

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛМАФУД»

за 2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО "АЛМАФУД" зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве серия 77 № 009147200 от 04 декабря 2007 года. Свидетельство 77 № 009147200.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО "АЛМАФУД": общество с ограниченной ответственностью. ОКОПФ -65; ОКФС-16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО "АЛМАФУД": 115487, Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1.

Основными видами деятельности ООО "АЛМАФУД" является оптовая и розничная продажа, а так же производство продуктов питания: кофе, чай, какао, торговля кофейным оборудованием.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение по адресу: 643,142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая, 1/15;

Среднегодовая численность работающих в ООО "АЛМАФУД" за 2023 год составила - 98 чел, за 2022 – 89 чел .

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества - Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен общему Собранию Участников Общества.

Генеральный директор – Матевосян А.А.

Главный бухгалтер – Рогозина О.А.

Участниками общества после 03.08.2023 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Корсетти Франческо
6. Воскобойников Михаил Зельманович
7. Соколов Александр Львович
8. Архипкина Ольга Викторовна
9. Щукин Максим Викторович

Участниками общества до 03.08.2023 являлись:

1. Общество с ограниченной ответственностью ТД "Сандер";
2. Матевосян Александр Агасиевич
3. Свирин Анатолий Иванович
4. Максимов Алексей Игоревич
5. Филиппова Елена Юрьевна
6. Корсетти Франческо.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023:

Доллар 89,6883

Евро 99,1919

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022:

Доллар 70,3375

Евро 75,6553

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

При ведении бухгалтерского учета ООО "АЛМАФУД" руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (со всеми последними изменениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Доходы и расходы организации учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также иными нормативными актами.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С:Предприятие.

Информация о представлении данных в отчете о Движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит, например, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью (и

иные аналогичные векселя), финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011).

Депозиты, размещенные в банке на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств поступления от поставщиков и платежи покупателям, в качестве возврата денежных средств, перечисленных в отчетном периоде – отражаются свернуто с платежами поставщикам и получением средств от покупателей, соответственно.

Обществом принято решение, что полученные и погашенные овердрафты отвечают условиям п. 17 ПБУ 23/2011, то есть они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата в связи с чем полученные и погашенные овердрафты в ОДДС отражаются Обществом свернуто.

При составлении отчета о движении денежных средств пересчет денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки от финансовых или инвестиционных операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2023 ГОДУ

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год внесены изменения в части отражения в отчетности основных средств (кофейного оборудования), предназначенных для сдачи в аренду, но не являющихся объектами аренды в целях применения ФСБУ 25/2018.

Кофейное оборудование, предназначенное для сдачи в аренду, но не являющееся объектами аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, отражается в бухгалтерском балансе в составе «Основных средств» с выделением отдельной строкой. Последствия изменения учетной политики отражены ретроспективно. Числовые значения изменений учетной политики и отражения указанных изменений в бухгалтерском балансе отражены ниже:

(тыс.руб)

Показатель	Код строки	Было	Стало	Отклонение
Показатель на 31.12.2022 г.				
Основные средства	1150	140 047	163 541	23 494
Доходные вложения в материальные ценности	1160	23 494	0	23 494

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

4.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) в 2023 году осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

СПИ, а также способ начисления амортизации нематериальных активов, Обществом не изменялся.

В 2022 и 2023 гг. нематериальные активы не списывались и не приобретались.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом – отсутствуют.

Незавершенных капитальных вложений по нематериальным активам у Общества нет.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Ограничения имущественных прав в отношении нематериальных активов у Общества отсутствуют.

Данные о нематериальных активах Общества представлены в Приложениях 1 и 2 к настоящим Пояснениям.

4.2. Основные средства

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме основного средства к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационной стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если такая сумма превышает 0,5 % от выручки от реализации (за минусом НДС) за прошлый отчетный год по данным бухгалтерской отчетности либо в случае, если объект основных средств не планируется к продаже и/или сдаче на металлолом, то есть в случае выбытия объекта не ожидается поступление средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу);

На 31 декабря 2023 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 120 479 тыс. руб., в том числе 103 405 тыс. руб., основные средства эксплуатируемые Обществом, вложение во внеоборотные активы (приобретение и строительство ОС) – 1 002 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в аренду – 16 072 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 163 541 тыс. руб., в том числе 140 047 тыс. руб., основные средства эксплуатируемые Обществом, вложение во внеоборотные активы (приобретение ОС) – 600 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в аренду – 23 494 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом была проведена оценка основных средств включая права пользования активами (ОС) и капитальных вложений на обесценение. По результатам оценки установлено, справедливая (рыночная) стоимость ОС выше их балансовой стоимости, признаки устаревания или физической порчи ОС не наблюдаются, не произошли и не произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования ОС, затраты на приобретение, а также на эксплуатацию и содержание ОС ниже первоначально запланированной в бюджете суммы.

Таким образом, признаки обесценения ОС отсутствуют, в связи с чем по состоянию на 31.12.2023 года балансовая стоимость ОС вследствие их обесценения не изменилась.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Обществом принято решение не изменять элементы амортизации по состоянию на 31.12.2023 года.

Общество не имеет объектов основных средств находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости, а также объектов основных средств, которые не амортизируются.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности организации на 31.12.2023 год отсутствуют.

Капитальные вложения в 2022 и 2023 году не выбывали.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2023 года составили 11 785 тыс. руб. Указанная сумма отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2022 года у Общества отсутствовали.

В результате реализации в 2023 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 451 тыс. руб.

В результате реализации в 2022 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 958 тыс. руб.

Данные о наличии и движении основных средств в разрезе групп, данные о капитальных вложениях в разрезе объектов, а также данные об элементах амортизации отражены в Приложениях 3-5 к настоящим Пояснениям.

Разница между суммой накопленной амортизации по группам основных средств, также первоначальной стоимости по некоторым группам основных средств на конец 2021 и на начало 2022 года возникла в связи с пересмотром сроков полезного использования (СПИ) основных средств, которые были полностью самортизированы, но используются Обществом в своей деятельности и продолжают приносить экономические выгоды организации, а также в связи с тем, были списаны объекты ОС, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу). Указанные операции были осуществлены в межотчетном периоде при переходе на ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были отражены «альтернативным» способом. Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Все корректировки осуществлены в межотчетном периоде.

При переходе на ФСБУ 6/2020 в межотчетном периоде были списаны объекты ОС, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу) с одновременным отражением их на забалансовом счете 005 «Оборудование» в стоимостной оценке, равной первоначальной стоимости данных объектов.

Всего списано «малоценных основных средств» первоначальной стоимостью на общую сумму 1 363 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 года по указанным объектам составила 1 342 тыс. руб. Оставшаяся часть, непогашенной первоначальной стоимости в сумме 21 тыс. руб. списана за счет нераспределенной прибыли.

Кроме того, при переходе на ФСБУ 6/2020 Обществом были пересмотрены сроки полезного использования (СПИ) основных средств, которые были полностью самортизированы, но используются Обществом в своей деятельности и продолжают приносить экономические выгоды организации.

В связи с пересмотром СПИ 31 декабря 2021 года в межотчетный период была осуществлена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, с отнесением суммы корректировки на нераспределенную прибыль, а также отражено начисление ОН, в связи с разницей в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма корректировки 11 922 тыс. руб. корректировка ранее начисленной суммы амортизации, в связи с пересмотром СПИ.

Сумма начисленного отложенного налога составила 2 384 тыс. руб. (11 922 тыс. руб.*20%).

Кроме того, в связи с тем, что группа объектов основных средств учитывалась до применения ФСБУ 6/2020 по переоцененной стоимости, для которых применявшийся ранее порядок переоценки не является аналогом способа учета с переоценкой, предусмотренного ФСБУ 6/2020 Обществом принято решение учитывать данную группу основных средств без переоценки.

С целью применения переходных положений ФСБУ/6 Общество рассматривает и использует восстановительную стоимость указанных основных средств, отраженную в учете в результате последней переоценки (без вычета накопленной амортизации), в качестве первоначальной стоимости этих основных средств.

Ниже представлены данные об объектах, учитываемых ранее по переоцененной стоимости, которые с 2022 года учитываются по первоначальной стоимости.

Упаковочный автомат Бестром-201М (формат)	Инв.номер 000000377
Система хранения и транспортировки жареного кофе	Инв.номер 000000400
Автомат для закатки банок Lubesa тип LW202 S80	Инв.номер 000000354
Фасовочный автомат "АСО" (шнековый)	Инв.номер 000000355
Автомат для закатки банок Lubesa тип LW213	Инв.номер 000000372
Линия упаковочная Бестром-201М (весовая)	Инв.номер 000000375
Упаковочная линия для фасовки в пакеты типа ДОЙПАК	Инв.номер 000000332
Линия по обжарке BRAMBATI mod.KS-120	Инв.номер 000000274
Линия по упаковке SERAM	Инв.номер 000000275
Упаковочный автомат "БЕСТРОМ-350П"	Инв.номер 000000295

В связи с указанным выше, накопленный результат прошлых дооценок таких основных средств, числящийся в составе добавочного капитала в сумме 37 742 тыс. руб. был единовременно списан на нераспределенную прибыль при переходе на ФСБУ/6.

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса также отражены права пользования активом (ППА) по договорам аренды:

- № Г/19-20/АФ от 14.08.2019 г. (далее Договор) с ООО «УК «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент».

Общество арендует у ООО «УК «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент» под офис - нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Проектируемый проезд №4062, д.6 стр.16. Общая площадь сдаваемого помещения 452,5 кв. м. Согласно пункту 4, п.п. 4.1 Договора, срок аренды по 30.06.2025г.

- № М4-14-АР/11-ДЦА от 11.04.2011 г. (далее Договор) с АО Совместное предприятие "Евразия М4".

Общество арендует у АО Совместное предприятие "Евразия М4" производственно-складские помещения, находящиеся по адресу: 142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая, 1/15.

Общая площадь сдаваемых производственно-складских помещения 3 123,54 кв. м.

В том числе:

Производственно-складские помещения-1 этаж- 2 363,87 м2.

Производственно-складские помещения-отм. 5,25- 456,10 м2.

Офисные помещения- отм. 8,85 м2.

Согласно пункту 4, п.п. 4.1. Договора, срок аренды с даты заключения составляет 15 лет, а именно до марта 2026 года.

- Кроме того, Общество арендует у АО ИКП «РИТМ» офисные и складские нежилые помещения, находящиеся по адресу: г. Москва г. Садовники ул. дом № 4, корпус 1. Общая площадь арендуемых помещений 118,5 кв. м.

Договоры аренды с АО ИКП «РИТМ» заключаются на срок 11 месяцев, однако учитывая то, что

Общество арендует у АО ИКП «РИТМ» на протяжении нескольких лет и с учетом прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого Общество арендовало указанное помещение, а также, в связи с наличием, достаточной уверенности в продлении аренды, Общество при дисконтировании арендных платежей с целью определения арендных обязательств и ППА, исходило из срока аренды до 30.04.2024 года.

Общество, основываясь на положениях ФСБУ 25/2018, Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования», и разъяснениях Банка России воспользовалось статистическими данными, опубликованными на сайте ЦБ РФ <http://www.cbr.ru/statistics/statpubl/> «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

Расчет арендных обязательств и ППА на 01.01.2022 года был произведен исходя из ставки дисконтирования 9,32% годовых. Арендные обязательства по ППА учтенным в 2022 году не пересчитывались.

Общество в 2023 году заключило новый договор аренды с АО ИКП «РИТМ» на складские нежилые помещения, находящиеся по адресу: г. Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1.

Общая площадь сдаваемого помещения 50,0 кв. м. В соответствии с условиями договора Общество уплачивает арендную плату платежами не позднее 5 дней месяца, оказания услуг по аренде.

Согласно пункту 1, п.п. 1.5 Договора, срок аренды заканчивается 31 Мая 2024года. Но, учитывая долгосрочное сотрудничество с АО ИКП «РИТМ», а также с учетом прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого Общество арендовало указанное помещение, и в связи с наличием, достаточной уверенности в продлении аренды, Общество при дисконтировании арендных платежей с целью определения арендных обязательств и ППА исходило из срока аренды до 31.12.2025 года.

Общество не обладает информацией о справедливой стоимости объектов аренды, а также у Общества отсутствуют привлеченные на сопоставимых условиях кредиты и займы, основываясь на положениях ФСБУ 25/2018, Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования», и разъяснениях Банка России Общество воспользовалось статистическими данными, опубликованными на сайте ЦБ РФ <http://www.cbr.ru/statistics/statpubl/> «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

Расчет арендных обязательств и ППА на 01.07.2023 года произведен исходя из ставки дисконтирования 9,37% годовых.

В связи с тем, что учет договоров аренды ведется в общем порядке, право пользования активом Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» (п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 47 МСФО (IFRS) 16).

В связи с отсутствием норм отражения обязательств по аренде в ФСБУ 25/2018 организация воспользовалась нормами МСФО. Из требований и практики по составлению отчетности по МСФО обязательство по аренде отражается обособленно от других обязательств. Организация отражает их по строке 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от срока погашения.

Данные о наличии и движении прав пользования активом и арендных обязательств в разрезе договоров представлены в Приложениях 6,7 к настоящим Пояснениям.

За 2023 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 26 596 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 года составила – 53 061 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года общая балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации составляет 51 326 тыс. руб.

За 2022 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 26 465 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022 года составляла – 26 465 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года общая балансовая стоимость ППА с учетом начисленной и накопленной амортизации составила 77 266 тыс. руб.

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2023 года составляет всего 56 136 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 29 758 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие

обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 26 378 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2023 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 6 578 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитываются при оценке задолженности по аренде в 2023 году составили всего 7 348 тыс. руб. без НДС.

Всего Арендодателям было уплачено арендных платежей в 2023 году в сумме 39 934 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

-сумма 6 578 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

-сумма 7 348 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая отражена выше;

-сумма 26 008 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2022 года составляла всего 81 486 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 56 037 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 25 449 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2022 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 8 774 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитывались при оценке задолженности по аренде в 2022 году составили всего 7 749 тыс. руб. без НДС.

Всего в 2022 году Арендодателям было уплачено арендных платежей в сумме 38 767 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

-сумма 8 774 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

-сумма 7 749 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая написана чуть выше;

-сумма 22 244 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

Информация об отражении последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в Отчете о финансовых результатах и Отчете об изменениях капитала за 2023 год по данным показателей за 2022 год

В отчете о финансовых результатах (ОФР) по строкам 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2560 «Налог на прибыль операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» и Отчете об изменениях капитала (ОИК) по строкам 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» и 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены последствия корректировок, осуществленных в связи с переходом на ФСБУ 6-/2020 и ФСБУ 25/2018, а именно:

По строке 2520 ОФР и 3313 ОИК отражены следующие данные (руб.)

Счет Дебет	Счет кредит	Сумма	Содержание корректировки
84	60 в разрезе арендодателей (см.	2 441 044,07	Списана сумма авансового платежа за январь 2022, уплаченная в декабре 2021 года без НДС

	информацию выше в разделе Основные средства)		
84	02	21 039,01	Списана непогашенная первоначальная стоимость по объектам ОС, характеризующимся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу)
02	84	11 922 068,61	Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, с отнесением суммы корректировки на нераспределенную прибыль в связи с пересмотром СПИ
83	84	37 741 581,09	Единовременно списание на нераспределенную прибыль накопленного результата прошлых дооценок ОС, которые после перехода на ФСБУ 6/2020 учитываются по первоначальной стоимости
«Чистая сумма» корректировки нераспределенной прибыли		47 201 566,62	

По строке 2560 ОФР и 3323 ОИК отражены следующие данные:

Счет Дебет	Счет кредит	Сумма	Содержание корректировки
09	84	20 746 106,28	Начислен ОНА по арендным обязательствам
84	77	20 746 106,28	Начислена ОНО по признанному праву пользования активом
84	77	2 384 413,72	отражено начисление ОНО в связи с разницей в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете
«Чистая сумма» корректировки		-2 384 413,72	

Кроме того, по строке 3323 ОИК в графе «Добавочный капитал» отражена сумма единовременного списания на нераспределенную прибыль накопленного результата прошлых дооценок ОС которые после перехода на ФСБУ 6/2020 учитываются по первоначальной стоимости, в размере 37 742 тыс. руб.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты, а также суммы авансов, задатков, предоплаты в связи с осуществлением капитальных вложений.

4.4. Запасы.

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, запасы для обеспечения нормальных условий труда и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

При отпуске (списании) запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2023 года составляют 155 645 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2022 года составляют 39 273 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж. По результатам оценки установлено, что присутствуют основания для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2023г. на сумму 2 752 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 года был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 1 133 тыс. руб.

Данные о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе групп, а также данные о движении резерва под обесценение запасов отражены в Приложении 8 к настоящим Пояснениям.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе по строке 1230 суммы дебиторской задолженности отражены в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма резерва составляет-100% от суммы непогашенной задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 663 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 620 тыс. руб.

Общая дебиторская задолженность (код строки 1230) на 31.12.2023 г. составила 227 460 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам). На 31.12.2022 – 171 845 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023г.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 в составе кредиторской задолженности суммы поступивших от покупателей авансов отражаются за вычетом НДС.

Общая сумма кредиторской задолженности (код строки 1520) на 31.12.2023 г. 61 098 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 123 444 тыс. рублей, Структура кредиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023г.

В составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по налогам и взносам на 31.12.2023г в сумме 23 658 тыс. руб, на 31.12.2022 – 28 494 тыс. руб, на 31.12.2021 – 14 428 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по налогам и взносам, отсутствует.

Основными покупателями Общества на 31.12.2023 являлись: Агроторг ООО; АМАРО ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ООО «Лента»; ООО «Агроторг»; ИП Алексеев А.А.; ИП Кулигин В.В.; Никовенд ООО; ПОЛИДЭКС ООО; Чернова Е.В.ИП; Каскад ООО.

Основными покупателями Общества на 31.12.2022 являлись: Агроторг ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ООО «ПЛАНЕТА КОФЕ»; ООО «Лента»; ООО «Агроторг».

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по видам и срокам представлены в Приложениях 9-11 к настоящим Пояснениям.

4.6. Денежные средства.

Общество имеет рублевые расчетные счета и валютные счета в следующих банках: «СДМ-Банк» (ПАО), ЦМРБАНК (ООО), ПАО Промсвязьбанк, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК».

Информация о движении денежных потоках за 2022 – 2023 г.г раскрыта в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023 года.

4.7. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

4.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13 426 тыс. руб.

4.9. Кредиты и Займы полученные и начисленные проценты по кредитам и займам.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начисленные проценты по займу признаются в бухгалтерском учете по начислению и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2330 "Проценты к уплате". Кроме того, по данной строке отражены проценты по арендным обязательствам: за 2023 год- 6 578 тыс.руб., за 2022 год – 8 774 тыс. руб.

Наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам, а также по начисленным процентам представлена ниже.

Краткосрочные кредиты и займы за 2023год

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	Срок погашения
Краткосрочные кредиты (руб)					
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	109 000 000,00	346 533 681,63	290 469 080,98	165 064 600,65	
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023		165 064 600,65		165 064 600,65	Общий срок 21.08.2026.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 170 млн.руб. Недополучено 4 935 399,35 руб.
Кред.договор № 72-10035/0470 от 30.09.2022	49 000 000,00	61 469 080,98	110 469 080,00	0,00	Займ погашен. Договор расторгнут.
Кред.договор № 81-10035/0462 от 27.12.2021	60 000 000,00	120 000 000,00	180 000 000,00	0,00	
СДМ-БАНК (ПАО)	141 652 670,19	105 446 403,99	247 099 074,18	0,00	
2020 Кред.договор № 20-08710 от 16.03.2020	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	
2020 Кред.договор № 20-21511 от 22.07.2020	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00	0,00	
2021 Кред.договор № 21-30416 от 24.08.2021	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	
2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО от 29.03.2022	7 614 720,19	27 718 543,01	35 333 263,20	0,00	
2022 Кред.договор № 22-12518 от 13.04.2022	40 000 000,00		40 000 000,00	0,00	
2023 Договор овердрафта № 23-07322-БО от 20.03.2023		33 865 810,98	33 865 810,98	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47520 от 15.12.2022	6 137 950,00	43 862 050,00	50 000 000,00	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47621 от 15.12.2022	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	0,00	

Итого сумма краткосрочных кредитов отраженных по стр. 1510	250 652 670,19	х	х	165 064 600,65	
Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	783 280,83	9 092 386,55	8 547 490,49	1 328 176,89	
Кред.договор № 72-10035/0411 - проценты	0,00	399 575,62	399 575,62	0,00	
Кред.договор № 72-10035/0470 - проценты	426 568,49	2 826 258,32	3 252 826,81	0,00	
Кред.договор № 81-10035/0462 - проценты	356 712,34	3 219 549,43	3 576 261,77	0,00	
Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023		2 647 003,18	1 318 826,29	1 328 176,89	
СДМ-БАНК (ПАО)		7 630 270,74	7 630 270,74		
2020 Кред.договор № 20-08710 - проценты -	0,00	9 850,68	9 850,68	0,00	
2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО - проценты	0,00	57 008,41	57 008,41	0,00	
2022 Кред.договор № 22-12518 - проценты -	0,00	133 972,60	133 972,60	0,00	
2020 Кред.договор № 22-21511 - проценты	0,00	174 890,41	174 890,41	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47520 - проценты	0,00	3 483 683,83	3 483 683,83	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47621 - проценты	0,00	2 503 861,74	2 503 861,74	0,00	
2021 Кред.договор № 21-30416 - проценты	0,00	1 192 493,14	1 192 493,14	0,00	
2023 Кред.договор № 23-07322-БО - проценты		74 509,93	74 509,93		
Итого сумма процентов по кредитам, отраженных по стр. 1510	0,00	х	х	1 328 176,89	

Краткосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	Срок погашения
Медведев Игорь Владимирович	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	
Договор займа АФ-035/031111-ДЗ от 03.11.11 руб	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	30.12.2023 Погашен 09/01/2024
Матвеев Александр Агасиевич		6 847 951,16		6 847 951,16	
Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	0,00	4 913 630,16	0,00	4 913 630,16	31.12.2024
Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	31.12.2024
Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	0,00	1 434 321,00	0,00	1 434 321,00	31.12.2024
Свирин Анатолий Иванович	20 400 000,00	0,00	0,00	20 400 000,00	
Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022)	4 900 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00	26.08.2024
Договор РК-АФ №024/21 Ден.займа от 23.09.21 (18.07.2022)	7 500 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00	23.09.2024
Договор РК-АФ №025/21 Ден.займа от 12.10.21 (21.07.2022)	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	30.08.2024
Федяев Виктор Анатольевич	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	

Договор РК-АФ №019/20 Ден. займа от 10.06.20 (17.08.2022)	4 300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	30.08.2024
Филиппова Елена Юрьевна	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	
Договор РК-АФ №021/20 Ден. займа от 27.08.20 (10.01.2023)	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	28.08.2024
Договор РК-АФ №016/20 Ден. займа от 27.08.20 (25.07.2022)		5 200 000,00		5 200 000,00	30.08.2024
Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510	29 900 000,00	x	x	41 947 951,16	
Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	
Медведев Игорь Владимирович	3 342,47	20 000,02	20 000,02	3 342,47	
Проценты по займу АФ-035 руб	3 342,47	20 000,02	20 000,02	3 342,47	
Свирип Анатолий Иванович	346 520,55	3 435 287,69	3 781 808,24	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20	83 232,88	808 164,40	891 397,28	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21	127 397,26	1 294 520,55	1 421 917,81	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21	135 890,41	1 332 602,74	1 468 493,15	0,00	
Федяев Виктор Анатольевич	73 041,41	716 274,00	789 315,10	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20	73 041,41	716 274,00	789 315,10	0,00	
Филиппова Елена Юрьевна	84 931,51	1 666 465,77	1 751 397,28	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20	84 931,51	828 767,13	913 698,64	0,00	
Проценты по дог РК-АФ №016/20 Денежного займа от 25.03.20		837 698,64	837 698,64		
Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510	507 835,63	x	x	3 342,47	

Долгосрочные кредиты займы за 2023 год

Долгосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	Срок погашения
AlmaFood S.A.	69 808 682,00	0,00	0,00	69 808 682,00	
Доп согла к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	46 210 846,50	0,00	0,00	46 210 846,50	31.12.2025
Доп согла к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	23 597 835,50	0,00	0,00	23 597 835,50	31.12.2025
Матевосян Александр Агасиевич	6 847 951,16	0,00	6 847 951,16	0,00	
Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	4 913 630,16	0,00	4 913 630,16	0,00	Задолженность переведена в краткосрочную, т.к., срок погашения 31.12.2024
Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	Задолженность переведена в краткосрочную.

					т.к., срок погашения 31.12.2024
Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	1 434 321,00	0,00	1 434 321,00	0,00	Задолженность переведена в краткосрочную, т.к., срок погашения 31.12.2024
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	76 656 633,16	х	х	69 808 682,00	
Начисленные проценты (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2023	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023	
AlmaFood S.A.	5 707 607,83	3 393 850,01	8 523 384,58	578 073,26	
% по дог/займа АФ-008/010709-З РУБ	3 465 813,46	2 246 606,76	5 329 756,40	382 663,82	
% по дог/займа АФ-024/211209-З РУБ	2 241 794,37	1 147 243,25	3 193 628,18	195 409,44	
Матвеевич Александр Агасиевич	114 838,18	684 795,07	799 633,29	0,00	
Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	8 356,17	50 000,04	58 356,21	0,00	
Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	24 363,81	143 432,07	167 795,88	0,00	
Проценты по займу АФ-075/311017 Доп.согл. 3 от 26.07.19 руб	82 118,20	491 363,00	573 481,20	0,00	
Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510	5 822 446,01	х	х	578 073,26	

Краткосрочные кредиты и займы за 2022 год

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
Краткосрочные кредиты (руб)					
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	89 698 987,10	142 267 447,83	122 966 434,93	109 000 000,00	
Кред.договор № 72-10035/0411 от 25.12.2019	29 698 987,10	33 267 447,83	62 966 434,93	0,00	
Кред.договор № 72-10035/0470 от 30.09.2022	0,00	49 000 000,00		49 000 000,00	Общий срок 26.09.2025.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней
Кред.договор № 81-10035/0462 от 27.12.2021	60 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	60 000 000,00	Общий срок 27.12.2023.Каждый транш выдается на срок не более 180 дней
СДМ-БАНК (ПАО)	49 600 000,00	394 850 606,34	302 797 936,15	141 652 670,19	
2020 Кред.договор № 20-08710 от 16.03.2020	3 600 000,00	900 000,00	3 600 000,00	900 000,00	16.03.2023
2020 Кред.договор № 20-21511 от 22.07.2020	11 000 000,00	7 000 000,00	11 000 000,00	7 000 000,00	21.07.2023
2021 Договор овердрафта № 21-09215-БО от 04.03.2021	0,00	20 321 771,23	20 321 771,23	0,00	
2021 Кред.договор № 21-09114 от 04.03.2021	35 000 000,00	0,00	35 000 000,00	0,00	
2021 Кред.договор № 21-30416 от 24.08.2021	0,00	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	24.08.2023
2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО от 29.03.2022	0,00	180 490 885,11	172 876 164,92	7 614 720,19	24.03.2023
2022 Кред.договор № 22-12518 от 13.04.2022	0,00	50 000 000,00	10 000 000,00	40 000 000,00	13.04.2023

2022 Кред.договор № 22-21719 от 01.06.2022	0,00	50 000 000,00	50 000 000,00	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47520 от 15.12.2022	0,00	6 137 950,00	0,00	6 137 950,00	15.12.2023
2022 Кред.договор № 22-47621 от 15.12.2022	0,00	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00	15.12.2023
Итого сумма краткосрочных кредитов отраженных по стр. 1510	139 298 987,10	x	x	250 652 670,19	
Начисленные проценты(руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	0,00	6 819 621,09	6 036 340,26	783 280,83	
Кред.договор № 72-10035/0411 - проценты	0,00	2 425 850,54	2 425 850,54	0,00	
Кред.договор № 72-10035/0470 - проценты	0,00	1 169 659,46	743 090,97	426 568,49	
Кред.договор № 81-10035/0462 - проценты	0,00	3 224 111,09	2 867 398,75	356 712,34	
СДМ-БАНК (ПАО)		7 100 691,59	7 100 691,59		
2020 Кред.договор № 20-08710 - проценты -	0,00	246 416,42	246 416,42	0,00	
2021 Договор овердрафта № 21-09215-БО - Проценты	0,00	65 364,37	65 364,37	0,00	
2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО - проценты	0,00	872 344,04	872 344,04	0,00	
2022 Кред.договор № 22-12518 - проценты -	0,00	3 812 655,54	3 812 655,54	0,00	
2022 Кред.договор № 22-21719 - проценты	0,00	1 980 190,13	1 980 190,13	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47520 - проценты	0,00	5 885,71	5 885,71	0,00	
2022 Кред.договор № 22-47621 - проценты	0,00	117 835,38	117 835,38	0,00	
Итого сумма процентов по кредитам, отраженных по стр. 1510	0,00	x	x	783 280,83	
Краткосрочные займы (руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
Медведев Игорь Владимирович	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	
Договор займа АФ-035/031111-Д3 от 03.11.11 руб	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	30.12.2023
Свирип Анатолий Иванович	0,00	20 400 000,00	0,00	20 400 000,00	
Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022)	0,00	4 900 000,00	0,00	4 900 000,00	25.08.2023
Договор РК-АФ №024/21 Ден.займа от 23.09.21 (18.07.2022)	0,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	22.09.2023
Договор РК-АФ №025/21 Ден.займа от 12.10.21 (21.07.2022)	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	31.08.2023
Федяев Виктор Анатольевич	0,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	
Договор РК-АФ №019/20 Ден.займа от 10.06.20 (17.08.2022)	0,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	31.08.2023
Филиппова Елена Юрьевна	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
Договор РК-АФ №021/20 Ден.займа от 27.08.20 (25.07.2022)	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	28.08.2023
Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510	200 000,00	x	x	29 900 000,00	

Начисленные проценты(руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	
Медведев Игорь Владимирович	2 997,26	19 030,15	18 684,94	3 342,47	
Проценты по займу АФ-035 руб	2 997,26	19 030,15	18 684,94	3 342,47	
Свирин Анатолий Иванович	0,00	1 621 589,05	1 275 068,50	346 520,55	
Проценты по догРК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	230 904,12	147 671,24	83 232,88	
Проценты по догРК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21	0,00	678 356,16	550 958,90	127 397,26	
Проценты по догРК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21	0,00	712 328,77	576 438,36	135 890,41	
Федяев Виктор Анатольевич	0,00	313 698,64	240 657,54	73 041,10	
Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20	0,00	313 698,64	240 657,54	73 041,10	
Филиппова Елена Юрьевна	0,00	435 616,45	350 684,94	84 931,51	
Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20	0,00	435 616,45	350 684,94	84 931,51	
Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510	2 997,26	x	x	507 835,63	

Долгосрочные кредиты и займы за 2022 год.

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
Долгосрочные кредиты(руб)					
СДМ-БАНК (ПАО)	38 900 000,00	0,00	38 900 000,00	0,00	
2020 Кред.договор № 20-08710 от 16.03.2020	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	Сумма долга включена в состав краткосрочной задолженности. См. таблицу выше
2020 Кред.договор № 20-21511 от 22.07.2020	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	Сумма в размере 7000000 включена в состав краткосрочной задолженности. См. таблицу выше
2021 Кред.договор № 21-30416 от 24.08.2021	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00	0,00	
Сумма долгосрочных кредитов, отраженных в по стр. 1410	38 900 000,00	x	x	0,00	
Начисленные проценты(руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	
СДМ-БАНК (ПАО)	0,00	4 004 772,41	4 004 772,41	0,00	
2020 Кред.договор № 20-21511 - проценты	0,00	1 132 029,98	1 132 029,98	0,00	
2021 Кред.договор № 21-09114 - проценты	0,00	772 742,46	772 742,46	0,00	
2021 Кред.договор № 21-30416 - проценты	0,00	2 099 999,97	2 099 999,97	0,00	
Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510	0,00	x	x	0,00	
Долгосрочные займы(руб)					

Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	Срок погашения
AlmaFood S.A.	69 808 682,00	0,00	0,00	69 808 682,00	
Доп согла к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	46 210 846,50	0,00	0,00	46 210 846,50	31.12.2025
Доп согла к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	23 597 835,50	0,00	0,00	23 597 835,50	31.12.2025
Матвеев Александр Агасиевич	6 847 951,16	0,00	0,00	6 847 951,16	
Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб	4 913 630,16	0,00	0,00	4 913 630,16	31.12.2024
Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	31.12.2024
Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	1 434 321,00	0,00	0,00	1 434 321,00	31.12.2024
Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410	76 656 633,16	х	х	76 656 633,16	
Начисленные проценты(руб)					
Кредитор/Номер и дата договора	Остаток на 01.01.2022	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2022	
AlmaFood S.A.	1 170 043,52	4 537 564,31	0,00	5 707 607,83	
% по дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ	462 108,45	3 003 705,01	0,00	3 465 813,46	
% по дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ	707 935,07	1 533 859,30	0,00	2 241 794,37	
Матвеев Александр Агасиевич	154 900,34	1 213 136,97	1 253 199,13	114 838,18	
Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11	11 301,37	88 547,96	91 493,16	8 356,17	
Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20	32 537,47	254 405,33	262 578,99	24 363,81	
Проценты по займу АФ-075/311017 Доп.согл. 3 от 26.07.19 руб	111 061,50	870 183,68	899 126,98	82 118,20	
Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510	1 324 943,86	х	х	5 822 446,01	

По кредитам, числящимся на балансе Общества на 31.12.2023 обеспечения Обществом не выдавались.

В пользу ПАО «Промсвязьбанк» в 2023 году предоставлено поручительство выданное ФОНДОМ СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО БИЗНЕСА МОСКВЫ (Договор поручительства № 2 320/08-23/К/ПСБ от 28.08.2023г.) на сумму 100 000 тыс. руб.

По кредитам, числящимся на балансе Общества на 31.12.2022 выдавались следующие обеспечения.

Характер обязательства	Сумма обязательства (руб.)	Сумма выданного обеспечения (залоговая ст-ть) (тыс.руб.)	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	Вид обеспечения	Организация-кредитор	Риски неисполнения обязательств (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)
Кредитная линия	141 652 670,19	90 478	69 064	Основные средства (имущество)	СДМ-БАНК ПАО	-
		244 000	244 000	тмц (товары в обороте)		-
Кредитная линия	109 000 000	39 900	39 900	тмц (товары в обороте)	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	

4.10. Выручка

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Полученная организацией в 2022 - 2023гг. выручка является доходами от осуществления текущей деятельности.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

Вид выручки	2023 год		2022 год	
	Сумма без НДС (руб)	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма без НДС (руб)	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от реализации товаров собственного производства	1 924 802 197,29	99,47	1 538 210 623,63	99,19
Выручка от реализации покупных товаров	10 224 655,76	0,53	12 581 259,61	0,81
ИТОГО	1 935 026 853,05	100	1 550 791 883,24	100

4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.11.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила в 2023 году - 1 353 979 тыс. руб., в 2022 году - 1 177 405 тыс. руб., что отражено в строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе элементов представлена в таблице ниже:

Вид затрат	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.
Материальные затраты	1 235 918	1 135 555
Себестоимость реализуемых товаров	8 484	10 657
Затраты на оплату труда	49 985	41 664
Отчисления на социальные нужды	9 909	7 978
Амортизация	28 677	28 491
Затраты на аренду помещений, коммунальные расходы	7 348	3 215
Прочие затраты	13 195	15 510
Изменение остатков (прирост)	463	(65 665)
Итого по элементам затрат	1 353 979	1 177 405

4.11.2. Информация об Управленческих расходах.

В Отчёте о финансовых результатах за период Январь-Декабрь 2023 года по строке 2220 отражены Управленческие расходы в сумме 119 391 тыс. руб., за 2022 г - 91 023 тыс. руб. Расшифровка расходов представлена ниже.

Состав затрат	2023 год Тыс. руб	2022 год Тыс. руб
Амортизация общехозяйственная	13 863	14 278
Аренда	2 336	2 474
Зарплата АУП	80 724	57 388
Страховые взносы	14 493	9 778
Телекоммуникационные услуги	1 766	1 476
Юридические услуги	1 846	1 864
Программное обеспечение, ИТС, инф.-спр. Литература, ремонт и обслуживание оргтехники и ККМ, расходные материалы	1 137	536
Общехозяйственные расходы прочие	616	1 410

Состав затрат	2023 год Тыс. руб	2022 год Тыс. руб
Прочие расходы	2 610	1 819
ИТОГО	119 391	91 023

4.11.3. Информация о Коммерческих расходах

Коммерческие расходы в соответствии с учетной политикой, не подвергаясь распределению, полностью списываются на себестоимость продукции и товаров, реализованных в отчетном периоде. Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице ниже.

Вид затрат	2023 год, тыс. руб.	2022 год, Тыс. руб.
Затраты на оплату труда	-	23
Страховые взносы	-	5
Амортизация	12 885	11 693
Хранение и переработка грузов	24 143	14 580
Премии клиентам/вознаграждение комиссионеру	7 953	9 861
Транспортные расходы (Заказ автотранспорта, ГСМ, Прочие расходы на автотранспорт)	33 365	27 216
Участие в выставках и маркетинговые исследования	37 498	4 387
Прочие затраты	2 530	8 244
Роялти	-	24 236
Итого	118 374	100 245

4.11.4. Информация о Прочих доходах и расходах

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) представлены соответственно в таблицах, приведены ниже.

Расшифровка прочих доходов:

Вид доходов	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.
доходы от реализации прочего имущества (материалы)	15 380	14 319
курсовые разницы, в т.ч.	7 989	13 698
* поставщики	5 999	9 614
* покупатели	0	3 867
* прочие	1 990	217
прочие доходы	1 084	1 759
Всего прочие доходы (стр.2340)	24 453	29 776

В составе курсовых разниц (прочие доходы) отражены в том числе:

Вид курсовых разниц	2023 год (тыс. руб)	2022 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	6 343	7 464
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	1 646	6 234
курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	-	-
ИТОГО	7 989	13 698

Расшифровка прочих расходов:

Вид расходов	2023 год тыс. руб.	2022 год Тыс. руб.
--------------	-----------------------	-----------------------

расходы от прочего имущества (себестоимость реализованных материалов)	12 467	18 665
курсовые разницы, в т.ч.	20 034	17 772
* поставщики	17 012	10 705
* покупатели	0	6 509
* прочие	3 022	559
услуги банка	1 661	824
Расходы прошлых лет	982	10 857
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	1 255	359
Списание ТМЦ с истекшим сроком годности	3 266	3 504
Комиссия по полученным поручительствам и гарантиям	855	513
Расходы на корпоративные мероприятия	1 184	-
Прочие расходы	2 403	2 464
Исправление незначительной ошибки по некорректному отражению ОНА	-	6 637
Всего прочие расходы (стр.2350)	44 107	61 595

В составе курсовых разниц (прочие расходы) отражены в том числе:

Вид курсовых разниц	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте	18 818	7 961
Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях	1 216	9 811
курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	-	-
ИТОГО	20 034	17 772

4.12. Налогообложение.

Организацией применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н. (ред. от 20.11.2018)

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 290 411 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 58 082 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составил (349) тыс. руб

Отложенный налог на прибыль составил 5 390 тыс. руб.

Сумма налогооблагаемой прибыли в 2023 г. составила 315 614 тыс. руб
на прибыль – 63 123 тыс. руб.

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2022 год составила 115 460 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 23 092 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составил (310) тыс. руб

Отложенный налог на прибыль составил 4 942 тыс. руб.

Сумма налогооблагаемой прибыли в 2022 г. составила – 138 616 тыс. руб.
налог на прибыль - 27 723 тыс. руб.

5. Информация по связанным сторонам.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

5.1. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2023 год:

№ п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо) процент участия	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника	Участие в других организациях (связанные стороны Общества)	Должность
1	Физическое лицо 35,935%	Матвеев Александр Агасиевич	ООО "Планета Кофе" (100%)	Генеральный директор Общества и ООО «Планета Кофе»
2	Физическое лицо 11,199%	Корсетти Франческо	НЕТ	НЕТ
3	Физическое лицо 7,567%	Свиридов Анатолий Иванович	НЕТ	НЕТ
4	Физическое лицо 4,946%	Максимов Алексей Игоревич	НЕТ	НЕТ
5	Физическое лицо 4,639%	Филиппова Елена Юрьевна	НЕТ	НЕТ
6	Физическое лицо 6,07138%	Воскобойников Михаил Зельманович (с 03.08.2023г.)	ООО ТД «САНДЕР»(12,2%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (12,2%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «БЕЛЧАЙ» (100%) ООО «СЕПТОР» (49%)	Генеральный директор в ООО «БЕЛЧАЙ» ООО«САНДЕР- ЛОГИСТИК»
7	Физическое лицо 18,21414%	Соколов Александр Львович (с 03.08.2023г.)	ООО ТД «САНДЕР» (32,4%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (32,4%) ООО «АЛЬЯНС» (30,6%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (34%) ООО «МАЛ КОМ» (40%)	Генеральный директор в ООО ТД«САНДЕР»
8	Физическое лицо 6,07138%	Архипкина Ольга Викторовна (с 03.08.2023г.)	ООО ТД «САНДЕР» (16,2%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (16,2%) ООО «АЛЬЯНС» (15,3%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%) ООО «МАЛ КОМ» (20%)	Генеральный директор в ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»
9	Физическое лицо 5,3571%	Щукин Максим Викторович (с 03.08.2023г.)	ООО ТД «САНДЕР» (15%) ООО «САНДЕР- ЛОГИСТИК» (15%) ООО «АЛЬЯНС» (13,5%) ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (15%) ООО «СЕПТОР» (51%) ООО «Макс-Про» (100%)	Генеральный директор в ООО «КОФЕ БРЕНДС ДИСТРИБЬЮШН»

№ п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо)	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника/ состав учредителей	Участие в других организациях(связанные стороны Общества)	Должность
-------	---	---	---	-----------

1	Юридическое лицо 35,714%	Общество с ограниченной ответственностью ТД «САНДЕР» (до 03.08.2023 г.): 1. Архипкина Ольга Викторовна-17% 2. Воскобойников Михаил Зельманович-17% 3. Кармазина Наталья Михайловна-17% 4. Соколов Александр Львович-34% 5. Щукин Максим Викторович-15%	ООО «Кофе Брендс Дистрибьюшн» (100% доля ООО ТД «Сандер»)	НЕТ
---	-----------------------------	---	---	-----

5.2. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2022 год:

N п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо) процент участия	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника	Участие в других организациях(связанные стороны Общества)	Должность
1	Физическое лицо 35,935%	Матевосян Александр Агасиевич	ООО "Планета Кофе" (100%)	Генеральный директор Общества и ООО «Планета Кофе»
2	Физическое лицо 11,199%	Корсетти Франческо	НЕТ	НЕТ
3	Физическое лицо 7,567%	Свирин Анатолий Иванович	НЕТ	НЕТ
4	Физическое лицо 4,946%	Максимов Алексей Игоревич	НЕТ	НЕТ
5	Физическое лицо 4,639%	Филиппова Елена Юрьевна	НЕТ	НЕТ

N п/п	Статус участника (юридическое/ физическое лицо)	Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника/ состав учредителей	Участие в других организациях (связанные стороны Общества)	Должность
1	Юридическое лицо 35,714%	Общество с ограниченной ответственностью ТД «САНДЕР»: 1. Архипкина Ольга Викторовна-17% 2. Воскобойников Михаил Зельманович-17% 3. Кармазина Наталья Михайловна-17% 4. Соколов Александр Львович-34% 5. Щукин Максим Викторович-15%	ООО «Кофе Брендс Дистрибьюшн» (100% доля ООО ТД «Сандер»)	НЕТ

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами:

- по торговым сделкам за 2023 год:

Наименование аффилированных лиц	Основание для признания взаимозависимости	Сумма поступлений ТМЦ за 2023 год, руб.	Сумма продаж ТМЦ за 2023 год, руб.	Сумма долга ООО «Планета Кофе» на 31.12.2023г. в пользу Общества
---------------------------------	---	---	------------------------------------	--

ООО "Планета Кофе"	В составе учредителей и руководитель одно и тоже физическое лицо: Матевосян А.А.	376 222 937,50	4 556 390,00	156 471 867,47 Данная задолженность будет закрыта реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛМАФУД» товарно-материальных ценностей.
ООО ТД Сандер	Участник Общества до 03.08.2023 г	-	6 334 969,24	3 169 895,20 Данная задолженность будет закрыта оплатой от ООО ТД «Сандер»

- по торговым сделкам за 2022 год:

Наименование аффилированных лиц	Основание для признания взаимозависимости	Сумма поступлений за 2022 год, тыс. руб.	Сумма продаж, руб. В течении 2022 г.	Сумма долга ООО «Планета Кофе» на 31.12.2022г. в пользу Общества руб.
ООО "Планета Кофе"	В составе учредителей и руководитель одно и тоже физическое лицо: Матевосян А.А.	481 967 796,20	24 270 753,81	41 770 267,24 Данная задолженность была закрыта реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛМАФУД» товарно-материальных ценностей, а также оплатой в пользу Общества от ООО Планета Кофе за реализованный товар.
ООО ТД Сандер	Участник Общества	428 540,3	10 053 206,70	2 354 159,55 Данная задолженность была закрыта оплатой от ООО ТД «Сандер»

- по займам, полученным тыс. руб. от Матевосяна А.А. за 2023 год:

Договор займа	Сумма долга На 01/01/2023	Поступило в 2023 году	Погашено в 2023 году	Сумма долга На 31/12/2023
АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.2011	500	-	-	500
АФ-075/311017 Доп.согл.№3 от 26.07.2019	4 914	-	-	4 914
АФ-074/300917-ДЗ Доп.согл. №5 от 30.09.2017	1 434	-	-	1 434
ИТОГО:	6 848	-	-	6 848

Пропелиты по Договорам займа	Сумма долга На 01/01/2023	Начислено в 2023 году	Погашено в 2023 году	Сумма долга на 31/12/2023
АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.2011	8	50	58	0
АФ-075/311017 Доп.согл.№3 от 26.07.2019	82	481	573	0

АФ-074/300917-ДЗ Доп.согл. №5 от 30.09.2017	24	143	168	0
ИТОГО:	152	685	800	0

- по займам, полученным тыс. руб. от Матвеевского А.А. за 2022 год:

Договор займа	Сумма долга На 01/01/2022	Поступило в 2022 году	Погашено в 2022 году	Сумма долга На 31/12/2022
АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.2011	500	-	-	500
АФ-075/311017 Доп.согл.№3 от 26.07.2019	4 914			4 914
АФ-074/300917-ДЗ Доп.согл. №5 от 30.09.2017	1 434			1 434
ИТОГО:	6 848			6 848

Проценты по Договорам займа	Сумма долга На 01/01/2022	Начислено в 2022 году	Погашено в 2022 году	Сумма долга на 31/12/2022
АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.2011	11	88	91	8
АФ-075/311017 Доп.согл.№3 от 26.07.2019	32	870	899	82
АФ-074/300917-ДЗ Доп.согл. №5 от 30.09.2017	111	254	263	24
ИТОГО:	154	1 212	1 253	155

Операций с другими связанными сторонами в 2022 -2023 году Обществом не осуществлялось.

5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу в 2024 году:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	14 821
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	12 837
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 984

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2023 году:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	15 588
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	13 551
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 037

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2022 году:

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	25 183
Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ	21 683

Виды вознаграждений	Сумма тыс. руб.
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 500

К основному управленческому составу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, директор по продажам, начальник управления.

В течении 2023 года производилась выплата дивидендов.

На основании Протокола №40 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 31 Марта 2023 года, были начислены и выплачены дивиденды по итогам 4 квартала 2022 года в сумме 25 063 415,14 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в апреле-мае 2023 года.

На основании Протокола №41 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 31 мая 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартал 2023 года в сумме 22 721 616,47руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в июне 2023 года.

На основании Протокола №42 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 27 июля 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2023года. в сумме 18 278 416,62 руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в августе 2023 года.

На основании Протокола №43 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 15 ноября 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2023года в сумме 29 500 393,53 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в ноябре 2023 года.

В течении 2022 года производилась выплата дивидендов.

На основании Протокола №37 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 18 июля 2022 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартала 2022 года в сумме 4 335 722 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в августе 2022 года.

На основании Протокола №38 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 17 августа 2022 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2022 года в сумме 9 417 662,31руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в октябре 2022 года.

На основании Протокола №39 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 21 ноября 2022 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2022 года. в сумме 14 642 424,40 руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в декабре 2022 года.

Бенефициарным владельцем ООО «АЛМАФУД» является Матвеев Александр Агасиевич.

7. Информация о судебных разбирательствах.

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество в 2023 году:

1. Дело А40-298509/202

АС г.Москвы

Истец ООО «АЛМАФУД»

Ответчик ИП ОБЕРДЕРФЕР А.А.

Сумма: 206 036,00 руб.

Иск удовлетворен полностью.

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество после отчетного периода:

1. Дело А40-1666/2024

АС г.Москвы

Истец АО «Московская телекоммуникационная корпорация»
Ответчик ООО "АЛМАФУД".
Сумма: 17 532,24 руб.
Дело рассматривается.

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество в 2022 году:

1. Дело А41-60977/2022

АС Московской области

Истец ООО "АЛМАФУД" Ответчик ИП Николаев Е.Н.

Сумма: 15 241,00 руб.

Иск удовлетворен полностью.

2. Дело № А40-50509/22-34-268

АС г. Москвы

Истец ООО "АЛМАФУД" Ответчик ООО «САМОВАР»

Сумма 30 568,56 руб

Иск удовлетворен полностью.

3. Дело № А40-56296/22-155-398

АС г. Москвы

Истец ООО "АЛМАФУД" Ответчик ООО «ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ ВЕНДИНГОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Сумма 1 101 372,59 руб

Решение от 17.05.2022

Иск удовлетворен полностью.

4. Дело № А62-461/2022

АС г. Москвы

Истец ООО "АЛМАФУД" Ответчик ООО «Регион-Экспресс».

Сумма 10 000 руб

Решение от 25.03.2022

Иск удовлетворен полностью.

8. Прочие сведения

Оценочные обязательства

В 2022 и 2023 годах Обществом создавалось оценочное обязательство по отпускам. Данные об остатках на начало и конец отчетного периода, а также движение, приведены в Приложении 12 к настоящим Пояснениям.

Общество отражает в учете оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков (п. 5 ПБУ 8/2010, ст. 114 Трудового кодекса РФ).

Резерв по отпускам создается в соответствии с ПБУ 8/2010

Методика расчета следующая:

1. На последнюю отчетную дату определяется количество дней отпуска, право на получение которых имеется у сотрудника.

2. Умножается количество дней сотрудника на среднедневной заработок.

3. Определяется размер страховых взносов, подлежащих начислению на сумму отпускных. Для этого: умноженное количество дней сотрудника на среднедневной заработок необходимо еще умножить на тариф страховых взносов (в том числе взносов от несчастных случаев), установленный для данной категории работников.

4. Сложить суммы, рассчитанные в соответствии с пунктом 2 и 3.

Фактически Резерв оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков Обществом исчисляется, исходя из количества целых, остатков дней отпуска сотрудника.

Государственная помощь в 2022-2023 г. отсутствовала.

В 2022-2023 годах Общество не участвовало в договорах строительного подряда.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2023 и 2022 годах не было.

В 2023 и 2022 года у Общества нет прекращенных операций.

9. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н. Событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние организации нет.

10. Страновые и региональные риски

Проводимая СВО не влияет на финансовое положение Общества. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. На деятельность Общества не оказывают влияние введенные санкционные ограничения, изменение валютного законодательства и курсов валют.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

11. Информация о непрерывности деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Однако, введенные санкции и геополитическая ситуация не повлияли на деятельность ООО «Алмафуд». Общество не испытывает в настоящий момент каких-либо трудностей, обладает достаточным ликвидным капиталом, а также имеет действующие контракты, гарантирующие непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными.

Генеральный директор ООО "АЛМАФУД"

А.А. Матевосян

07.03.2024г.



Приложение 1
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Наличие и движение нематериальных активов ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переклассификация в долгосрочные активы к продаже	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	3 044	(2 599)	-	-	-	(86)	-	-	-	-	3 044	(2 684)
	за 2022 г.	3 044	(2 216)	-	-	-	(383)	-	-	-	-	3 044	(2 599)
в том числе:													
Веб/интернет сайты	за 2023 г.	1 297	(1 294)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	1 297	(1 297)
	за 2022 г.	1 297	(1 285)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	1 297	(1 294)
Разработка креативной концепции	за 2023 г.	710	(680)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	710	(710)
	за 2022 г.	710	(355)	-	-	-	(325)	-	-	-	-	710	(680)
Товарные знаки	за 2023 г.	745	(485)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	745	(518)
	за 2022 г.	745	(456)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	745	(485)
Прочие НМА	за 2023 г.	292	(139)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	292	(160)
	за 2022 г.	292	(120)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	292	(139)
из них													

Генеральный директор
07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

**Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость) ООО
«Алмафуд» (тыс. руб)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Всего	2 515	1 708	1 708
в том числе:			
Веб-сайт almafood.ru	1 200	1 200	1 200
Интернет-представительство Alfa Roma	86	86	86
Интернет-сайт Altavending.ru	97	-	-
Разработка концепции Key Visual	210	-	-
Разработка креативной концепции кофе ТМ "Alfa Roma"	500	-	-
Товарный знак ALTA ROMA в Германии; Евросоюзе 5шт.	133	133	133
Товарный знак ALTA ROMA расширение в СНГ	289	289	289

Генеральный директор
07.03.2024г.



Матевосян А.А.

Приложение 3
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Наличие и движение основных средств ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2023 г	352 028	(189 088)	10 621	(3 253)	2 916	(53 846)	-	-	-	359 395	(240 018)
	за 2022 г	344 271	(142 400)	14 119	(6 360)	5 408	(52 097)	-	-	-	352 029	(189 089)
в том числе:												
Офисное оборудование	за 2023 г	7 545	(4 214)	436	-	53	(1 125)	-	-	-	7 982	(5 286)
	за 2022 г	7 471	(2 991)	74	-	-	(1 223)	-	-	-	7 545	(4 214)
Другие виды основных средств	за 2023 г	4 351	(3 453)	-	-	-	(305)	-	-	-	4 351	(3 757)
	за 2022 г	4 277	(3 121)	74	-	-	(331)	-	-	-	4 351	(3 452)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г	142 253	(104 548)	2 344	-	61	(8 805)	-	-	-	144 596	(113 292)
	за 2022 г	140 184	(95 976)	2 069	-	-	(8 572)	-	-	-	142 253	(104 548)
Сооружения	за 2023 г	26 646	(15 101)	140	-	-	(3 854)	-	-	-	26 786	(18 955)
	за 2022 г	26 129	(11 232)	518	-	-	(3 868)	-	-	-	26 646	(15 101)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г	513	(488)	50	-	-	(11)	-	-	-	563	(499)
	за 2022 г	513	(479)	-	-	-	(9)	-	-	-	513	(488)
Транспортные средства	за 2023 г	5 460	(3 633)	1 442	-	-	(248)	-	-	-	6 902	(3 881)
	за 2022 г	5 460	(3 144)	-	-	-	(490)	-	-	-	5 460	(3 633)
Здания	за 2023 г	13 686	(6 837)	-	-	-	(380)	-	-	-	13 686	(7 217)
	за 2022 г	13 594	(6 461)	92	-	-	(376)	-	-	-	13 686	(6 837)
Право пользования активом (арендованные помещения)	за 2023 г	103 731	(26 465)	656	-	-	(26 596)	-	-	-	104 387	(53 061)
	за 2022 г	103 731	-	-	-	-	(26 465)	-	-	-	103 731	(26 465)
Копейное оборудование предназначенное и перешедшее в аренду	за 2023 г	47 844	(24 351)	5 551	(3 253)	2 802	(12 522)	-	-	-	50 143	(34 071)
	за 2022 г	42 912	(18 996)	1 292	(6 360)	5 408	(10 763)	-	-	-	47 844	(24 351)

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Незавершенные капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактически с затрат	накопленное обесценение
Незавершенное строительство - всего	за 2023 г.	-	-	359	-	-	-359	-	-
	за 2022 г.	-	-	120	-	-	-120	-	-
в том числе:									
Весы платформенные 4D (2)	за 2023 г.	-	-	86	-	-	-86	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Паллетообмотчик Olympic 200	за 2023 г.	-	-	273	-	-	-273	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Haier HSU18-HPL03/R3 (столовая производства 2 этаж)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	74	-	-	-74	-	-
Тележка электрическая TOR	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	46	-	-	-46	-	-
Незавершенные операции по приобретению основных средств - всего	за 2023 г.	600	-	8 505	-	-	-8 807	299	-
	за 2022 г.	1 208	-	12 720	-	-	-13 327	600	-
в том числе:									
Astoria Tanya AEP/1	за 2023 г.	210	-	-	-	-	-	210	-
	за 2022 г.	101	-	315	-	-	-206	210	-
Kaffit K96L	за 2023 г.	92	-	-	-	-	-92	-	-
	за 2022 г.	-	-	934	-	-	-843	92	-
Nuovo Simonelli Appia II 1gr S	за 2023 г.	178	-	-	-	-	-89	89	-
	за 2022 г.	178	-	-	-	-	-	178	-
Rheavendors eC Pro BL запчасти	за 2023 г.	121	-	-	-	-	-121	-	-
	за 2022 г.	-	-	121	-	-	-	121	-
Unicum Nero CH	за 2023 г.	-	-	5 250	-	-	-5 250	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA ВИС LADA GRANTA	за 2023 г.	-	-	1 442	-	-	-1 442	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Весы платформенные 4D	за 2023 г.	-	-	83	-	-	-83	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Весы-тележки CAS CPS-1	за 2023 г.	-	-	115	-	-	-115	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вытяжной вентилятор Soldering Auxiliary, мод. FEK-01, марки AOYUE	за 2023 г.	-	-	50	-	-	-50	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кофейный автомат JL22-ES4C-IV	за 2023 г.	-	-	130	-	-	-130	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленное обесценение
Кофейный автомат JL30-ES1C-FV	за 2023 г.	-	-	76	-	-	-76	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кофемашина капельная фильтровая Bravilor Bonamat	за 2023 г.	-	-	43	-	-	-43	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кофемашина-автомат Eagle One Prima 1gr 220V white, 1гр., мультислойная, белая	за 2023 г.	-	-	302	-	-	-302	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кофемолка 807 I.S Ditting	за 2023 г.	-	-	212	-	-	-212	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кофемолка-дозатор MY 75 (white), бункер 1,5кг, 15кг/ч; 220V; жернова д75мм	за 2023 г.	-	-	156	-	-	-156	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Herton MSI Cubi 5 S12 Gb Black	за 2023 г.	-	-	44	-	-	-44	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HONOR MagicBook 14" серый	за 2023 г.	-	-	123	-	-	-123	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 15,6" D15 серый; сумка; мышь беспровод	за 2023 г.	-	-	49	-	-	-49	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D14 Grey (Сис админ1)	за 2023 г.	-	-	61	-	-	-61	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook D14 Grey (Сис админ2)	за 2023 г.	-	-	61	-	-	-61	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ПК IRBIS PCB309 (Эксп ГВВ)	за 2023 г.	-	-	46	-	-	-46	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пылесосапливающий агрегат ПФЦ-5000 КР-2	за 2023 г.	-	-	209	-	-	-209	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Фильтрационная система Hiwater Nano	за 2023 г.	-	-	52	-	-	-52	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Kaffit 1601	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	105	-	-	-	-	-105	-	-
Necta Koro Prime	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	660	-	-	-	-	-660	-	-
Rheavendors eC Pro BL	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	286	-	-	-286	-	-
Rheavendors XS Grande Pro VHO BL	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	164	-	162	-	-	-326	-	-
Unicum Nero	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	5 867	-	-	-5 867	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накопленное обесценение
Unicum Nero CH	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	3 000	-	-	-3 000	-	-
Виллы для тележки	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	46	-	-	-46	-	-
Кофемолка профессиональная Baratza FORTE AP/BG	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	84	-	-	-84	-	-
Портбук Huawei MateBook 14" Windows10 серый (директор по продажам отдела современной розницы)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	74	-	-	-74	-	-
Стол поворотный приводной	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	122	-	-	-122	-	-
Электропозрузчик CPD16 JAC	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	1 708	-	-	-1 708	-	-
Незаконченные операции по улучшению и восстановлению основных средств - всего	за 2023 г.	-	-	1 601	-	-	-799	802	-
	за 2022 г.	-	-	718	-	-	-718	-	-
в том числе:							()	-	-
Линия по упаковке SERAM	за 2023 г.	-	-	150	-	-	-150	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия упаковочная Бестром-201М (песовая)	за 2023 г.	-	-	117	-	-	-117	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия упаковочная Бестром-201М(пшениковая)	за 2023 г.	-	-	276	-	-	-276	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пост охраны на склад	за 2023 г.	-	-	140	-	-	-140	-	-
	за 2022 г.	-	-	165	-	-	-165	-	-
Производственный цех Домодедово	за 2023 г.	-	-	802	-	-	-	802	-
	за 2022 г.	-	-	92	-	-	-92	-	-
Система видеонаблюдения ДМД	за 2023 г.	-	-	116	-	-	-116	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Миксер горизонтальный Winkworth FU 42.SS	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	108	-	-	-108	-	-
Отделение смешивания	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	353	-	-	-353	-	-

Генеральный директор
07.03.2024г.



Матевосян А.А.

Приложение 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Ведомость элементов амортизации на 31 декабря 2023 год ООО «Алмафуд»

Группа основных средств	Способ начисления амортизации	СПИ, мес.	Ликвидационная стоимость (руб)
Автотранспорт	Линейный способ	758	3 390 000
Копемашины	Линейный способ	9999	4 045 000
Офисное оборудование	Линейный способ	94	185 000

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Наличие и движение прав пользования активами ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		начислено амортизации	обесценение	переклассификация в другие виды активов	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2023 г.	103 731	(26 465)	656	-	-	(26 596)	-	-	-	-	104 387	(53 061)
	за 2022 г.	103 731	-	-	-	-	(26 465)	-	-	-	-	103 731	(26 465)
в том числе:													
ИКП "РИТМ"АО	за 2023 г.	5 082	(2 178)	-	-	-	(2 178)	-	-	-	-	5 082	(4 356)
	за 2022 г.	5 082	-	-	-	-	(2 178)	-	-	-	-	5 082	(2 178)
Аренда РИТМ (с 07/2023)	за 2023 г.	-	-	656	-	-	(131)	-	-	-	-	656	(131)
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
УК Абсолют Эссет Менеджмент ООО	за 2023 г.	18 738	(5 484)	-	-	-	(5 484)	-	-	-	-	18 738	(10 969)
	за 2022 г.	18 738	-	-	-	-	(5 484)	-	-	-	-	18 738	(5 484)
СП "Евразия М4" АО, в т.ч.	за 2023 г.	79 911	(18 803)	-	-	-	(18 803)	-	-	-	-	79 911	(37 605)
	за 2022 г.	79 911	-	-	-	-	(18 803)	-	-	-	-	79 911	(18 803)
Произв-склад помещения 1 этаж	за 2023 г.	56 370	(13 263)	-	-	-	(13 263)	-	-	-	-	56 370	(26 527)
	за 2022 г.	56 370	-	-	-	-	(13 263)	-	-	-	-	56 370	(13 263)
Произв-склад помещения 5,25	за 2023 г.	10 381	(2 443)	-	-	-	(2 443)	-	-	-	-	10 381	(4 885)
	за 2022 г.	10 381	-	-	-	-	(2 443)	-	-	-	-	10 381	(2 443)
Офисные помещения отп.8.85	за 2023 г.	13 160	(3 097)	-	-	-	(3 097)	-	-	-	-	13 160	(6 193)
	за 2022 г.	13 160	-	-	-	-	(3 097)	-	-	-	-	13 160	(3 097)

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хоз/операций	проценты	погашение	списание на фин/результат		
	за 2022 год	10 978	-	4 797	(15 776)	-	12 434	12 434
Произв-склад помещения 5,25	за 2023год	2 290	-	684	(2 985)	-	2 574	2 563
	за 2022 год	2 022	-	883	(2 905)	-	2 290	2 290
Офисные помещения отп.8,85	за 2023 год	2 903	-	866	(3 784)	-	3 264	3 249
	за 2022 год	2 563	-	1 120	(3 683)	-	2 903	2 903

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 7
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Наличие и движение обязательств по аренде ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хоз/операций	проценты	погашение	списание на фин/результат		
Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.:	за 2023 год	56 037	400	-	-	-	(26 679)	29 758
	за 2022 год	81 486	-	-	-	-	(25 449)	56 037
ИКП "РИТМ"АО (с 07/2023)	за 2023 год		400	-	-	-	(281)	119
	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
ИКП "РИТМ"АО	за 2023 год	617	-	-	-	-	(617)	0
	за 2022 год	2 952	-	-	-	-	(2 335)	617
УК Абсолют Эссет Менеджемент ООО	за 2023 год	8 700	-	-	-	-	(6 022)	2 678
	за 2022 год	14 187	-	-	-	-	(5 487)	8 700
СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:								
Произв-склад помещения 1 этаж	за 2023 год	32 957	-	-	-	-	(13 921)	19 036
	за 2022 год	45 391	-	-	-	-	(12 434)	32 957
Произв-склад помещения 5,25	за 2023 год	6 069	-	-	-	-	(2 574)	3 495
	за 2022 год	8 359	-	-	-	-	(2 290)	6 069
Офисные помещения отп.8,85	за 2023 год	7 694	-	-	-	-	(3 264)	4 430
	за 2022 год	10 597	-	-	-	-	(2 903)	7 694
Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.:	за 2023 год	25 449	256	6 578	(32 586)	-	26 679	26 378
	за 2022 год	22 244	-	8 773	(31 018)	-	25 449	25 449
ИКП "РИТМ"АО (с 07/2023)	за 2023 год	-	256	28	(147)	-	281	418
	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-
ИКП "РИТМ"АО	за 2023 год	2 335	-	197	(2 743)	-	617	406
	за 2022 год	2 130	-	402	(2 532)	-	2 335	2 335
УК Абсолют Эссет Менеджемент ООО	за 2023 год	5 487	-	1 092	(6 717)	-	6 022	5 884
	за 2022 год	4 551	-	1 571	(6 122)	-	5 487	5 487
СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:								
Произв-склад помещения 1 этаж	за 2023 год	12 434	-	3 711	(16 210)	-	13 921	13 856

Наличие и движение запасов ООО «Алмафуд» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		изменение резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение		себестоимость	резерв под обесценение			себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2023 г	443 851	(1 133)	1 565 514	(1 478 083)	870	(2 489)	х	365 035	(2 752)
	за 2022 г	281 642	-	4 061 736	(4 060 773)	-	(1 133)	х	443 851	(1 133)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г	312 811	(1 133)	1 204 320	(43 546)	870	(2 489)	(1 232 634)	235 949	(2 752)
	за 2022 г	225 840	-	1 263 921	(47 514)	-	(1 133)	(1 129 436)	312 811	(1 133)
Готовая продукция	за 2023 г	112 661	-	852	(1 420 715)	-	-	1 411 350	104 148	-
	за 2022 г	50 340	-	74	(1 227 585)	-	-	1 289 832	112 661	-
Товары для перепродажи	за 2023 г	12 947	-	12 967	(13 821)	-	-	(636)	11 457	-
	за 2022 г	3 375	-	20 660	(13 298)	-	-	(209)	12 947	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г	2 250	-	-	(15 981)	-	-	17 311	3 581	-
	за 2022 г	92	-	-	(10 393)	-	-	12 551	2 250	-
Полуфабрикаты собственного производства и затраты в незавершенном производстве	за 2023 г	3 182	-	237 370	(26 890)	-	-	(203 760)	9 901	-
	за 2022 г	1 995	-	195 285	(21 360)	-	-	(172 738)	3 182	-
Прочие затраты	за 2023 г	-	-	110 004	(118 374)	-	-	8 370	-	-
	за 2022 г	-	-	100 245	(100 245)	-	-	-	-	-

Генеральный директор
07.03.2024



Матевосян А.А.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб) ООО «Алмафуд»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	изменение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	174 465	(2 620)	221 546	-	(166 889)	-	957	-	229 123	(1 663)
	за 2022г.	113 614	(2 717)	171 558	-	(110 708)	-	97	-	174 465	(2 620)
в том числе:											
Расчеты по авансам выданным	за 2023г.	58 011	(350)	140 995	-	(52 952)	-	-	-	146 054	(350)
	за 2022г.	12 313	-	57 597	-	(11 899)	-	(350)	-	58 011	(350)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	115 560	(2 270)	80 092	-	(113 042)	-	957	-	82 610	(1 313)
	за 2022г.	99 659	(2 717)	113 068	-	(97 167)	-	447	-	115 560	(2 270)
Прочая дебиторская задолженность	за 2023г.	894	-	459	-	(894)	-	-	-	459	-
	за 2022г.	1 642	-	894	-	(1 642)	-	-	-	894	-
Итого	за 2023г.	174 465	(2 620)	221 546	-	(166 889)	-	957	X	229 123	(1 663)
	за 2022г.	113 614	(2 717)	171 558	-	(110 708)	-	97	X	174 465	(2 620)

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 10
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Просроченная задолженность (тыс. руб.) ООО «Алмафуд»

Наименование показателя	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 663	0	2 620	0	2 367	153
в том числе:						
по авансам выданным	350	0	350	0	-	-
расчёты с покупателя и заказчиками	1 313	0	2 270	0	2 367	153

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Наличие и движение кредиторской(тыс. руб.) ООО «Алмафуд»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	123 444	61 272	-	(123 618)	-	-	61 098
	за 2022г.	89 852	122 515	-	(88 923)	-	-	123 444
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	77 155	31 498	-	(77 058)	-	-	31 596
	за 2022г.	70 716	77 095	-	(70 656)	-	-	77 155
Расчеты по авансам полученным	за 2023 г.	16 829	5 646	-	(16 771)	-	-	5 703
	за 2022г.	4 569	15 962	-	(3 702)	-	-	16 829
Налоги и взносы	за 2023 г.	28 494	23 987	-	(28 823)	-	-	23 658
	за 2022г.	14 428	28 492	-	(14 426)	-	-	28 494
Прочая кредиторская задолженность	за 2023 г.	966	141	-	(966)	-	-	141
	за 2022г.	139	966	-	(139)	-	-	966
Итого	за 2023 г.	123 444	61 272	-	(123 618)	-	X	61 098
	за 2022г.	89 852	122 515	-	(88 923)	-	X	123 444

Генеральный директор

07.03.2024



Матевосян А.А.

Приложение 12
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2023 год

Оценочные обязательства (тыс. руб.) ООО «Алмафуд»

Наименование показателя		На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2023 г	4 077	5 651	(4 077)	-	5 651
	за 2022 г	2 669	4 077	(2 669)	-	4 077
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	за 2023 г	4 077	5 651	(4 077)	-	5 651
	за 2022 г	2 669	4 077	(2 669)	-	4 077

Генеральный директор

07.03.2024



Матвеев А.А.