



«АЛВИСА Групп»

Общество с ограниченной ответственностью

121059, г. Москва, ул. Киевская, д.7, эт 7 пом лит В ком 40

ОГРН 1187746012739

ИНН 7730240939 / КПП 773001001

ОКПО 23032333

e-mail: ag@alvisa.ru

телефон / факс +7 (495) 799 97 00

<http://www.alvisa.ru/>

исх. № _____ от 27.03.2025

на № _____ от _____

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год Общества с ограниченной ответственностью «АЛВИСА ГРУПП»

Общество с ограниченной ответственностью «АЛВИСА Групп»

Юридический и фактический адрес: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д.7, эт 7, пом лит В, ком 40

Дата государственной регистрации – 11.01.2018г.

ОГРН: 1187746012739

ИНН: 7730240939

КПП: 773001001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего по 31.12.2024 года включительно. Существенных отклонений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

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

Руководитель: Аскендеров Камиль Асесович, тел. (495) 799-97-00

Главный бухгалтер: Смирнов Алексей Евгеньевич, тел. (495) 799-97-00

Среднесписочная численность на конец 2023 года составила 1 человек.

Среднесписочная численность на конец 2024 года составила 1 человек.

Основной вид деятельности общества: деятельность по управлению Холдинг-компаниями.

Состав учредителей общества в 2024 году по сравнению с 2023 годом не изменился:

- Аскендеров Камиль Асесович. Размер доли в уставном капитале составляет 99,9%.
- Аскендеров Герей Камильевич. Размер доли в уставном капитале составляет 0,01%.

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) строка 1310 Бухгалтерского баланса)

- Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. Составляет 50 000,00 рублей.
- Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. Составляет 50 000,00 рублей.
- Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. Составляет 50 000,00 рублей.

Бенефициарные владельцы:

№ п/п	Имя бенефициарного владельца (физическое лицо, доля которого в Организации прямо или косвенно составляет более 25%)	Наименование организации, контролируемой бенефициарным владельцем прямо	Наименования организаций, контролируемых бенефициарным владельцем косвенно (третьи лица)	Процент голосующих акций или доли в УК организации, прямо или косвенно принадлежащий бенефициарному владельцу
1	2	3	4	5
1	Аскендеров Камиль Асегович	ООО "АЛВИСА Групп"	ООО "АЛВИСА"	99,90%
			ООО "АЛВИСА ВАЙН"	99,90%
			ALVISA MONTBLANC, S.L. (Общество с ограниченной ответственностью «АЛВИСА МОНБЛАН, С.Л.» (Испания)	99,90%
			ALCOHOLES Y VINOS, S.A (АЛКОХОЛЕС И ВИНОС, С.А. акционерное общество с единственным участником) (Испания)	99,90%
			AMB SARL (Общество с ограниченной ответственностью "АМБ САРЛ") (Франция)	99,90%
2	Аскендеров Камиль Асегович	ООО "АЛВИСА Групп"	Алвиса Миддл Ист ФЗ- ООО (Alvisa Middle East FZ- LLC) (ОБЪЕДИНЕННЫЕ АРАБСКИЕ ЭМИРАТЫ)	99,90%
3	Аскендеров Камиль Асегович	ООО "СМАРТ КРАФТ"	-	100,00%
4	Аскендеров Камиль Асегович	ООО "БУКЕТ ДАГЕСТАНА"	-	100,00%

1. Основные принципы учетной политики:

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

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

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

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

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

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

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.
- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).
- При выбытии актива, принятого в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- К денежным средствам и их эквивалентам относятся наличные денежные средства, банковские депозиты, выдаваемые по требованию, прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначально установленным сроком погашения в течение трех месяцев, а также банковские овердрафты. Банковские овердрафты в бухгалтерском балансе отражаются как займы в составе краткосрочных обязательств.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

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

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

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

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг. В последующем дебиторская задолженность Компании учитывается в балансе по первоначальной стоимости.

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

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

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

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

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

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

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

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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

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

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

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

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

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

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

При возникновении условных обязательств Компания признает условные обязательства.

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

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

2. Расшифровки строк баланса

Основные показатели Бухгалтерского баланса и Отчету о Финансовых Результатах даны в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).

Выручка получена от осуществления управленческой деятельности.
Дополнительно Общество сообщает, что в 2024 году:

- Земельных участков в аренде или пользовании не имело;
- Игровым бизнесом не занималось;
- Экспорта товаров не было;
- Подачацизных товаров не производило;
- Рекламодателем не являлось;
- Дивиденды юридическим лицам не начислялись и не выплачивались;
- Доходов по государственным ценным бумагам не получало.

Организация в 2023-2024 году не открывала депозитные счета в банках.
Остатки денег на расчетных счета составляют (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, стр. 1250	240,00	495,00	129,00

Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя:	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Отложенные налоговые активы, стр. 1180	504,00	377,00	283,00
в том числе убытки прошлых лет	504,00	377,00	283,00
Отложенные налоговые обязательства, стр. 1420	-	-	1 487,00

Расшифровка прочих доходов и расходов тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2024
Проценты к получению, стр. 2320	1 607,00	-
Доходы от участия в других организациях, стр. 2310	1 914 838,00	-
Прочие Доходы, стр. 2340	2 145,00	1 951,00
Курсовые разницы положительные	2 143,00	1 951,00
Прочие доходы	2,00	-
Прочие Расходы, стр. 2350	202 005,00	3 127,00
Списание вклада в имущество	-	-
Банковское обслуживание	115,00	75,00
Прочие расходы	181,00	1 100,00
Курсовые разницы	1 959,00	1 952,00
Расходы при конвертации	58,00	-
Прочие операционные расходы	199 527,00	-
Налоговые штрафы, пени (проценты) Прочие налоги	165,00	-

Расшифровка стр.1230 бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
ООО "АЛВИСА Интеллект"	7730507780	1 450,00	881,00
АЛВИСА (бывш. Торговый дом АЛВИСА)	7730614662	81 100,00	20 300,00
Итого авансы выданные в тыс. руб.		82 550,00	21 181,00

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
АЛВИСА (бывш. Торговый дом АЛВИСА)	7730614662	639,00	-
Такском	7704211201	40,00	47,00
ИНТЕРФАКС	7710137066	1,00	1,00
Итого авансы выданные в тыс. руб.		680,00	48,00

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
PricewaterhouseCoopers Мальта	-	763,00	763,00
Итого авансы выданные в тыс. руб.		763,00	763,00

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
расчеты по выплате доходов	-	1 564 051,00	1 557 451,00
Итого авансы выданные в тыс. руб.		1 564 051,00	1 557 451,00

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Расчеты с ИФНС, в тыс. руб.	-	749,00	1 464,00

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами тыс. руб.

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
ООО "АЛВИСА"(до 13.04.2020 ООО "ТД "АЛВИСА")	7730614662	1 505,00	-
ООО "АЛВИСА Интеллект" (бывш. "Юнивэй Интеллект")	7730507780	42,00	42,00
ВКЗ "КИН"	5024059130	47,00	47,00
НДС с авансов полученных	-	67,00	
Итого, в тыс. руб.		1 661,00	89,00

ИТОГО 1230, в тыс. руб.		1 650 454,00	1 580 996,00
--------------------------------	--	---------------------	---------------------

Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса, тыс. руб.

60.01

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Нотариус Иванов Михаил Алексеевич	773472852791	-	10,00
Итого расчеты с поставщиками в тыс. руб.		-	10,00

60.31

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
АО «НЕКСТОНС»	7710028902	16,00	17,00
Итого авансы выданные в тыс. руб.		16,00	17,00

62.02

Наименование	ИНН	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
ИП Хамавов Оздемир Нухбекович	054402828918	-	902,00
Итого авансы полученные в тыс. руб.		-	902,00

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Расчеты с персоналом по оплате труда	4,00	5,00
Расчеты с бюджетом	3 958,00	1 741,00
Расчеты с гос. внебюджетными фондами	5,0	5,0
Итого, в тыс. руб.	3 967,00	1 751,00

Расчеты с учредителями по выплате доходов, тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Аскендеров Герей Камильевич	1 698,00	1 698,00
Аскендеров Камиль Асесович	1 594 307,00	1 594 307,00
Итого, тыс. руб	1 596 005,00	1 596 005,00

Всего стр.1520, в тыс. руб.	1 599 988,00	1 598 685,00
------------------------------------	---------------------	---------------------

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

Наименование контрагента	ИНН	Форма вложений (доли УК, акции, векселя, займы, депозиты и т.д)	дата возникновения	Сумма задолженност и на 31.12.2023	Сумма задолженност и на 31.12.2024
ООО "АЛВИСА"(до 13.04.2020 ООО "ТД "АЛВИСА")	7730614662	доля в уставном капитале	21.12.2018	915 358,00	915 358,00
ООО «АЛВИСА БАЙН» (до 28.12.2020 г. - ООО "ТДА РУС")	7751146969	доля в уставном капитале	01.08.2018	10 000,00	10 000,00
ALVISA MONTBLANC S.L.	-	доля в уставном капитале	23.03.2021	268,00	268,00
ALCOHOLES Y VINOS, S.A.	-	доля в уставном капитале	05.05.2021	695 116,00	695 116,00
ALCOHOLES Y VINOS, S.A.	-	вклад в имущество	02.11.2021	248 900,00	248 900,00
ИТОГО по стр. 1170				1 869 642,00	1 869 642,00

Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410, формы №1) на 31.12.2024г. тыс. руб.:

Наименование кредитора	ИНН	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 26.01.2022	27.01.2022	66 000,00	17 829,00
ИТОГО по стр.1410				83 829,00	

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1) на 31.12.2023г. тыс. руб.:

Наименование кредитора	ИНН	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии
ИП Хамавов О.Н.	54402828918	Договор займа б/н от 16.01.2019	21.01.2019	1 550,00	803,00
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 01.11.2021	02.11.2021	45 000,00	9 971,00
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 16.11.2021	16.11.2021	59 100,00	14 374,00
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 26.01.2022	27.01.2022	66 000,00	10 582,00
ООО "Смарт Крафт"	7730240833	Договор займа б/н от 01.11.2021	01.11.2021	60 000,00	2 595,00
ИТОГО по стр.1510				269 975,00	

Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510, формы №1) на 31.12.2024г. тыс. руб.:

Наименование кредитора	ИНН	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по %% и комиссии
ИП Хамавов О.Н.	54402828918	Договор займа б/н от 16.01.2019	21.01.2019	-	-
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 01.11.2021	02.11.2021	400,00	-
ООО "АЛВИСА"	7730614662	Договор займа б/н от 16.11.2021	16.11.2021	51 838,00	112,00
ООО "Смарт Крафт"	7730240833	Договор займа б/н от 01.11.2021	01.11.2021	60 000,00	3 796,00
ИТОГО по стр.1510				116 146,00	

Генеральный директор

К.А. Аскендеров