

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Краткая характеристика общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ»
Сокращенное наименование	ООО «АВК»
Юридический адрес	295050, Республика Крым, Городской округ СИМФЕРОПОЛЬ, Г СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ ВИЛАР, Д. 4, ЛИТЕР А, ОФИС 304
ИНН/КПП	9111004938/ 910201001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1149102088266
Фактический основной вид деятельности в аудиремом периоде	Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.
Уставный капитал, руб.	15 460 050
Руководитель (Ф.И.О., должность)	Пивоваренко Наталья Сергеевна - Руководитель временной администрации В соответствии с распоряжением Совета министров Республики Крым от 29.03.2023 года 450-р /ДСП

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сотрудником по договору гражданско-правового характера

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете". В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. Показатели бухгалтерской отчетности, входящие в минимальный перечень, которые отсутствуют ООО «АВК» (подпункт «б» пункта 66 ФСБУ 4/2023), в формах бухгалтерской отчетности отражаются с прочерком. Все показатели, приведенные в таблицах в настоящих Пояснениях, (кроме показателей в таблице 5.9), указаны в тысячах рублей.

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛПЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность.

Основной деятельностью является производство дистиллированных пищевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джинна, ликеров и т.п..

Среднестатистическая численность сотрудников общества за 2025 год составила 32 человека.

Состав участников общества.

Структура уставного капитала общества в разрезе собственников представлена в таблице ниже:

Участники общества	%	Сумма
ЗАПЕТО ЛТД	24,29%	3 755 851
«ПРИМДРЕСТИНИ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД»	24,29%	3 755 851
ЭЙЛДИ ВИНАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД	24,29%	3 755 851
«АМАДОН ЛИМИТЕД»	24,29%	3 755 851
ООО « АВК»	2,84%	436 646
ИТОГО	100%	15 460 050

2. Условия ведения деятельности в Российской Федерации

ООО « АВК» осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для общества.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

С 22.09.2017 года общество внесено в Единый реестр участников свободной экономической зоны: Регистрационный (входящий) номер документа 107344 от 19.09.2017; Регистрационный номер записи 82A2017001045; Номер и дата заключения договора об условиях деятельности в СЭЗ 1061/17 от 15.09.2017; Номер и дата выдачи свидетельства о включении ЮрЛ, ИП в единый реестр участников СЭЗ № Д08и-1190 от 22.09.2017 А № 002319.

Основные принципы подготовки финансовой отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете". В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. Показатели бухгалтерской отчетности, входящие в минимальный перечень, которые отсутствуют у ООО «АВК» в формах бухгалтерской отчетности отражаются с прочерком. В случае, когда информация (за исключением предусмотренного пунктами 9, 26, 34 и 38 настоящего Стандарта) не является существенной, такая информация не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными и (или) отраслевыми стандартами. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АВК» (далее – Учетная политика), утверждена приказом ООО «АВК» № приказом №52 от 31.12.2014 г. с продолжением и с внесением изменений на 2025 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. **Органами управления ООО «АВК» являются:**

Вышшим органом Общества согласно с распоряжением Совета министров Республики Крым от 29.03.2023 года 450-р /ДСП является единоличный исполнительный орган руководитель временной администрации Пивоваренко Наталья Сергеевна..

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Принцип непрерывности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК» подготовлена на основании принципа непрерывности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Способность Общества осуществлять свою деятельность в будущем может быть подвержена влиянию текущей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности: изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах Республики Крым или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для ООО «АВК»

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АВК» (далее – Учетная политика), утверждена приказом №52 от 31.12.2014 г. с продлением и с внесением изменений на 2025 года, разработанная в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Отражение в бухгалтерском учете потерь, подтвержденных результатами инвентаризации, зависит от:

- вида потерь (недостача или порча);
- причин возникновения (естественная убыль, виновное лицо, форс-мажорные обстоятельства).

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства, резервы предстоящих расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, 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. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Амортизация нематериальных активов

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерском учете начисление сумм амортизации отражается по дебету счетов учета затрат, в соответствии с направлением использования актива, в корреспонденции с кредитом счета 04 «Нематериальные активы организации».

Обязательным условием того, чтобы нематериальные активы амортизировались с отнесением сумм амортизации на себестоимость производства продукции (работ, услуг), является их использование в производственном процессе. При временном неиспользовании актива начисленная амортизация относится на счет прочих внереализационных расходов.

Проверка на обеспечение не производится.

Материально-производственные запасы.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учет приобретения материалов

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В отношении материалов в обществе применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. ТЗР не включаются в стоимость приобретенных материалов.

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Учет ТЗР ведется в целом по видам затрат в составе расходов общества.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости. Она определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Тара и тарные материалы».

Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, учитываются в составе расходов общества. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Себестоимость производства продукции

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Технологический процесс обработки сырья состоит из ряда последовательных этапов, выполнение которых осуществляется в разных цехах. Результатом производственного процесса каждого цеха выступают полуфабрикаты собственного производства. В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется полуфабрикатный способ учета затрат на производство продукции. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

Готовая продукция

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛПЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 «Готовая продукция». В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по прямым статьям затрат.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 «Готовая продукция» обособленно в разрезе номенклатуры.

Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величин учетных цен не производится.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Резерв под обеспечение материалов, товаров, готовой продукции и НЗП не создается.

Задолженность покупателей и заказчиков

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛФЕ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АВК» с покупателями, и заказчиками.

В бухучете сомнительной считается любая дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России № 34н).

В соответствии с Положением, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, ООО «АВК» создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке ООО «АВК» существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- долгов, в отношении которых у общества отсутствуют документы, подтверждающие ее возникновение и размер;
- долгов по процентным займам, которые в силу требований утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» являются финансовыми вложениями, поэтому в отношении них создается не резерв по сомнительным долгам, а резерв под обесценение;

К финансовым вложениям общества относятся предоставленные другим организациям займы, векселя полученные.

На субсчете 58-2 "Долговые ценные бумаги" учитываются наличие и движение инвестиций в частные долговые ценные бумаги — векселя. Векселя выданы сроком - по предъявлению.

На субсчете 58-3 "Предоставленные займы" учитывается движение предоставленных организацией юридическим и физическим (кроме работников организации) лицам денежных и иных займов. Предоставленные организацией юридическим и физическим лицам (кроме работников организации) займы, обеспеченные векселями, учитываются на этом субсчете обособленно.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете обществе в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства принимаются в расчет:

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

7/98).

- а) последствия событий после отчетной даты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98).
- б) риски и неопределенности, присущие этому оценочному обязательству;
- в) будущие события, которые могут повлиять на величину оценочного обязательства (если существует достаточная вероятность того, что эти события произойдут).

В отчете о финансовых результатах обществе расходы, отражаемые при признании оценочных обязательств, представляются за вычетом доходов, признаваемых при принятии к бухгалтерскому учету в качестве актива ожидаемых поступлений от встречных требований и требований к другим лицам.

Для целей бухгалтерского учета используется метод обязательств. Ежемесячно рассчитывается средняя заработная плата работника и умножается на количество дней отпуска, которые положены за отработанный период. Полученная величина увеличивается на сумму страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет общую систему налогообложения. ООО «АВК» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02). Учет по ПБУ (18) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Признание доходов и расходов.

Процессы производственно-хозяйственной деятельности ООО «АВК» классифицируются следующим образом:

Основные процессы — включают в себя процессы, непосредственно создающие объекты затрат (впоследствии их стоимость можно прямо отнести на объекты затрат);

Вспомогательные процессы — включают в себя процессы, обеспечивающие поддержку других процессов (их стоимость не относится прямо к продукции или услугам предприятия);

Обслуживающие процессы — включают в себя процессы, создающие условия для нормального функционирования ресурсов определенного вида (впоследствии их стоимость переносится на обслуживаемые ими ресурсы);

Управленческие процессы — включают в себя операции, осуществляющие управление как основными, так и обслуживающими операциями (впоследствии их стоимость переносится на все операции участка управления).

Доходы ООО «АВК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

При признании выручки в учете, должны одновременно выполняться пять условий (согласно ПБУ 9/99 «Доходы общества», утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н):

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

- общество имеет право на выручку по договору;
- сумму выручки можно определить;
- есть уверенность, что в результате конкретной операции увеличатся выгоды общества;
- работу приняли (услугу оказали);
- расходы по данной операции можно определить.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы на оплату труда, пенсионное обеспечение.

Вознаграждение работникам в отношении трудовой деятельности в 2025 году признается в качестве расходов в отчете о финансовом результате.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты отчислений в Пенсионный фонд РФ, Фонды социального и медицинского страхования, рассчитываемого ООО «АВК» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	31.12.2024			2025			31.12.2025		
	первоначальная стоимость	амортизация	Остаточная стоимость	увеличение стоимости	уменьшение стоимости	начислено амортизации	списано амортизации	первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Нематериальные активы (тыс. руб.)	669	665	4	-	669	4	669	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЙЛ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строки 1150, 1160).

Группа учета ОС	На начало периода 31.12.2024			За период 2025				На конец периода 31.12.2025		
	Стоимость	Амортиза ция (износ)	Остаточна я стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортиза ции (износа)	Стоимость	Аморт изация (износ)	Остаточна я стоимость
Соружения	3 938	33	3 905	-	264	3 938	297	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 110	240	3 871	-	34	4 110	274	-	-	-
Другие виды основных средств	133	55	78	-	30	133	85	-	-	-
Объекты строительства	18 674	-	18 674	-	-	18 674	-	-	-	-
Итого	26 855	328	26 527	-	328	26 855	656	-	-	-

3.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180 баланса тыс.руб.)

Виды активов и обязательств		31.12.2024	31.12.2025
Товары		8	8
Убытки прошлых лет		8 251	14 560
ИТОГО		8 259	14 568

3.4 Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190)

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Показания к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Подразделение	31.12.2024г.	31.12.2025г.
Коньячный завод.Администрация	497	134
1с : производство алкогольной продукции /Модуль для ERP	72	48
1С предприятия 8 ERP (право пользования)	130	86
1С:КП Отраслевой Проф,4-я категория на 12 месяцев	26	-
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев	29	-
БСС "Система "гл.бух" 1 пользователь	8	-
Главбух:Проверка контрагентов.Тариф Базовый.1 пользователь 12мес.	16	-
КСС "Система Кадров" 1 пользователь	36	-
КТ:Маркировка, лицензии на 1 ТСД на 1 год	4	-
Лицензия на право использ.програм. для ЭВМ "Контур-Фокус по т.п. "Премимума 12 мес для осн. под. ""	40	-
Лицензия на право использования программы для ЭВМ Тариф "Сеть",1000 документов	6	-
Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про CSP"	1	-
Пользовательская лицензия на ПК "Основание"	2	-
Право исп-я для ЭВМ "Контур. Диадок" "Взаиморасчеты"по т.п. "Торговая сеть"на 1г.св-ка с ТС Магнolia	11	-
Право исп-я для ЭВМ "Контур. Диадок" м. "Взаиморасчеты"по т.п. "Торговая сеть 1г с-ка с ТС Командор	10	-
Право исп-я для ЭВМ "Контур. Диадок" м. "Взаиморасчеты"по т.п. "Торговая сеть 1год с-ка с ТС Алпан	10	-
Право исп-я для ЭВМ "Контур. Диадок" с. "Взаиморасчеты"по т.п. "Торговая сеть 1год с-ка с ТС Дента	6	-
Право использования для ЭВМ "Контур. EDI", типовой модуль "Интеграция" на 1 год	11	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур. EDI", Тариф 2400	6	-
Право использования для ЭВМ "Контур.Диадок" м. "Интеграция. Взаиморасчеты" для интеграции с 1С на 1г	7	-
Право использования для ЭВМ "Контур.Диадок" с" Взаиморасчеты" по т.п "Т.С. Мария-Ра" 1год	10	-
Право использования программы "АС "Кабинет УЛ"	3	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок", API Лицензия сроком на 1 год	16	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Рутокен ЭЦП, серт ФСБ	1	-
ЭС "Охрана Труда" 1 пользователь	36	-
Коньячный завод. Отдел ЕГАИС	8	-
Лицензия Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Стандартный Russian Edition. 10-14 Node 1 user Re	8	-
Коньячный завод. Отдел продаж	2	-
Сертификат ОФД 15 мес	2	-
Коньячный завод. Цех розлива	6 808	4 908
ЛИЦЕНЗИЯ на производство (коньяк)	6 808	4 908
Цех первичного виноделия ВИНОГРАД	573	-
ЛИЦЕНЗИЯ на производство (виноматериал)	573	-
ИТОГО	7 889	5 043

3.5 Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса) по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.):

Запасы				
Наличие и движение запасов				
	На 31.12.2024г.	2025 год		На 31.12.2025г.
		поступления и затраты	выбыло	
Наименование показателя	себестоимость		себе- стоимость	себе- стоимость
Запасы - всего	277 612			59 375
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 278	854 772	864050	-
Готовая продукция	93 088	162 428	256 516	

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Товары для перепродажи	92 165	188 491	266 277	14 378
Затраты в незавершенном производстве (21 счет+23 счет)	83 081		38 084	44 997

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса).

Субконто	На 31.12.2024	Оборот за период 2025		На 31.12.2025
Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	1	32 958	32 959	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	42	11 718	11760	-
Налог на добавленную стоимость по уменьшению стоимости реализации	-	10 107	10 107	-
Налог на добавленную стоимость по акцизам	-	9	9	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный налоговым агентом	-	311	311	-
ИТОГО	43	55 103	55 146	-

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.7 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	31.12.2024	31.12.2025
Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс. руб.), в т.ч.:		
Покупатели и заказчики	1 724 935	131 413
Поставщики и подрядчики	1 111 903	37 088
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	582 495	94 325
	30 537	-

Резерв сомнительный долгов не создавался.

Учетной политикой установлено резерв по сомнительным долгам не создается в отношении:

- долгов, в отношении которых у общества отсутствуют документы, подтверждающие ее возникновение и размер;
- долгов по процентным займам, которые в силу требований утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» являются финансовыми вложениями, поэтому в отношении них создается не резерв по сомнительным долгам, а резерв под обесценение;
- долгов (в том числе просроченных), в отношении которых у общества существует уверенность в том, что они будут погашены.

3.8 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Баланса)

Контрагенты	Остаток на 31.12.2024г.	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025г.
АМПЕЛЛОС-ЮГ ООО	30 261	2 168	-	32 429
Атлантис ООО	79 549	-	-	79 549
Величко Яков Андреевич	313 465	-	313 465	-
ВИНАГРОКОМПЛЕКС ЧАО	2 824	-	-	2 824

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛФЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ДУДНИК ООО	4 000	-	-	4 000
Кеда Александр Иванович	471 005	-	471 005	-
Крымская роза ООО	1 205	-	1 205	-
ПАРКВАЙН КОРПОРЕЙШН ООО	40 569	872	-	41 441
ИТОГО	942 878	3 040	785 675	160 243

3.9 Денежные средства (строка 1250 Баланса) по состоянию на 31.12.2025:

Расшифровка денежных средств		Сумма (тыс. руб.)
Расчетные счета, в т.ч.:		19 621
Филиал «Центральный» Банка БТБ (ПАО)		19 621
Итого		19 621

3.10 Прочие оборотные активы (строка баланса 1260)

На 31.12.2024 остаток суммы на Право использования программы ЭВМ Контур Диалог составил 12 т. руб В 2025 году сумма полностью амортизирована.

3.11 Уставный капитал

Участники общества	%	Сумма
ЗАПЕТО ЛТД	24,29%	3 755 851
«ДРИМДЕСТИНИ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД»	24,29%	3 755 851
ЭЙДИ ВИНАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД	24,29%	3 755 851

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

«АМАДОН ЛИМИТЕД»	24,29%	3 755 851
ООО « АВК»	2,84%	436 646
ИТОГО	100%	15 460 050

3.12 Добавочный капитал

Добавочный капитал остался без изменений с 2023 года

3.13 Нераспределенная прибыль

Отчет о нераспределенной прибыли	
Нераспределенная прибыль	(2 451 183)

3.14 Отложенные налоговые обязательства (строка Баланса 1420)

Виды активов и обязательств	31.12.2024	31.12.2025
Отложенные налоговые обязательства		
ИТОГО	8	8

3.15 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.), в т.ч.:	31.12.2024	31.12.2025
Получатели и заказчики	1 577 401	1 731 543
НДС по авансам полученным	1 536	
Поставщики и подрядчики		979 008

Общество с ограниченной ответственностью
«АПЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Расчеты по налогам и сборам включая расчеты по социальному страхованию	209 983	21 768
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	1 086 175	86 315
ИТОГО:	2 875 095	2 818 634

В составе кредиторской задолженности отражены векселя, которые переданы в оплату товаров ООО «АРТУС» страна Украина (Государственная регистрация прекращения юридического лица в связи с признанием его банкротом дата прекращения 2013-06-20 Регистрационный номер: 12241170015047068). Вексель после ликвидации векселедержателя не становится недействительным и может быть предъявлен к погашению в любой момент. Вексель может быть передан другому лицу посредством индоссамента, т.е. передаточной надписи на векселе, удостоверяющей переход права требования по этому векселю к другому лицу.

В результате цепочки передач (индоссаментов) векселедатель может и не знать, у кого находится вексель, и кто в данный момент является его кредитором.

Вексель представляет собой ничем не обусловленное обязательство векселедателя выплатить при наступлении предусмотренного векселем срока владельцу векселя полученные займы денежные средства.

Срок погашения векселей : 2025 – 2035 гг.

3.16 Оценочные обязательства (строка Баланса 1540)

В бухгалтерском учете применяется метод начисления обязательств: метод обязательств МСФО. Остатки резерва отпусков на 31.12.2024 года: 387 тыс. руб., полностью списаны.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Выручка от основного вида деятельности отражается в разрезе номенклатурных групп.

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Состав доходов		2025 г.
Покупная продукция		287 170
Производство виноматериалов, Дистилляты и купажи, полуфабрикаты собственные		138 242
Производство коньяков		70 583
Прочая реализация		9 444
ИТОГО		505439

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость)

Себестоимость	2025 г.
Покупная продукция	241001
Производство виноматериалов, Дистилляты и купажи, полуфабрикаты собственные	92962
Производство коньяков	38075
Прочая реализация	7891
ИТОГО	379929

4.3 Коммерческие расходы тыс.руб.

коммерческие расходы	2025 г.
Оплата труда (КОМ)	42042
Страхование (КОМ)	5742
Погашения стоимости расходов (РЫП) (КОМ)	56
Транспортные расходы (КОМ)	29015
Услуги сторонних организаций (КОМ)	2634
Материальные расходы (ПР)	4309

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Прочие коммерческие расходы	9681
ИТОГО	93479

4.4 Общехозяйственные расходы (управленческие) тыс. руб.:

управленческие расходы	2025 г.
Оплата труда (ОХР)	21574
Страховые взносы (ОХР)	3429
Услуги сторонних организаций (ОХР)	424
Амортизация ИК ОС (ОХР)	261
Материальные затраты	217
Прочие расходы	3688
ИТОГО	29593

4.5 Проценты к получению (Строка 2320) за 2025 год.

проценты начислены	24150
ИТОГО	24150

4.6 Прочие доходы (строка 2340)

состав прочих доходов	
Прочие расходы(доходы)	2025
ИТОГО	4650

Общество с ограниченной ответственностью

«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4.7 Прочие расходы (строка 2330 и строка 2350 отчета о финансовых результатах).

состав прочих расходов		2025
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности		548622
Налоги		2686
Штрафы и пени		522
Прочие расходы(доходы) Благотворительность (СВО)		2576158
ИТОГО		3 127 988

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году убыток отчетного периода определенный по данным бухгалтерского учета составил (3097092) тыс. рублей. Налог на прибыль по итогам 2025 года составил 6651 тыс.руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	2025 г.
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	7331
Налог на добавленную стоимость	192910
Налог на прибыль	6651
Страховые взносы (на ФОТ)	8201
Акции	87849
Налог на воду	2
ИТОГО	302942

Общество с ограниченной ответственностью
«АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ» Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Условные активы и обязательства.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АВК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

7. События после отчетной даты

К событиям после отчетного периода относятся все события вплоть до даты утверждения бухгалтерской отчетности к выпуску, даже если они произошли после опубликования данных о прибыли общества. Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на фин. Состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АВК» в период между отчетной датой и датой подписания бух. Отчетности за отчетный год нет.

8. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.
ООО «АВК» не раскрывает для пользователей дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности.

Руководитель временной администрации ООО «АВК»

30 марта 2025 года.



Пивоваренко Наталья Сергеевна