Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью «АЛВИСА»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЛВИСА», юридический и фактический адрес: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д.7, эт 7 пом лит В ком 40, 41.

Дата постановки на учет - 08 сентября 2009 г.
ОГРН: 1097746516383
ИНН: 7730614662
КПП: 773001001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2023 г. включительно.

Существенных отклонений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Численность работающих на конец отчетного периода составила – 1101 человек. За 2022 год - 1016 чел.

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

На дату составления отчетности деятельность осуществляется на основании следующих лицензий:

Номер	Дата выдачи	Действует до	Вид деятельности	Место(а) осуществления лицензируемой деятельности
77ПВН0012602	19.07.2023	23.05.2026	Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вина)	Россия, Дагестан Республика, муниципальный район Дербентский, сельское поселение «Сельсовет Чинарский», село Чинар, улица Лесная, дом 1, сооружение 1, кадастровый № 05:07:000108:389; сооружение 2, кадастровый № 05:07:000108:386; корпус В, кадастровый № 05:07:000108:382; корпус Д, кадастровый № 05:07:000108:394
77ПВН0013227	04.03.2024	23.05.2026	производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (виноградосодержащие напитки с добавлением этилового спирта)	Россия, Ставропольский Край, Минераловодский м.о., п. Ленинский, пр-д 1-й Промышленный, стр. 14/1-14/9, здания с кадастровыми номерами: 26:24:040603:95; 26:24:040603:80; 26:24:040603:88; 26:24:040603:86; 26:24:040603:236; 26:24:040603:220; 26:23:140721:193; 26:23:140721:141; 26:23:140721:190
77ПВН0013228	04.03.2024	31.08.2026	производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (виноградосодержащие напитки без добавления этилового спирта)	Россия, Ставропольский Край, Минераловодский м.о., п. Ленинский, пр-д 1-й Промышленный, стр. 14/1-14/8, здания с кадастровыми номерами: 26:24:040603:95; 26:24:040603:80; 26:24:040603:88; 26:24:040603:86; 26:24:040603:236; 26:24:040603:220; 26:23:140721:193; 26:23:140721:141

Номер	Дата выдачи	Действует до	Вид деятельности	Место(а) осуществления лицензируемой деятельности
77ПСН0013248	11.03.2024	16.05.2026	производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки – коньяки, ликеры, виски, ликероводочные изделия, ром, джин)	**производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - коньяки, ликеры, виски, ликероводочные изделия)**, КПП 263443001: Россия, Ставропольский Край, Ставрополь Город, Старомарьевское Шоссе, 20 Дом, здания с кадастровыми номерами: 26:12:030403:118; 26:12:030403:78; 26:12:030403:77; 26:12:030403:63; 26:12:030403:67; 26:12:030403:58; 26:12:030403:68; 26:12:030403:80 **производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - виски, ликероводочные изделия, ром, джин)**, КПП 263043002: Россия, Ставропольский Край, м.о. Минераловодский, п. Ленинский, пр-д 1-й Промышленный, стр. 14/1-14/9, здания с кадастровыми номерами: 26:24:040603:95; 26:24:040603:80; 26:24:040603:88; 26:24:040603:86; 26:24:040603:236; 26:24:040603:220; 26:23:140721:193; 26:23:140721:141; 26:23:140721:190 **производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - ликероводочные изделия)**, КПП 263043003: Россия, Ставропольский Край, м.о. Минераловодский, с. Побегайловка, ул. Парковая, стр. 8/2, 8/4, 8/5, 8/7, здания с кадастровыми номерами: 26:23:130609:226, 26:23:130619:153, 26:23:130609:227, 26:23:130609:222
77ЗАП0012504	20.06.2023	26.05.2026	закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	Россия, Московская Область, Одинцовский район, город Голицыно, 43 км Минского шоссе, здание, назначение: нежилое, литера Е, этаж 1, помещение № 1, номер комнаты 1 (S=13869,1 кв.м), литера С2, этаж 1, помещение номер комнаты 17 (S=2728,4 кв. м) Россия, Ставропольский Край, городской округ город Ставрополь, г. Ставрополь, Старомарьевское шоссе, дом 118, производственная база - офисно-складское здание, назначение: нежилое, литера А, этаж 1, номер по плану строения 37 (S=4555, 1 кв.м)
77ПВН0012761	15.09.2023	10.04.2027	производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (вино наливом (виноматериал))	Россия, Дагестан Республика, муниципальный район Дербентский, сельское поселение «Сельсовет Чинарский», село Чинар, улица Лесная, дом 1, корпус А, кадастровый № 05:07:000108:390; корпус Б, кадастровый № 05:07:000108:388; корпус В, кадастровый № 05:07:000108:382; корпус Г, кадастровый № 05:07:000108:383; сооружение 1, кадастровый № 05:07:000108:389; сооружение 2, кадастровый № 05:07:000108:386; сооружение 3, кадастровый № 05:07:000108:391; сооружение 4, кадастровый № 05:07:000108:387; корпус И, кадастровый № 05:07:000108:402

Номер	Дата выдачи	Действует до	Вид деятельности	Место(а) осуществления лицензируемой деятельности
77ПСЭ0013226	04.03.2024	11.04.2028	производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта (висковый дистиллят)	Россия, Ставропольский Край, Минераловодский м.о., п. Ленинский, пр-д 1-й Промышленный, строение 14/10, здание с кадастровым № 26:23:140721:422; строение 14/11, здание с кадастровым № 26:23:140721:427; строение 14/12, здание с кадастровым № 26:23:140721:421; строение 14/13, здание с кадастровым № 26:23:140721:425; строение 14/14, здание с кадастровым № 26:23:140721:424; строение 14/15, здание с кадастровым № 26:23:140721:423; строение 14/16, здание с кадастровым № 26:23:140721:426
77ППП0012833	10.10.2023	09.10.2028	производство, хранение и поставки произведенной спиртосодержащей пищевой продукции (концентрированное виноградное сусло)	Россия, Дагестан Республика, муниципальный район Дербентский, сельское поселение «Сельсовет Чинарский», село Чинар, улица Лесная, дом 1, корпус А, кадастровый № 05:07:000108:390; корпус В, кадастровый № 05:07:000108:382; корпус Г, кадастровый № 05:07:000108:383; корпус Д, кадастровый № 05:07:000108:394; корпус И, кадастровый № 05:07:000108:402; сооружение 1, кадастровый № 05:07:000108:389, сооружение 3, кадастровый № 05:07:000108:391

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

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

Генеральным директором Общества является Новицкий Дмитрий Валерьевич, назначенный на должность 03 февраля 2014 года (Протокол 03-02/2014г от 03.02.2014). полномочия продлены 17 января 2023 (Протокол 2023/1 от 17.01.2023).

07.11.2023 зарегистрировано дочернее Общество ALVISA MIDDLE EAST FZ-LLC (АЛВИСА МИДДЛ ИСТ ФЗ-ЛЛС), зарегистрированное в Управлении экономической зоны Рас-Аль-Хаймы, Объединенные Арабские Эмираты. Приняты Решения акционеров от 24.10.2023, от 15.12.2023 о вкладе в уставный капитал дочернего Общества, о размере вклада в уставный капитал в размере 400,000 (Четыреста тысяч) дирхам.

В течение 2023 г., Общество имеет 7 (семь) обособленных подразделений, 6 Филиалов:
КПП 051243001 - ООО "АЛВИСА" Филиал ШАТО АЛВИСА
КПП 263443001 - ООО "АЛВИСА" ФИЛИАЛ ЗАВОД АЛВИСА БЭВЭРИДЖ (ALVISA BEVERAGE)
КПП 263043002 - ООО "АЛВИСА"ФИЛИАЛ ЗАВОД АЛВИСА ВАЙН
КПП 263043003 - ООО "АЛВИСА" ФИЛИАЛ ЗАВОД АЛВИСА БЭВЭРИДЖ
КПП 263043004 - ООО "АЛВИСА" ФИЛИАЛ АЛВИСА ВИСКИ ДИСТИЛЛЕРИ
КПП 502443001 - ООО "АЛВИСА" Филиал КИН
КПП 231045001 - в г. Краснодар
КПП 263445001 - в г. Ставрополе
КПП 781145001 - в г. Санкт-Петербург
КПП 503245001 - в г. Голицыно Московской обл.
КПП 503245003 - в г. Голицыно Московской обл.
КПП 503245005 - в г. Голицыно Московской обл.
КПП 503245006 - в г. Голицыно Московской обл.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 тыс. рублей. В 2022 и 2021 гг. уставный капитал – 10 000 тыс. рублей.

2. Основные принципы учетной политики

Учетная политика утверждена приказом, изменения в Учетную политику, по отношению к ранее действовавшей вносились согласно изменений норм действующего законодательства.

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

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

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

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

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

А также на основании следующих допущений:

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

2.1. Основные средства

2.1.1.Первоначальная оценка

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, доведение их до состояния, пригодного к эксплуатации за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом существенности показателей. И лимиты ОС определены с учетом существенности информации (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием, для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально - производственных запасов.

Общество самостоятельно принимает решение о принятии Активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу в состав основных средств.

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

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в Уставный капитал компании, признается их денежная оценка, согласованная участниками организации. Если в

соответствии с требованиями законодательства требуется оценка независимого оценщика, стоимость имущества определяется в соответствии с произведенной оценкой.

2.1.2. Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется методом равномерного начисления в течение срока полезного использования основного средства - линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Обесценение ОС на конец отчетного периода производится специальной комиссией, ответственной за определение стоимости обесценения ОС.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Обществом произведена инвентаризация, определение справедливой стоимости (переоценка) ряда групп (видов) объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023г. В бухгалтерском учете результаты переоценки отражены ретроспективно согласно п. 48 ФСБУ 6/2020. Результаты переоценки (дооценки) ОС отражены на сч. 83 в размере 1 837 522 051,36 руб.

Последующая оценка основных средств производится Обществом по видам и группам основных средств.

2.2.Запасы

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

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

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

Запасы отражаются в отчетности по себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Себестоимость запасов на дату составления отчетности определяется методом средневзвешенной стоимости.

Отпуск МПЗ в производство и ином выбытии производится по ФИФО.

2.3. Учёт нематериальных активов (НМА)

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом и отражается на отдельном счете 05 «Амортизация НМА»

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.4. Учёт расходов на выполнение научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ (НИОКР)

Сроки применения результатов НИОКР определяются исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов этих работ, но не более 5 (пяти) лет.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Если в процессе выполнения НИОКР, затраты на которые были учтены на субсчете 08-08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», становится известно о возникновении объекта НМА, то затраты переквалифицируются и учитываются на сч.04 «Нематериальные активы».

2.5. Учёт расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед страховые платежи, отпускные будущих периодов, отчисления во внебюджетные фонды на сумму отпускных будущих периодов, стоимость лицензий, сертификатов, программные продукты), учитываются как расходы будущих периодов и списываются на затраты равномерно в течение периода к которому они относятся.

Расходы по страхованию учитывались на сч.97 «Расходы будущих периодов», при составлении баланса эти расходы отражались в составе дебиторской задолженности.

2.6 Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложении, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся наличные денежные средства, банковские депозиты, выдаваемые по требованию, прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначально установленным сроком погашения в течение трех месяцев, а также банковские овердрафты. Банковские овердрафты в бухгалтерском балансе отражаются как займы в составе краткосрочных обязательств.

2.7.Налог на добавленную стоимость

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

2.8.Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

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

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

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

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и

продажей товаров или оказанием услуг. В последующем дебиторская задолженность Компании учитывается в балансе по первоначальной стоимости.

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

2.9.Денежные средства и их эквиваленты

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

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

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

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

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

2.10.Кредиторская задолженность и начисления

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

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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

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

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

2.11.Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

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

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

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

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

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

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

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

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

2.12. Отложенный налог па прибыль

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства создаются по всем временным разницам между налоговой оценкой прибыли и прибылью в финансовой (бухгалтерской) отчетности. Отложенный налоговый актив

признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут действовать на момент реализации актива или погашения задолженности. В их основе лежат ставки налогов, которые действовали или, в основном, уже были введены в действие на дату составления финансовой отчетности.

Временные разницы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

2.13.Признание доходов и расходов

2.13.1.Выручка

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

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

2.13.2.Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

2.14.Операции с иностранной валютой

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

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

Курс $ (США) к рублю составил:

На 31.12.2023г. - 89,6883, на 31.12.2022г. - 70,3375.

Курс EUR к рублю составил:

На 31.12.2023г. - 99,1919, на 31.12.2022г. - 75,6553.

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

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

2.15 Отчет о движении денежных средств

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

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

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

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

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

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

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

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

2.16.События, произошедшие после отчетной даты

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

2.17.Резервы и условные обязательства

Признание резервов

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

Условные обязательства

При возникновении условных обязательств Компания признает условные обязательства.

2.18.Финансовые вложения

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

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

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

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств затраты по полученным кредитам и займам учитываются в соответствии с ПБУ «Расходы организации» ПБУ 10/99 и ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008

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

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

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

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

На конец 2023 года ООО «АЛВИСА» была проведена инвентаризация товарно- материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, основных средств, НМА, НИОКР. В результате проведенной инвентаризации излишков или недостач не выявлено.

Расчет уровня существенности за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Расчет общего уровня существенности по отдельным статьям бухгалтерской отчетности за период 01.01.2023 – 31.12.2023г.:

Наименование базового показателя	Показатель тыс. руб	Критерии, %	Значение, применяемое для нахождения уровня существенности за период 01.01.2023г. - 31.12.2023г. (гр.2*гр.3)/100, (тыс. руб.)
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	841 793	10	84 179
Выручка + прочие доходы	44 517 359	5	2 225 868
Полная себестоимость+прочие расходы (Форма №2)	38 016 841	5	1 900 842
Обороты по ОСВ	549 375 590	5	27 468 780
Собственный капитал	4 957 006	10	495 701
Уровень существенности (среднее арифметическое значение данных гр.1-5)			**6 435 074**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

Раздел 3. Расшифровка строк баланса

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 694 733	(1 239 971)	3 783 704	(163 836)	674 100	(523 554)	-	6 257 061	(4 730 844)	12 571 662	(5 820 269)
	5210	за 2022г.	1 645 909	(1 090 607)	1 055 399	(6 575)	5 311	(154 675)	-	-	-	2 694 733	(1 239 971)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	43 597	(26 914)	14 725	(32 286)	24 577	(11 455)	-	-	-	26 036	(13 792)
	5211	за 2022г.	29 100	(18 990)	14 497	-	-	(7 924)	-	-	-	43 597	(26 914)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	100 495	(51 864)	43 720	(1 368)	18 226	(29 322)	-	166 774	(116 442)	309 621	(179 402)
	5212	за 2022г.	79 201	(39 153)	21 364	(70)	70	(12 781)	-	-	-	100 495	(51 864)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	39 104	(9 140)	6 030	(4 892)	3 584	(14 336)	-	-	-	40 242	(19 892)
	5213	за 2022г.	4 659	(3 112)	34 445	-	-	(6 028)	-	-	-	39 104	(9 140)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	1 692 940	(904 816)	1 423 446	(72 406)	559 315	(361 678)	-	2 913 953	(1 939 284)	5 957 933	(2 646 463)
	5214	за 2022г.	1 067 248	(815 044)	632 197	(6 505)	5 241	(95 014)	-	-	-	1 692 940	(904 816)
Сооружения	5205	за 2023г.	219 190	(85 605)	396 699	(64)	5 137	(26 047)	-	2 695 142	(2 570 704)	3 310 967	(2 677 219)
	5215	за 2022г.	130 397	(70 235)	88 793	-	-	(15 370)	-	-	-	219 190	(85 605)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	66 325	(32 345)	286 903	(52 353)	22 990	(29 220)	-	-	-	300 875	(38 575)
	5216	за 2022г.	38 912	(26 868)	27 413	-	-	(5 477)	-	-	-	66 325	(32 345)
Здания	5207	за 2023г.	473 129	(129 113)	1 270 335	(54)	40 097	(51 491)	-	287 935	(104 414)	2 031 345	(241 921)
	5217	за 2022г.	257 461	(117 031)	215 668	-	-	(12 081)	-	-	-	473 129	(129 113)
Земельные участки	5208	за 2023г.	59 779	-	340 799	(239)	-	-	-	193 257	-	593 596	-
	5218	за 2022г.	38 757	-	21 022	-	-	-	-	-	-	59 779	-
Многолетние насаждения	5209	за 2023г.	-	-	1 047	-	-	(5)	-	-	-	1 047	(5)
	5219	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество		за 2023г.	174	(174)	-	(174)	174	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	174	(174)	-	-	-	-	-	-	-	174	(174)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	161 781	-	-	(105 012)	-	317 719	(6 413)	479 500	(111 425)
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	317 719	(6 413)	317 719	(6 413)
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5222	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5223	за 2023г.	-	-	161 781	-	-	(105 012)	-	-	-	161 781	(105 012)
	5233	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. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 170 186	2 496 332	(7 521)	-3604561474	1 054 436
	5250	за 2022г.	1 693 151	1 533 506	(1 072)	(1 055 399)	2 170 186

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	240 805	8 026

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	24 590	20 050	17 860
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	-	-	-

Общество перешло на стандарт ***ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».***

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики:

У Общества есть договоры долгосрочной аренды.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.2023г. Обществом отражены:

- ✓ Право пользования активом (ППА) в размере 161 781 896 руб., в составе строки баланса 1160:

ООО "АЛВИСА" (до 13.04.2020 г. - ООО "ТД АЛВИСА"), ИНН 7730614662

Расшифровка стр. 1160 Ф-1 "Бухгалтерский баланс"

на 31.12.2023 г.

Организация / Основное средство	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	На конец периода: первоначальная стоимость	амортизация	остаточная стоимость
АЛВИСА					
ППА Аренда здания офис г.Москва кадастровый № 77:07:0007007:2056, S	А-1160-Киевская	02.12.2023	95 831 353,98	67 166 256,97	28 665 097,01
ППА Аренда здания склад Ставрополь кадастровый № 26:12:030601:45, S	А-1161-СВКЗ	02.12.2023	63 356 626,13	37 708 534,26	25 648 091,87
ППА Арендованый земельный участок 26:23:140721:435, S 4450 кв.м.	ЗУ-00001155	02.12.2023	1 203 593,15	2 443,11	1 201 150,04
ППА Арендованый земельный участок 50:11:0050406:951, S 3752 кв.м.	ЗУ-1156-КИН	02.12.2023	267 858,19	98 406,75	169 451,44
ППА Арендованый земельный участок 50:11:0050406:954, S 954+/-11 кв.м.	ЗУ-1157-КИН	02.12.2023	119 837,44	3 092,58	116 744,86
ППА Арендованый лесной участок 05:07:000108:392	ЛУ-1158-Дагест.	02.12.2023	1 002 626,87	33 307,26	969 319,61
Итог			161 781 895,76	105 012 040,93	56 769 854,83

- ✓ Арендное обязательство (оценочное АО) в размере 107 623 650 руб., Строка баланса 1550 (свернуто):

ООО "АЛВИСА" (до 13.04.2020 г. - ООО "ТД АЛВИСА"), ИНН 7730614662
Расшифровка стр.1550 Ф-1 "Бухгалтерский баланс"
на 31.12.2023 г.

Прочие дебиторы, кредиторы: расчеты по аренде сч. 76.07

Контрагент	ИНН	Номер, дата Договора	Сумма задолженности	Период возникновения задолженности	Сумма просроченной задолженности	Срок погашения	ПРИМЕЧАНИЕ
Администрация городского округа Красногорск	5024002077	Доп.соглашение №243 от 02.11.2023 к Договору аренды земельного участка № 86 от	109 640,93	01.12.2023	-	04.02.2030	ППА Арендованый земельный участок
Администрация городского округа Красногорск	5024002077	Договор аренды земельного участка № 340 от 21.10.2022	147 286,92	01.12.2023	-	20.10.2025	ППА Арендованый земельный участок
Администрация Минераловодского муниципального района-2	2630046625	Договор аренды земельного участка № 37 от 26.10.2023	1 216 327,78	01.12.2023	-	25.10.2072	ППА Арендованый земельный участок
Росгосстрах СК ПАО	7707067683	Договор аренды нежилых помещений № КД-06-05/21-01 от 12.05.2021	50 199 204,53	01.12.2023	-	31.12.2024	ППА Аренда здания офис
Сиваков Александр Иванович ИП	263503512318	Договор аренды нежилых помещений б/н от 27.05.2019	55 151 629,45	01.12.2023	-	31.12.2026	ППА Аренда здания склад
УФК по РД (Комитет по лесному хозяйству Республики Дагестан)	0561058687	Договор аренды лесного строительства и эксплуатации водохранилищ №2022-03-0340 от 30.03.2022	799 560,78	01.12.2023	-	29.03.2071	ППА Арендованый лесной участок
ИТОГО:			**107 623 650,39**				

3.2. 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: первоначальная стоимость	На начало года: накопленная амортизация и убытки от обесценения	Изменения за период: Поступило	Выбыло: первоначальная стоимость	Выбыло: накопленная амортизация и убытки от обесценения	Изменения за период: начислено амортизации	Изменения за период: Убыток от обесценения	Переоценка: Первоначальная стоимость	Переоценка: Накопленная амортизация	На конец периода: первоначальная стоимость	На конец периода: накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 802 066	(119 012)	13 447	-	-	(102 561)	-	-	-	1 815 513	(221 573)
	5110	за 2022г.	1 767 244	(20 708)	34 822	-	-	(98 304)	-	-	-	1 802 066	(119 012)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	78 724	(30 927)	8 346	-	-	(14 775)	-	-	-	67 109	(45 702)
	5111	за 2022г.	48 145	(20 348)	30 579	-	-	(10 579)	-	-	-	78 724	(30 927)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	1 687 767	(86 014)	-	-	-	(85 973)	-	-	-	1 687 767	(171 987)
	5112	за 2022г.	1 683 862	(310)	3 905	-	-	(85 704)	-	-	-	1 687 767	(86 014)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2023г.	35 575	(2 071)	-	-	-	(1 813)	-	-	-	35 575	(3 884)
	5113	за 2022г.	35 237	(50)	338	-	-	(2 021)	-	-	-	35 575	(2 071)

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года: первоначальная стоимость	На начало года: часть стоимости, списанной на расходы	Изменения за период: Поступило	Выбыло: первоначальная стоимость	Выбыло: часть стоимости, списанной на расходы	Изменения за период: часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода: первоначальная стоимость	На конец периода: часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	2 559	(1 326)	-	-	-	(447)	2 559	(1 773)
	5150	за 2022г.	2 234	(663)	325	-	-	(664)	2 559	(1 326)

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	325	-	-	(325)	-

На балансе нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

3.3.Прочие оборотные активы

Строка 1260 бухгалтерского баланса

Наименование расхода	Сумма, руб. 2023	Сумма, руб. 2022	Сумма, руб. 2021
Недостачи и потери от порчи ценностей сч 94	186 684,28	3 729 617,29	348 259,60
Расходы будущих периодов	413 814 644,28	80 939 143,09	39 286 360,71
Акциз по экспорту	9 562 512,04	18 215 345,94	16 360 246,76
Акциз по материальным ценностям	1 054 444 721,98	1 266 563 931,93	524 834 195,68
ИТОГО	1 478 008 562,58	1 369 448 038,25	580 829 062, 75
Всего по стр.1260	**1 478 008 562,58**	**1 369 448 038,25**	**580 829 062,75**

3.4.Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 бухгалтерского баланса

Наименование расхода	Сумма, руб. 2023	Сумма, руб. 2022	Сумма, руб. 2021
Авансы, уплаченные поставщикам на приобретение внеоборотных активов	530 944 416,05	621 337 718,57	625 010 144,25
ИТОГО	530 944 416,05	621 337 718,57	625 010 144,25
Всего по стр.1190	**530 944 416,05**	**621 337 718,57**	**625 010 144, 25**

3.5.Запасы

Наличие и движение запасов

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение 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.	5 352 006	-	5 352 006	20 187 462	-1,9803E+10	-	-	X	5 736 385	-	5 736 385
	5420	за 2022г.	2 397 560	-	2 397 560	17 655 121	-1,4701E+10	-	-	X	5 352 006	-	5 352 006
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 657 492	-	1 657 492	8 758 573	(619 251)	-	-	(8 199 356)	1 597 459	-	1 597 459
	5421	за 2022г.	811 792	-	811 792	9 010 389	(270 503)	-	-	-7894186667	1 657 492	-	1 657 492
Готовая продукция	5402	за 2023г.	933 822	-	933 822	1 402	(8 099 893)	-	-	8 011 234	846 566	-	846 566
	5422	за 2022г.	541 157	-	541 157	2 053	-6632871789	-	-	7 023 483	933 822	-	933 822
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	940 330	-	940 330	6 910 494	(7 632 620)	-	-	641 975	860 180	-	860 180
	5423	за 2022г.	320 949	-	320 949	6 222 805	-6121949566	-	-	518 526	940 330	-	940 330
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	7 290	-	7 290	48	(22 946)	-	-	15 608	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 820 360	-	1 820 360	1 528 252	(189 470)	-	-	(726 962)	2 432 181	-	2 432 181
	5425	за 2022г.	716 371	-	716 371	926 734	(63 245)	-	-	240 501	1 820 360	-	1 820 360
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2 988 740	(3 261 848)	-	-	(273 108)	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 493 092	(1 589 159)	-	-	96 068	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом были проанализированы материально производственные запасы на предмет ликвидности. По результатам анализа принято решение не начислять резерв под обесценение МПЗ.

3.6. Дебиторская задолженность на 31.12.2023: *тыс.руб.*

Статья ДЗ	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Торговая задолженность	4 610 157	3 685 466	2 985 155
Авансы выданные	1 241 006	1 088 645	510 188
Налоги и сборы	157 015	-	5 379
Прочая задолженность	1 557 089	1 179 935	406 057
Итого:	7 565 267	**5 954 046**	**3 906 779**

Авансы под закупку товарно материальных ценностей, запасов не выдавались.

3.7. Кредитрская задолженность на 31.12.2023: ***тыс.руб.***

Статья КЗ	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 456 110,65	8 003 280	3 690 927
Авансы полученные	332,72	711	187 468
Налоги и сборы	2 597 842,50	1 862 489	773 498
Прочая задолженность	1 686 773,46	774 327	333 293
Итого:	16 741 059,33	**10 640 807**	**4 985 186**

Наиболее существенные дебиторы и кредиторы Общества на 31.12.2023г., руб.:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности
ВКЗ КИН ООО	5024059130	751 753 448,21
ОАЗИС ООО	0274192135	190 900 970,96
Прометей ООО	5074053542	146 853 597,06
ФИРМА САМАН ООО	1655029757	140 865 259,28
БЕЛУГА МАРКЕТ	7727251521	108 242 776,02
РАЗГУЛЯЙ ООО	2463096688	102 809 843,01
БАЛТАЛКОТОРГ ООО	3906135806	97 437 288,32
ЦЕНТРАЛКО ООО	9723009121	96 260 690,98
ПРОГРЕСС ООО	5321149890	94 693 941,42
ТК-РУСАЛ	4703146674	92 169 578,20
АЛТИМА ООО	2312176243	89 984 230,64
БРЛ ООО	5003116490	88 322 809,09
Тандер АО	2310031475	80 170 299,21

Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности
ВКЗ КИН ООО	5024059130	3 734 134 766,28
ДВКК	0542028969	1 609 557 011,37
СВЕТ АО	1830000094	446 568 844,80
АЛВИСА Интеллект ООО	7730507780	330 174 160,19
СМАРТ КРАФТ	7730240833	86 077 462,08
АЛВИСА Групп ООО	7730240939	81 738 400,00
ФРИМАЙНД ООО	7720701443	62 100 359,99
КИРОВСКИЙ ГУП РД	0515001206	50 380 000,00
НИКА - С ООО	0542029289	42 767 592,02
ЭЙСИДЖИ ПРО ООО	7810691567	41 244 904,80
СФТ ПАКЕДЖИНГ ООО	9704079701	34 872 342,94
АГРОФИРМА ТАТЛЯР МУП	0512005379	34 412 910,00

3.8. Денежные средства включают на 31 декабря 2023 г.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	87 766	46 005	18 190
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе баланса	**87 766**	**46 005**	**18 190**

Замороженных и арестованных счетов в ООО «АЛВИСА» нет.

3.9. Финансовые вложения

ООО "АЛВИСА" (до 13.04.2020 г. - ООО "ТД АЛВИСА"), ИНН 7730614662

Расшифровка стр. 1170 и 1240 Ф-1 "Бухгалтерский баланс"
на 31.12.2023 г.

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 формы №1):

Наименование контрагента	ИНН	Форма вложений (доли УК, акции, векселя, займы, депозиты и т.д)	дата возникновения	дата погашения	общая задолженность, руб.	% ставка
ALVISA MIDDLE EAST FZ-LLC	-	доля в уставном капитале	24.10.2023	-	10 444 360,00	-
ИТОГО					**10 444 360,00**	-

Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 формы №1):

Наименование контрагента	ИНН	Форма вложений (доли УК, акции, векселя, займы, депозиты и т.д)	дата возникновения	дата погашения	общая задолженность, руб.	% ставка
ООО "АЛВИСА Интеллект"	7730507780	Договор займа б/н от 07.12.2020	01.04.2021	01.12.2024	2 000 000,00	3,00
ООО "АЛВИСА ГРУПП"	7730240939	Договор займа б/н от 01.11.2021	02.11.2021	27.10.2024	45 000 000,00	10,25
ООО "АЛВИСА ГРУПП"	7730240939	Договор займа б/н от 16.11.2021	16.11.2021	11.11.2024	59 100 000,00	11,00
ООО "АЛВИСА ГРУПП"	7730240939	Договор займа б/н от 26.01.2022	27.01.2022	23.01.2024	66 000 000,00	11,15
Сайпулаев Крымсолтан Абдулкадырович	054303734377	Договор займа б/н от 01.06.2023	06.06.2023	30.11.2024	275 000,00	-
ИТОГО					**172 375 000,00**	

3.10.Займы, кредиты

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1) за 2023: ***руб.***

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Срок погашения
ПАО "Сбербанк"	Кредитный договор 7М-1-96L1ILQB от 13.10.2023 г.	руб.	4 500 000 000,00	2 422 531 989,27	0,00	12.10.2026
Аскендеров Камиль Асевович	Договор займа 2 от 27.12.2023	руб.	250 000 000,00	250 000 000,00	349 315,07	31.12.2025
ИТОГО по стр.1410				**2 672 531 989,27**	**349 315,07**	

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1) за 2022:

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Срок погашения
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	2 000 000 000,00	1 200 000 000,00	0,00	Траншами в размере 100 млн руб. в период с 05.02.2024 по 21.10.2026
ИТОГО по стр.1410				**1 200 000 000,00**	**0,00**	

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1) за 2021:

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Дата погашения, график погашения
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	2 000 000 000,00	1 600 000 000,00	0,00	Траншами в размере 100 млн руб. в период с 09.02.2023 по 21.10.2026
ИТОГО по стр.1410				**1 600 000 000,00**	**0,00**	

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1) 2023: ***руб.***

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Дата погашения, график погашения
ПАО "Сбербанк"	Кредитный договор 400C00GDAMF от 06.04.2023 г.	руб.	1 500 000 000,00	150 000 000,00	149 589,04	05.04.2024
Аскендеров Камиль Асевович	Договор займа б/н от 03.03.2023	руб.	750 000 000,00	510 000 000,00	1 531 185,84	02.03.2024
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 20.12.2022	руб.	100 000 000,00	0,00	1 404 608,22	18.12.2024
ООО "АЛВИСА Вайн"	Договор займа №1 от 22.03.2022	руб.	14 000 000,00	12 250 000,00	1 411 534,23	19.03.2024
Итого:				672 250 000,00	4 496 917,33	
ИТОГО по стр.1510				**676 746 917,33**		

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1) 2022: ***руб.***

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Дата погашения, график погашения
ПАО ВТБ	Кредитный договор 03184/МР от 16.07.2019	руб.	1 000 000 000,00	91 200 000,00	0,00	21.07.2023
				384 000 000,00	0,00	17.11.2023
				38 500 000,00	0,00	13.12.2023
				252 300 000,00	0,00	20.12.2023
				84 000 000,00	0,00	22.12.2023
				93 450 000,00	0,00	29.12.2023
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04711/МР от 12.11.2021	руб.	600 000 000,00	470 000 000,00	0,00	10.10.2023
				50 000 000,00	0,00	20.10.2023
				80 000 000,00	0,00	25.10.2023
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04885/МР от 02.03.2022	руб.	400 000 000,00	51 000 000,00	0,00	17.11.2023
				188 000 000,00	0,00	24.11.2023
				100 000 000,00	0,00	15.12.2023
				5 000 000,00	0,00	15.12.2023
				5 700 000,00	0,00	19.12.2023
				2 500 000,00	0,00	21.12.2023
				10 950 000,00	0,00	22.12.2023
				36 850 000,00	0,00	27.12.2023
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	1 600 000 000,00	100 000 000,00	0,00	09.02.2023
				100 000 000,00	0,00	10.05.2023
				100 000 000,00	0,00	08.08.2023
				100 000 000,00	0,00	06.11.2023
АЛЬФА-БАНК АО	Агентский договор об оказании услуг 41 от 10.10.2018	руб.	1 500 000 000,00	207 913 000,00	0,00	21.05.2023
				188 637 000,00	0,00	29.05.2023
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 01.02.2021	руб.	100 000 000,00	300 000,00	119 627,37	31.01.2023
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 20.12.2022	руб.	100 000 000,00	90 000 000,00	98 630,14	20.12.2023
ООО "АЛВИСА Вайн"	Договор займа №1 от 22.03.2022	руб.	14 000 000,00	8 850 000,00	702 109,59	21.03.2023
Итого:				2 839 150 000,00	920 367,10	
ИТОГО по стр.1510				**2 840 070 367,10**		

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1) 2021: ***руб.***

Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии	Дата погашения, график погашения
ПАО ВТБ	Кредитный договор 03184/МР от 16.07.2019	руб.	1 000 000 000,00	48 600 000,00	248 538,09	18.11.2022
				13 400 000,00		25.11.2022
				148 400 000,00		07.12.2022
				4 500 000,00		09.12.2022
				100 000 000,00		10.12.2022
				35 000 000,00		22.12.2022
				261 900 000,00		23.12.2022
				20 300 000,00		23.12.2022
				181 500 000,00		28.12.2022
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04711/МР от 12.11.2021	руб.	600 000 000,00	575 400 000,00	0,00	09.12.2022
				21 000 000,00	0,00	21.12.2022
ПАО ВТБ	Кредитный договор 04752/МР от 12.11.2021	руб.	2 000 000 000,00	400 000 000,00	0,00	11.11.2022
АО "АЛЬФА-	Агенский договор об	руб.	600 000 000,00	10 000 000,00	0,00	18.04.2022

БАНК"	оказании услуг №41 от 10.10.2018 г.	руб.		50 000 000,00	0,00	25.04.2022
		руб.		160 000 000,00	0,00	25.04.2022
		руб.		260 000 000,00	0,00	29.04.2022
		руб.		44 000 000,00	0,00	12.05.2022
		руб.		76 000 000,00	0,00	27.05.2022
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 01.02.2021	руб.	100 000 000,00	300 000,00	116 627,38	01.02.2022
ООО "АЛВИСА Групп"	Договор займа б/н от 28.12.2020	руб.	300 000 000,00	0,00	765 421,73	26.12.2022
Итого:				2 410 300 000,00	1 130 587,20	
ИТОГО по стр.1510				**2 411 430 587,20**		

3.11. Затраты на производство:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	15 420 397	13 367 655
Расходы на оплату труда	5620	1 785 884	1 021 137
Отчисления на социальные нужды	5630	436 380	264 031
Амортизация	5640	548 699	249 164
Прочие затраты	5650	2 303 188	2 658 551
Итого по элементам	5660	20 494 548	17 560 538
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(458 728)	(2 086 094)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 035 820	15 474 444

3.12. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы за 2023 г.

Коммерческие расходы:		**3 357 310 098**
	Амортизация ОС	13 784 533
	Амортизация НМА	95 649 075
	Аренда	150 236 027
	Заработная плата и начисления	728 465 898
	Аутсорсинг складского персонала	27 287 949
	Роялти	10 418 820
	Информационно-аналитическое обеспечение (базы)	12 512 021
	Командировочные расходы	16 029 509
	Материалы на складские нужды	53 905 549
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	80 287 259
	Охрана	8 113 510
	POS материалы, реклама	762 568 547
	Почтовые и курьерские услуги	0
	Резервы по отпускам	45 515 511
	Представительские расходы	673 587
	Содержание и ремонт зданий и оборудования	24 838 473
	Страхование имущества	20 316 544
	Разработка продуктов и новых торговых марок ДМ	53 689 207

	Транспортно-логистические расходы	479 927 832
	Прочие расходы	4 176 628
	Расходы по продвжиению продукции	768 913 618
Управленческие расходы:		**1 740 430 713**
	Амортизация ОС	73 371 289
	Амортизация НМА	0
	Заработная плата и отчисления	985 920 634
	Аренда	69 552 907
	Резервы по отпускам	39 069 617
	Информационно-аналитическое обеспечение	19 841 528
	Командировочные расходы АУ	30 553 706
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	45 954 222
	Связь (фиксированная, мобильная, Интернет)	4 503 248
	Обслуживание компьютерных баз данных и программ	28 623 293
	Роялти	195 199 739
	Ремонт и содержание зданий, офисного оборудования	18 385 777
	Охрана	12 870 271
	Расходы на транспорт	33 266 867
	Офисные и хозяйственные расходы	29 703 882
	Почтовые и курьерские услуги	6 598 101
	Представительские расходы	1 470 794
	Страхование имущества	5 882 422
	Юридические, консалтинговые, аудиторские услуги	87 204 849
	Налоги	32 418 498
	Прочее	20 039 069

Коммерческие и управленческие расходы за 2022 г.

Коммерческие расходы:		**2 206 823**
	Амортизация ОС	7 586
	Амортизация НМА	0,00
	Аренда	95 953
	Заработная плата и начисления	541 296
	Аутсорсинг складского персонала	22 353
	Роялти	7 543
	Информационно-аналитическое обеспечение (базы)	9 566
	Командировочные расходы	12 142
	Материалы на складские нужды	70 343
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	11 956
	Охрана	6 183
	POS материалы, реклама	434 488
	Почтовые и курьерские услуги	595
	Резервы по отпускам	42 630
	Представительские расходы	226
	Содержание и ремонт зданий и оборудования	27 637
	Страхование имущества	17 759
	Разработка продуктов и новых торговых марок ДМ	46 006
	Транспортно-логистические расходы	384 170
	Прочие расходы	5 580
	Расходы по продвижению продукции	462 811
Управленческие расходы:		**1 180 950**
	Амортизация ОС	33 156
	Амортизация НМА	90 347
	Заработная плата и отчисления	423 158
	Аренда	32 491
	Резервы по отпускам	29 918
	Информационно-аналитическое обеспечение	13 975

	Командировочные расходы АУ	17 154
	Обучение персонала и проч.расходы на персонал	13 176
	Связь (фиксированная, мобильная, Интернет)	3 859
	Обслуживание компьютерных баз данных и программ	26 823
	Роялти	347 573
	Ремонт и содержание зданий, офисного оборудования	34 348
	Охрана	8 894
	Расходы на транспорт	12 733
	Офисные и хозяйственные расходы	17 721
	Почтовые и курьерские услуги	6 039
	Представительские расходы	1 681
	Страхование имущества	5 326
	Юридические, консалтинговые, аудиторские услуги	41 797
	Налоги	9 904
	Прочее	10 877

3.13. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

- ✓ в 2022 году составил 2 047 742 тыс. руб.;
- ✓ в 2023 году составил – 603 561 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов и расходов в 2023/2022 гг. представлена в таблице, тыс. руб.:

Показатели		**2023 г.**
Прочие доходы:		**23 107 170**
	Прочие	72 119
	Прибыль прошлых лет, периодов (себестоимость товара при возврате, отгруженного в предыд.период)	2 226
	Уступка права требования	20 573 786
	Курсовые разницы	390 882
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	140 538
	Кредит-ноты, скидки, премии, в т.ч.	384 295
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, в т.ч.	1 252 505
	Штрафные санкции от поставщиков, в т.ч.	8 247
	Доход от вычета по винограду	143 727
	Проценты по аренде (за период действия договора), исчисленные по обязательству	121 923
	Доходы, выявленные в результате инвентаризации	16 922
Прочие расходы:		**23 078 762**
	Амортизация ОС	2 789
	Штрафные санкции покупателей, поставщиковв т.ч.	63 715
	Кредит-ноты, в т.ч.	251 239
	Транспортные расходы	13 362
	Банковское обслуживание	5 915
	Уступка права требования	16 574 657
	Услуги по факторингу	131 411
	Потери, недостачи и иные списания	9 354
	Курсовые разницы	382 343
	Себестоимость комплектующих материалов, ОС	678 012
	Прочие внереализационные расходы	12 796
	Госпошлина (в т.ч. за лицензирование)	0,00
	Проценты к уплате (банковские гарантии)	148 793
	Благотворительность	2 165
	Арендные платежи (за период действия договора)	25 445

	прочие расходы на персонал, в т.ч.питание	14 899
Показатели		**2022 г.**
Прочие доходы:		**17 705 402**
	Прочие	96 248
	Возмещение арендодателя порчи товара	0,00
	Себестоимость товара при возврате	2 782
	Уступка права требования	16 574 656
	Курсовые разницы	311 338
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 877
	Возмещение претензий	-
	Кредит-ноты, скидки, премии,	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества,	706 346
	Списание кредиторской задолженности	-
	Штрафные санкции от поставщиков,	12 155
Прочие расходы:		**18 532 039**
	Амортизация ОС	2 789
	Штрафные санкции покупателей,	63 715
	Кредит-ноты,	251 239
	Транспортные расходы	13 362
	Банковское обслуживание	5 915
	Уступка права требования	16 574 657
	Услуги по факторингу	131 411
	Потери, недостачи и иные списания	9 354
	Курсовые разницы	382 343
	Себестоимость комплектующих материалов	678 012
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	12 796
	Себестоимость товаров при возврате	0,00
	Прочие внереализационные расходы	148 793
	Госпошлина (в т.ч. за лицензирование)	2 165
	Проценты к уплате (банковские гарантии)	25 445
	Оказание услуг по договору поручения на выполнение нормативов утилизации	14 899
	прочие расходы на персонал,	-
	резерв по сомнительным долгам	215 144

Расчеты по налогу на прибыль

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

Наименование	**Сумма за 2023 год**	**Сумма за 2022 год**
Условный расход по налогу на прибыль	168 359	515 576
Постоянное налоговое обязательство	47 542	15 564
Отложенные налоговые активы	201 029	27 875
Отложенные налоговые обязательства	(304 039)	(71 812)
Прибыль (убыток) до налогообложения	841 793	2 587 884
Пени штрафы начисленные	-	-
Текущий налог на прибыль	(112 890)	(486 204)
Отложенный налог на прибыль	(55 468)	(43 938)
Итого: текущие платежи налога на прибыль	(168 359)	(530 142)
Итого: чистая прибыль (убыток)	603 561	2 047 742

3.15. РИСКИ

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество. Влияние указанных событий февраля 2022 года будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности общества по меньшей мере в течении 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

3.15 Судебные дела

статус	вид требований	Ответчик	Истец	Сумма основного долга (руб.)	сумма процентов (руб.)	судебные издержки (руб.)	сумма госпошлины (руб.)	предмет спора	статус	номер дела
Б	заявление в реестр требований кредиторов	ООО "Анаконда-98"	АЛВИСА	9 778 889,53			6 000,00	задолженность по ДП	25.03.20 подано заявление о признании банкротом на основе дела № А41-39012/2019 (10.09.2020 признан банкротом, введно наблюдение; 12.04.21 введено КУ, продлено - заседание 14.02.2024) - 10.09.2020 часть наших требований (ок. 4,5млн. руб.) внесены в РТК	А58-2068/2020
Б	заявление в реестр требований кредиторов	ООО "АЛМАЗ"	АЛВИСА	9 989 500,78	0,00		0,00	задолженность по ДП	1 инстанция (02.02.2022 требования включены в реестр) 20.01.23 - конкурсное производство прекращено. 10.11.2023 исключено из ЕГРЮЛ	А60-31083/2020
-	иск	ООО "ФКК ГРУП"	АЛВИСА	4 184 400,15				возмещение ущерба за утраченный груз	1 инстанция (взыскано частично в пользу АЛВИСА) - частично долг был погашен в процессе, в итоге взыскан: 12 100 евро. Сумма погашена апелляция (13.03.2023 в пользу АЛВИСА) кассация (21.06.2023 в пользу АЛВИСА)	А40-274897/2021
+	иск	УК Глобал Плейс	АЛВИСА	14 245 570,44			94 228,00	депозит (неоснов.обог)	1 инстанция (12.10.2022 в пользу Атд) - получен и/лист, предъявлен в банк	А40-84080/2022
-	Заявление о включении в РТК	ООО "ЛАККИ"	АЛВИСА	129 035 ,75	1 673,15		4 871,00	задолженность по ДП	04.07.2022 по делу № А40-79713/2022 - иск удовлетворен частично (уменьшин размер неустойки на 50 % до 1673,15 руб.) Б. - 26.12.2022 требования включены в РТК, кроме ГП - текущий платеж. Документы переданы в СК. Случай признан страховым. Долг оплачен СК	А40-88773/2022
Б	Обжалование сделок	АЛВИСА	РОСАГРО ИМПОРТ	4 500 000,00				признание векселей недействительным и сделками	обжалование сделки (заседание 01.06.2023 в 10.00) - в удовлтворении требований к АЛВИСА отказано. Определение суда вступило в законную силу.	А41-72744/2019
+	иск	ООО "КРАФТЕР-ВОЛГА"	АЛВИСА	493 033,05			12 861,00	взыскание ущерба	1 инстанция (29.04.2022 определение об упрощенном производстве до 30.05.2022 (до 22.06.2022 доп.мат)) 04.07.2022 иск полностью удовлетворен апелляция (упрощен., представить доводы до 30.09.2022) 27.10.22 - в удовлетворении жалобы отказано. Получен испол лист. Взыскано 484 223. кассация - до 31.01.2023 представить отзыв на КС.	А40-91254/2022
-	иск	АО "78 ДОК Н.М."	АЛВИСА	15 412 006,67			100 060,00	взыскание долга по договору цессии	1 инстанция (30.09.2022 реш в пользу АЛВИСА) апелляция (08.02.2023 в пользу АЛВИСА). Получен испол лист. Направлен в банк. На 30.06.2023 долг полностью погашен	А43-16806/2022
+	Обжалование сделок	Алвиса	Агропродукт	5 124 624,40				признание не действительным платежа за третье лицо Бест М	заседание 06.12.2022 в 13.30 - заявление об оспаривании удовлетворено. Апелляция (07.02.2023 в жалобе отказано) Кассация (29.06.2023 дело вернули на новое рассмотрение в 1 инстанцию) 1 инстанция - истец отказался от требований, отказ принят судом (определение от 29.09.23 вступило в законную силу). 14.12.23 - возращен депозит, оплаченный в АСМО	А40-291695/2019
-	Заявление об оспаривании	ФАС, ООО АЛВИСА третье лицо	Тамерлан					Оспаривание решение ФАС	1 инстанция (19.10.2022 в требованиях Тамерлана отказано), апелляция (17.01.2023 в требованиях Тамерлан отказано)	А40-107712/2022
-	иск	АО "78 ДОК Н.М."	АЛВИСА	6 767 710, 50			56 839,00	взыскание долга по договору цессии	1 инстанция (06.02.2023 в пользу АЛВИСА) Получен испол лист. Направлен в банк (денежные средства взысканы полностью)	А43-25340/2022
+	иск	ООО "ШПУНТ-СЕРВИС МОНТАЖ"	АЛВИСА	2 263 243,00	129 865,72		34 966,00	взыскание долга по договору поставки (РД)	02.11.2022 заявление подано в суд 1 инстанция (06.04.2023 Иск удовлетворен частично (снижена неустойка до 95 238,10 руб.)) апелляция (20.06.2023 в пользу АЛВИСА) и/лист получен, направлен запрос в ИФНС по счетам	А40-240193/2022
+	иск	ООО "УК ГЛОБАЛ ПЛЕЙС"	АЛВИСА	4 482 707,71			45 414,00	депозит по ПДА (неоснов.обог)	1 инстанция (19.12.2022 в пользу АЛВИСА) получен исполнительный лист. Испол. лист направлен в банк	А41-90309/2022
+	Заявление об оспаривани	ООО "Объединненные пензенские водочные заводы"	ФАС, ООО АЛВИСА третье лицо					Осприваание постановленияФАС	1 инстанция (24.04.2023 Признать решение административного органа незаконным и отменить его в части) апелляция (24/07/2023 в пользу ОПВЗ) кассация (28.11.2023 постановлением частично отменено реш 1 и 2 инстанции (факт нарушений прав АЛВИСА подтвержден))	А49-11688/2022
+	иск	ООО "БОЛЬШЕПРОЛЕТ"	АЛВИСА	7 574 616,16	595 643,15		63 851,00	взыскание долга по договору подряда	1 инстанция (07.06.2023 поступил иск, 21.07.2023 Б. погасил сумму основного долга. 15.08. - отказ от иска. 28.08.2023 суд принял отказ от иска). На контроль возврат госпошлины 3 000 руб. (ор. к 01.12.2023). Остальную г/п должны получить от Б. (есть решение в email Маликова, что взыскивать с Б. г/п не будем - в этой части задача закрыта)	А40-128604/2023
+	заявление в реестр требований кредиторов	ООО "Зета 33"	АЛВИСА	4 461 184,74	7 550 766,74			задолженность по ДП	1 инстанция (19.07.2023 сумму ОД включили в реестр в 3ю очередь, и пени включили в 3ю очередь после основных долгов) апелляция: 30.11.23 в 17:15 - в удовлетворении требований отказано	А40-286524/2022
+	иск	ООО "КРИПТОН"	АЛВИСА	28 207 494,47	2 020 102,36		174 138,00	задолженность по ДП	1 инстанция - 22.01.24 в 11:00 заседание	А40-181937/2023
+	иск	ООО "СТП ИНЖИНИРИНГ"	АЛВИСА	1 363 320,00	88 895,93		27 522,00	взыскание долга по договору на проектную документацию	1 инстанция (заседание **28.02.2024** в 16:30)	А40-222807/2023
+	Заявление об оспаривании сделки	ООО "Дельта Клаб"	АЛВИСА	4 342 000,00				признание не действительным платежа по возрату аванса	1 инстанция (16.11.2023 в пользу АЛВИСА) - м.б. подана апелляция	А40-46292/2022
+	иск	ООО "ЦЕНТРЧЕРНОЗЕМТОРГ"	АЛВИСА	637 193,04	12 106,67		15 986,00	задолженность по ДП	оплатить г/п (заявка ТД00-023379 от 22.12.2023) для подачи иска в суд	

3.16.Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств нет.

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

3.17.Чистые активы Общества

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

Чистые активы Общества по состоянию на сл. отч. даты:

- ✓ 31.12.2023 составляют 4 957 006 тыс. руб.;
- ✓ 31.12.2022 составляют 3 975 553 тыс. руб.;
- ✓ 31.12.2021 – 2 742 287 тыс. руб.;

3.18.Раскрытие информации о бенефициарном владельце

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

3.19.Информация о связанных сторонах

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

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

- Основной владелец: ООО «АЛВИСА Групп» 100%
- Дочерние общества (отсутствуют);
- Зависимые общества (отсутствуют);

Денежные потоки со связанными сторонами отдельно не выделены в соответствии с требованиями ПБУ 23 пункт "20. Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, **отражаются отдельно от** аналогичных д**енежных потоков между организацией и другими лицами.**"

3.20. Информация по связным сторонам

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Операции, проведенные со связанными сторонами за отчетный период (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023	2022	2021
Дивиденды полученные	-	-	-
Дивиденды выданные	1 914 838	814 476	-
Финансовые вложения, паи и акции	-	-	-
Займы полученные	0	68 800	565 958
Займы выданные	100	165 200	1 060 573
Займы погашенные	90 400	323 710	794 173
Проценты по полученным займам	1 507	15 009	8 121

Состояние расчетов с ООО «АЛВИСА Групп» на 31.12.2023 – задолженность в пользу ООО «АЛВИСА» в размере 121 883,9 тыс. руб.

3.21 Общество не является поручителем

Расшифровка обязательств, выданных:

Поручительства

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Номер и дата договора поручительства	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "ВКЗ "КИН"	01128RP012	4 000 000 000,00	12.02.2024	31.12.2031	Соглашение о выдаче гарантий

Наименование организации, за которую Клиенту предоставлено поручительство	Наименование поручителя	Номер и дата договора поручительства	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "АЛВИСА Групп"	Ф-01242/п5	4 000 000 000,00	29.09.2020	01.09.2027	Договор факторинга
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "АЛВИСА Групп"	011A4RP005	14 000 000 000,00	24.09.2020	31.12.2031	Соглашение о выдаче гарантий
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "АЛВИСА Групп"	АД№41/п5	1 500 000 000,00	29.09.2020	13.09.2027	Агентский договор
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "АЛВИСА Групп"	03ZA5P002	1 500 000 000,00	16.08.2021	31.12.2031	Кредитное соглашение
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "ВКЗ "КИН"	АД№41/п6	1 500 000 000,00	14.02.2024	13.09.2027	Агентский договор
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "ВКЗ "КИН"	03ZA5P003	1 500 000 000,00	12.02.2024	31.12.2031	Кредитное соглашение
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "ВКЗ "КИН"	011A4RP006	14 000 000 000,00	12.02.2024	31.12.2031	Соглашение о выдаче гарантий
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "АЛВИСА Групп"	ДП08-ГСГ19/MSHD/9785	8 000 000 000,00	12.11.2021	13.07.2027	Соглашение о выдаче гарантий
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "СМАРТ КРАФТ"	ДП09-ГСГ19/MSHD/9785	8 000 000 000,00	12.11.2021	13.07.2027	Соглашение о выдаче гарантий
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Групп"	7М-1-96RGDRGB-П1	3 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Интеллект"	7М-1-96RGDRGB-П2	3 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "СМАРТ КРАФТ"	7М-1-96RGDRGB-П3	3 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Групп"	7М-1-96L1ILQB-П1	6 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Интеллект"	7М-1-96L1ILQB-П2	6 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "СМАРТ КРАФТ"	7М-1-96L1ILQB-П3	6 000 000 000,00	13.10.2023	12.10.2029	Кредитное соглашение
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Групп"	ДП01_234590040E	3 000 000 000,00	13.10.2023	13.10.2027	Ген.соглашение по непокрытым аккредитивам
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Интеллект"	ДП02_234590040E	3 000 000 000,00	13.10.2023	13.10.2027	Ген.соглашение по непокрытым аккредитивам
ПАО Сбербанк	ООО "СМАРТ КРАФТ"	ДП03_234590040E	3 000 000 000,00	13.10.2023	13.10.2027	Ген.соглашение по непокрытым аккредитивам
ПАО Сбербанк	ООО "АЛВИСА Групп"	ДП01_400H00NIZMF	8 050 000 000,00	26.10.2023	25.10.2029	Договор о предоставлении гарантий

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

Размер краткосрочных вознаграждений (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и тому подобные платежи), выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору) за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 – 67 631,97 тыс. руб., с 01.01.2022 по 31.12.2022г. составил 18 149,02 тыс. руб.

Состав органов Управления:

1. **Совет директоров:**

Председатель Совета директоров - Аскендеров Камиль Асевович

Член Совета директоров - Новицкий Дмитрий Валерьевич

2. **Генеральный директор** – Новицкий Дмитрий Валерьевич

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

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

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

3.23. Информация о забалансовых счетах

Наименование забалансового счета	2023, руб.	2022, руб.
001. Арендованные основные средства	24 590 003,00	20 050 002,00
002. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	423 917,80	12 599 555,04
007. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	149 314 760,12	70 182 816,92
009. Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 000 000 000,00	550 640 857,95
МЦ Материальные ценности в эксплуатации	8 836 516,83	8 836 521,83

3.24.Информация по сегментам

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

3.25.Риски

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

3.26.Оценочные обязательства

тыс. руб.

	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - Резерв ежегодных отпусков	83 442	120 698	(111 875)	-	92 265
Оценочные обязательства - Налог на сверхприбыль	-	69 872	(69 872)	-	-

3.27 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	-	-	-	-

3.28 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

01 Апреля 2024 года

Генеральный директор
ООО «АЛВИСА» **Новицкий Д.В.**