Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	132 239	(19 431)	48 855	-	-	(12 788)	-	-	-	181 093	(32 219)
	5210	за 2023г.	21 569	(10 773)	113 373	(2 704)	2 689	(11 347)	-	-	-	132 239	(19 431)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	4 368	(1 351)	-	-	-	(603)	-	-	-	4 368	(1 955)
	5211	за 2023г.	1 351	(1 351)	3 017	-	-	-	-	-	-	4 368	(1 351)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	268	(262)	-	-	-	(6)	-	-	-	268	(268)
	5212	за 2023г.	268	(229)	-	-	-	(33)	-	-	-	268	(262)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	100	(23)	-	-	-	(20)	-	-	-	100	(43)
	5213	за 2023г.	100	(3)	-	-	-	(20)	-	-	-	100	(23)
Пользование активом (аренда)	5204	за 2024г.	124 839	(16 990)	48 855	-	-	(11 769)	-	-	-	173 694	(28 759)
	5214	за 2023г.	17 524	(8 724)	110 019	(2 704)	2 689	(10 955)	-	-	-	124 839	(16 990)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	2 663	(804)	-	-	-	(390)	-	-	-	2 663	(1 194)
	5215	за 2023г.	2 326	(466)	338	-	-	(339)	-	-	-	2 663	(804)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2024г.	1 576	39 473	-	(39 324)	1 724

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2023г.	100	65 755	-	(64 280)	1 576
в том числе: Сплит-система кассетного типа ROYAL Clima ES-C18HRCX	5241	за 2024г.	-	148	-	-	148
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Алюминиевая конструкция	5242	за 2024г.	1 438	-	-	-	1 438
	5252	за 2023г.	-	1 438	-	-	1 438
Вывеска "Магнум Винотека. Учебный центр" (композит 3004, фрезеровка, объемные световые буквы, светов	5243	за 2024г.	138	-	-	-	138
	5253	за 2023г.	-	138	-	-	138
ПВ Склад: г.Екатеринбург, км Сибирский тракт, 16, стр.2в Аренда 05.09.2024-31.08.2029 S1437.3 м2	5244	за 2024г.	-	39 324	-	(39 324)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	100	-	-	(100)	-
Проектор Sonnoc SNP-LS521LU	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	238	-	(238)	-
ПВ Склад (офисное пом.): г.Екатеринбург, ул. Карьерная, д.24 Аренда 23,7м2 с 01.12.2023 бессрочный	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	836	-	(836)	-
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT VIN X96A31R35R0983842 (О107СК196)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	3 017	-	(3 017)	-
ПВ машиноместо: г.Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.101 Аренда 01.06.2023-бессрочный	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	3 017	-	(3 017)	-
ПВ Офис: г.Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.101 Аренда 01.06.2023-31.05.2032		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15 346	-	(15 346)	-
ПВ Склад: г.Тюмень, ул.Пражская, 19 Аренда 01.02.2023-31.01.2033		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	41 727	-	(41 727)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-

Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	535 253	-	535 253	3 849 484	(3 567 249)	-	-	X	817 488	-	817 488
	5420	за 2023г.	412 417	-	412 417	2 855 374	(2 732 538)	-	-	X	535 253	-	535 253
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	7	-	7	3 330	(3 261)	-	-	2 081	76	-	76
	5421	за 2023г.	482	-	482	4 847	(5 322)	-	-	4 738	7	-	7
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	522 911	-	522 911	3 627 357	(3 354 675)	-	-	3 441 671	795 593	-	795 593
	5423	за 2023г.	403 340	-	403 340	2 697 043	(2 577 472)	-	-	2 689 659	522 911	-	522 911
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	12 335	-	12 335	218 797	(209 313)	-	-	-	21 819	-	21 819
	5426	за 2023г.	8 594	-	8 594	153 484	(149 743)	-	-	-	12 335	-	12 335
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	333 695	(147)	406 935	3 672	(63 965)	(34)	(9 814)	-	-	-	671 673	(1 331)
	5530	за 2023г.	188 578	(345)	193 686	773	(42 407)	(333)	(6 838)	-	434	-	333 695	(147)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	325 819	(147)	407 668	-	(58 862)	(17)	(9 814)	-	-	-	665 978	(1 331)
	5531	за 2023г.	186 342	(345)	187 001	-	(40 214)	(274)	(6 838)	-	-	-	325 819	(147)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 926	-	2 546	-	(3 752)	(2)	-	-	-	-	3 718	-
	5532	за 2023г.	1 072	-	4 837	-	(962)	(21)	-	-	-	-	4 926	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 950	-	(3 279)	3 672	(1 351)	(15)	-	-	-	-	1 977	-
	5533	за 2023г.	1 164	-	1 848	773	(1 230)	(38)	-	-	434	-	2 950	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	333 695	(147)	406 935	3 672	(63 965)	(34)	(9 814)	X	-	-	671 673	(1 331)
	5520	за 2023г.	188 578	(345)	193 686	773	(42 407)	(333)	(6 838)	X	434	-	333 695	(147)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	110 164	52 116	-	(9 910)	-	-	-	-	152 370
	5571	за 2023г.	9 625	101 532	-	(993)	-	-	-	-	110 164
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	5555	за 2024г.	110 164	52 116	-	(9 910)	-	-	X	X	152 370
	5575	за 2023г.	9 625	101 532	-	(993)	-	-	X	X	110 164
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	700 173	1 740 966	18 806	(1 260 433)	(13)	-	-	-	1 199 499
	5580	за 2023г.	531 115	1 063 687	10 010	(905 065)	(8)	-	434	-	700 173
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	600 090	600 602	60	(90 631)	(2)	-	-	-	1 110 119
	5581	за 2023г.	512 514	251 433	94	(163 948)	(3)	-	-	-	600 090
авансы полученные	5562	за 2024г.	35 988	655	-	(35 411)	(11)	-	-	-	1 221
	5582	за 2023г.	949	35 951	-	(907)	(5)	-	-	-	35 988
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 820	716	2	(55)	-	-	-	-	4 483
	5583	за 2023г.	2 848	1 871	4	(906)	-	-	3	-	3 820
кредиты	5564	за 2024г.	1 353	1 114 753	18 744	(1 133 444)	-	-	-	-	1 406
	5584	за 2023г.	21	728 219	9 912	(736 799)	-	-	-	-	1 353
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	58 922	24 239	-	(892)	-	-	-	-	82 269
	5586	за 2023г.	14 783	46 213	-	(2 505)	-	-	431	-	58 922
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	810 337	1 793 082	18 806	(1 270 343)	(13)	X	-	-	1 351 869
	5570	за 2023г.	540 740	1 165 219	10 010	(906 058)	(8)	X	434	-	810 337

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 261	5 322
Расходы на оплату труда	5620	47 977	34 151
Отчисления на социальные нужды	5630	14 370	8 534
Амортизация	5640	12 788	11 347
Прочие затраты	5650	140 401	94 130
Итого по элементам	5660	218 797	153 484
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 342 954	2 568 035
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 484)	(3 741)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 552 267	2 717 778

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	982	5 607	(3 791)	(1 261)	1 537
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	982	5 607	(3 791)	(1 261)	1 537

Руководитель _____ **Бабайлов Павел Юрьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

ООО «ПРО-ВАЙН»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ВАЙН», ИНН 6671288300, КПП 668501001

Создано 27.05.2009, с присвоением ОГРН 1096671007256. Регистрирующий орган: ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга.

С 09.11.2023г состоит на учете ИФНС России по Кировскому району г.Екатеринбурга..

Юридический и фактический адрес: 620000, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Мамина-Сибиряка, стр. 101, помещ. 327

Форма собственности: частная

2. Основной вид деятельности за 2024г: Торговля оптовая напитками. ОКВЭД 46.34.

Торговля ведется на арендованных площадях, учитываемых на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество».

3. Имеет действующую лицензию:

66ЗАП0013827 от 19.10.2024 на закупку, хранение и поставки алкогольной продукции. Срок действия до 10.09.2029г.

4. Общество имеет обособленные подразделения:

Офис г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр.101	667001001
Обособленное подразделение г.Тюмень, ул. 50 Лет Октября, д.118, оф.22	720345001
Обособленное подразделение (Склад) г.Челябинск, ул.Ворошилова, д.1-А, стр.35, пом.4	744845001
Обособленное подразделение (Склад) г.Тюмень, ул. Пражская, д.19, стр.13	720345002
Обособленное подразделение (Склад) г.Екатеринбург, Сибирский тракт, 16 км, стр. 2в	668545002

5. Учредители 100% физические лица в равных долях Зуев Андрей Юрьевич, Сафронова Зоя Сергеевна – уставный капитал 10 002 тыс.руб. Они же являются конечными бенефициарами.

6. Должности и фамилии лиц, отвечающих за составление отчетности:

Директор Бабайлов Павел Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета, подготовку и сдачу бухгалтерской отчетности осуществляет на основании договора оказания услуг ООО «КУБ».

Бухгалтерская отчетность утверждается руководителем Общества.

Бухгалтерская отчётность ООО «Про-вайн» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Отдел внутреннего аудита отсутствует, за систему внутреннего контроля отвечает руководитель Общества.

Контрольно-ревизионный орган отсутствует.

7. Основные элементы Учетной политики

Согласно Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета основными методами и способами бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

– амортизация основных средств начисляется линейным способом;

– Затраты на ремонт производственных объектов основных средств, включаются в себестоимость продукции, работ и услуг текущего отчетного периода;

– Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.;

По результатам проверки согласно протоколу от 30.12.24 признаков обесценения основных средств не выявлено.

– Учет запасов с 2021г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, который определяет требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах.

– Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 "Материалы", на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение;

– Приобретенные товары учитываются на счете 41 "Товары" по покупным ценам (стоимости приобретения);

– Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), проводимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу следующим образом:

- определяется сумма ТЗР, приходящаяся на остаток реализованных товаров на складе на конец отчетного периода;
- рассчитывается сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары;
- сумма ТЗР, приходящаяся на реализованные товары, списывается со счета 44 в дебет счета 90 за минусом суммы ТЗР, приходящейся на остаток товаров на складе;

– Оценка списания запасов - по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Организация признает единицей запаса номенклатурный номер (Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019).

По результатам проверки согласно протоколу от 30.12.24 признаков обесценения запасов не выявлено.

– Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.;

– Организация применяет ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

8. <u>В бухгалтерском учете создаются резервы:</u>

8.1. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024г. составляет 1 331,1 тыс.руб.

Сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам на 31.12.2024г. составила 1537,1 тыс. руб.

По состоянию на каждое 31 декабря года сумма резерва корректируется на суммы отпускных из фактических дней отпуска, не использованных сотрудниками на конец года.

8.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создан, т.к. рыночная стоимость товара по состоянию на 31 декабря 2024г. превышает стоимость товара, по которой он числится в учете.

9. <u>Капитал.</u>

В 2024 году показатели капитала были увеличены за счет части нераспределенной прибыли 2024 года – 117 293 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала составила по состоянию на 31 декабря 2024г. 309 357 тыс. руб.

10. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 3 701 672 тыс.руб.

Прочие доходы составили 89 744 тыс. руб. в т.ч.:

- Премии за объем от поставщиков 51 085 тыс. руб.;
- Штрафы, признанные 3 670 тыс.руб.;
- Восстановление резерва по сомнительным долгам 9 814 тыс.руб.;
- Прочие доходы 25 175 тыс. руб.;

Расходы от реализации составили 3 552 267 тыс. руб.

Прочие расходы 55 812 тыс. руб. в т.ч:

- Расчетно – кассовое обслуживание 1 531 тыс. руб.;
- Списание товаров 11 697 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам 10 997 тыс.руб.;
- Прочие расходы 31 587 тыс. руб.

Проценты к уплате 33 939 тыс.руб., в т.ч.

Проценты по кредиту 18 744 тыс.руб.

Проценты по аренде 15 195 тыс.руб.

Дебиторская, кредиторская задолженность, тыс.руб:

№ п/п	Задолженность:	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
		Всего, тыс.руб.	Всего, тыс.руб
1.	Расчеты с поставщиками	3 718	1 110 119
2.	Расчеты с покупателями	664 647	1 221
3.	Расчеты по налогам и сборам	933	2 894
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1 589
5.	Расчеты с персоналом по з/палате, с подотчетными лицами, прочим операциям	-	3 725
6.	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	974	78 488
	ИТОГО:	670 342	1 198 093

Для ведения хозяйственной деятельности привлечено кредитных средств ПАО Сбербанк на сумму 1 114 753 тыс. руб. Погашены кредиты полностью 1 114 753 тыс.руб и проценты на сумму 18 690 тыс. руб. На конец года не погашены проценты на 1 406 тыс.руб. со сроком оплаты январь 2025г.

11. Информация по выплатам управленческому персоналу за 2024г.:

Сумма выплат генеральному директору за 2024г. составляет 2 396 944 рублей, страховые взносы – 693 464 рублей

12. Информация о прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности.

Размер чистых активов на конец года составляет 309 357,0 тыс. рублей.

Общество не планирует прекращать деятельность. Плановые показатели на 2025 год позволяют сделать прогнозы, что ООО «Про-вайн» будет работать.

13. Условные обязательства

По условным фактам хозяйственной деятельности на дату выдачи аудиторского заключения выставленные претензии отсутствуют, других аналогичных значимых событий, которые могут повлечь признание обязательств и оказать значительное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности не имеется.

14. Непрерывность деятельности и события после отчётной даты

Экономические изменения в РФ в 2024г, связанные с изменением валютного законодательства, курсов валют и внешними санкциями не оказали существенное влияние на деятельность Общества.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на момент составления настоящей отчетности нет. Общество способно рассчитываться по обязательствам в 2024г. По итогам 2024г ожидается безубыточный финансовый результат деятельности.

Не произошло иных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2024 год.

Общество намерено продолжать свою торговую деятельность в обозримом будущем и направить прибыль, заработанную в 2024 году, на обеспечение дальнейшей стабильности работы предприятия

Общество имеет достаточно финансовых резервов для обеспечение устойчивой финансовой деятельности в условиях кризиса, а именно: запасы составляют на 31.12.2024г. 817 488 тыс. руб., дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 670 342 тыс. руб. Общество не имеет просроченных долгов кредиторам, по заработной плате и налогам, взносам.

Директор П.Ю.Бабайлов

20.03.2025г