

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО
«РОСПИРТПРОМ»

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Росспиртпром» (далее – Компания, Общество) зарегистрировано 16 января 2009 г. 100% акций АО «Росспиртпром» находятся в собственности государства.

Единственный акционер АО «Росспиртпром» - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Доля в уставном капитале -100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9.

Место нахождения (адрес) Компании – 121170, Российская Федерация, город Москва, Кутузовский пр-т, д.34, стр. 21.

Полное фирменное наименование Компании – акционерное общество «Росспиртпром».

Сокращенное наименование Компании – АО «Росспиртпром».

Структура органов управления Компании:

- Общее собрание акционеров
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1087746829994 от 10 июля 2008 г., ИНН 7710723134, место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9, лицевой счет в реестре владельцев ценных бумаг Общества № 3) является владельцем обыкновенных акций Общества в количестве 6 865 466 470 штук, что составляет 100% уставного капитала АО «Росспиртпром».

- Совет директоров

Состав на 31.12.2019

1. Афанасенко Елена Григорьевна;
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Заславский Владислав Валерьевич;
4. Приходько Сергей Вадимович;
5. Сазанов Алексей Валерьевич;
6. Трунин Илья Вячеславович;
7. Фомичёв Олег Владиславович.

Состав на 31.12.2020

1. Сазанов Алексей Валерьевич
2. Афанасенко Елена Григорьевна
3. Гаскаров Айрат Рафикович;
4. Разгулин Сергей Викторович;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Коробутов Александр Владимирович;
7. Фомичёв Олег Владиславович.

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 24 января 2019 г. № 46-р, а также заключённым трудовым договором с 19 февраля 2019 г., генеральным директором Компании является Гаскаров Айрат Рафикович.

Компания осуществляла деятельность в соответствии с действующими в отчетном периоде лицензиями:

Действующие лицензии за 2020 год:

- **Производство, хранение и поставка произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья), в том числе головной фракции этилового спирта**

77ПСЭ0008134, срок действия лицензии 12.10.2018 – 14.05.2024

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

77ПСЭ0009512, срок действия лицензии 11.06.2020 – 04.12.2020

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

- **Хранение спиртосодержащей пищевой продукции**

77ХПП0007562, срок действия лицензии 30.03.18 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

- **Хранение этилового спирта**

77ХСЭ0007561, срок действия лицензии 30.03.18 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

- **Хранение алкогольной продукции**

77ХАП0009117, срок действия лицензии 11.12.19 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

77ХАП0009289, срок действия лицензии 20.02.20 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

77ХАП0009432, срок действия лицензии 15.05.20 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

77ХАП0009725, срок действия лицензии 29.09.20 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1097746003410.

Полное наименование Компании: акционерное общество «Росспиртпром»

- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 89645712,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267,
- основные коды вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 11.01.4,
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160,
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001.

В 2020 году у Компании были обособленные подразделения в городах по России, не выделенные на отдельный баланс, а также обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- не выделенные на отдельный баланс

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	ОСП "ВЛАДИВОСТОК-2"	254345001	02.07.2019	
2	ОСП "ВЛАДИВОСТОК"	253745001	26.12.2017	22.01.2021
3	ОСП "БЕЛГОРОД"	312345001	22.09.2016	
4	ОСП "ПРОХОРОВКА"	311545001	20.11.2017	
5	ОСП «ВОРОНЕЖ-1»	366645001	22.12.2015	
6	ОСП «ИВАНОВО»	370445001	03.04.2014	
7	ОСП «Грязи»	480245001	03.04.2014	
8	ОСП «ЗАДОНСК»	480845001	03.04.2014	
9	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	
10	ОСП "Егорьевск"	501145001	09.08.2016	
11	ОСП "Егорьевск-2"	501145002	17.05.2017	
12	ОСП «Ветлуга»	520945001	03.04.2014	
13	ОСП «Арзинка»	522745001	03.04.2014	
14	ОСП "ЗЛАТОУСТ"	740445004	24.11.2016	
15	ОСП «Петропавловка»	740445001	03.04.2014	
16	ОСП «Казак-Уральский»	745345001	03.04.2014	
17	ОСП «Магнитка»	745545001	03.04.2014	
18	ОСП «ТЮБУК»	745945001	03.04.2014	
19	ОСП «КРЫМ»	910245001	11.07.2014	17.07.2020
20	ОСП «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	
21	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	
22	ОСП "РОСТОВ-2"	610245002	02.12.2019	
23	ОСП «Гатчина-2»	470545001	02.10.2018	

- выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет
Филиал «Петрозаводский ликероводочный завод «Петровский»	185005, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, д. 55	Сдача имущества в аренду	100143001	10.11.2009
Филиал «Спиртовой завод «Марпосадский»	429572, Республика Чувашия, Мариинско-Посадский р-н, г. Мариинский Посад, ул. Чкалова, д.19	в настоящий момент деятельность не ведется,	211143001	04.06.2010

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет
		ликвидирован 22.01.2020		
Филиал «Фокинский ликероводочный завод»	425400, Республика Марий Эл, Советский р-н, пгт Советский, ул. Механизаторов, 26	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	121343001	04.06.2010
ОСП «Гумрак»	400122, Волгоградская обл, Волгоград г., Гумрак рп, Авиаторов ш, 86	В настоящий момент деятельность не ведется	344345001	23.12.2016
Филиал «Златоустовский ликероводочный завод»	456200, Челябинская обл., г. Златоуст, ул. Октябрьская, 20	Хранение конфиската	740443001	16.01.2009
Филиал "Веселолопанский спиртовой завод"	308580, Белгородская обл, Веселая лопань, ул. Заводская, 1а	Уничтожение и хранение конфиската	310243001	31.08.2010
ОСП "Беслан"	363021, Северная Осетия – Алания, Правобережный район, г.Беслан, ул.Первомайская, д.224	Производство и реализация спита, в настоящий момент деятельность не ведется, ликвидирован 11.03.2021	151145001	16.04.2014
Филиал "Береговское спиртовое предприятие"	309041, Белгородская обл., Прохоровский р-н., с. Береговое-Первое	Хранение конфиската	311543001	16.01.2009
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013

Среднесписочная численность организации на 31.12.2018 года составляла 667 человек, на 31.12.2019 года составляла 656 человек, на 31.12.2020 года составила 513 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Акционером АО «Росспиртпром» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Доля в уставном капитале -100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Росспиртпром» за 2018, 2019 и 2020 год проводило операции со связанными сторонами. Характер отношений, обороты, дебиторская и кредиторская задолженность, а также информация о денежных потоках в тыс. руб., раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 10.

В 2020 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №287-р от 29.07.2020 по результатам деятельности за 2019 год направило на выплату дивидендов 302 052 тыс.руб. и часть нераспределенной прибыли прошлых периодов в размере 166 548 тыс.руб.; также направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 16 682 тыс.руб.

Раскрытие информации о денежных потоках по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2020 год	2019 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 140 478	3 800 669
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4111	903 233	1 041 156
<i>- прочие связанные стороны</i>	4111	65 623	54 648
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	631 539	1 272 500
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4121	-31 463	-14 962
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	538 088	289 151
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4214	531 947	280 493
<i>- прочие связанные стороны</i>	4214	0	5 196

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2018, 2019 и 2020 годы.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: генеральный директор, заместители генерального директора и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

тыс. руб.

Период / Виды выплат	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска	Компенсация за неиспользованный отпуск	Премия	Прочее	Всего начислено
2018 год	58 331,68	713,35	7 356,45	4 450,93	17 769,83	526,87	89 149,11
2019 год	59 686,44	938,46	6 454,91	249,97	21 220,29	363,26	88 913,33
2020 год	60 950,01	1035,08	3 624,80	936,51	131 156,51	59,84	197 762,75

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания осуществляет следующие виды деятельности:

1. Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта, в том числе денатурата;
2. Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции и спиртосодержащей пищевой продукции;
3. Закупка, хранение и экспорт этилового спирта и алкогольной продукции;
4. Закупка, хранение и поставки алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
5. Розничная продажа алкогольной продукции;

6. Торгово - закупочная и посредническая деятельность;
7. Внешнеэкономическая деятельность;
8. Научно - исследовательская и инвестиционная деятельность;
9. Разработка и внедрение новых методов переработки и упаковки сырья и продукции, технологии ее производства;
10. Оказание транспортных услуг;
11. Оказание информационных, правовых, представительских и маркетинговых услуг;
12. Оказание услуг по материально - техническому обеспечению и складских услуг;
13. Монтаж, наладка, ремонт и обслуживание оборудования и приборов на предприятиях, производящих этиловый спирт и алкогольную продукцию;
14. Организация выставок, выставок - продаж и ярмарок;
15. Создание и эксплуатация объектов социально - культурного назначения;
16. Строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников предприятия;
17. Иные, не запрещенные законодательством Российской Федерации

В отчетном периоде Компания осуществляла следующие виды деятельности:

1. Производство и хранение спирта;
2. Оказание услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта;
3. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских и маркетинговых услуг;
4. Оказание услуг по аренде.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

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.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменение Учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением Учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

С 2020 года Общество стало применять балансовый метод учета разниц в связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Влияние перехода для учета было не существенным, ретроспективно не отражается.

Основные средства

Первоначальная оценка

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

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

Расходы по процентам капитализируются, если они напрямую связаны со строительством объекта.

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

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в Уставный капитал компании признается их денежная оценка, согласованная участниками организации. Если в соответствии с требованиями законодательства требуется оценка независимого оценщика, стоимость имущества определяется в соответствии с произведенной оценкой.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации. Основные средства не переоцениваются. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В тех случаях, когда приобретаемый актив не поименован в вышеуказанном классификаторе,

организация самостоятельно принимает решение о признании его в качестве основного средства с учетом требований ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования объектов основных средств Компании по основным группам:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (мес.)	
	от	до
Здания	12	1099
Сооружения	13	811
Офисное оборудование	13	180
Транспортные средства	21	180
Машины и оборудование (кроме офисного)	13	360
Производственный и хозяйственный инвентарь	37	180
Другие виды основных средств	50	458
Земельные участки	бессрочно	

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в разделе 4 настоящего Положения, и стоимостью в пределах лимита, установленного в Учетной политике Общества, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе должен быть организован надлежащий контроль за их движением. Учет ведется на забалансовых счетах бухгалтерского учета МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации».

Активы стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу списываются на затраты на общехозяйственные расходы, расходы на продажу (по принадлежности) по мере отпуска их в эксплуатацию (кроме активов, внесенных в оплату уставного капитала).

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. При принятии к учету нематериальных активов Компания устанавливает сроки полезного использования исходя из даты истечения срока действия исключительных прав на них.

Способ определения амортизации нематериальных активов линейный.

Организация переоценивает объекты (группы объектов) нематериальных активов. Переоцениваются группы однородных объектов НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Переоценка НМА проводится по однородной группе НМА – товарные знаки. Переоценка нематериальных активов производится путем пересчета их остаточной стоимости. Переоценка НМА осуществляется на основании оценки независимого эксперта. Если остаточная стоимость НМА равна нулю (НМА полностью самортизирован), то первоначальная стоимость этого актива дооценивается на сумму рыночной стоимости, а амортизация по данному активу не дооценивается. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоги

С 2020 года АО Росспиртпром перешел на балансовый метод учета временных разниц. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. 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).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных

налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Запасы

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

- материалы, предназначенные для использования в процессе производства, торговой деятельности или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Себестоимость запасов на дату составления отчетности определяется методом средневзвешенной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка) и специальная одежда

В отчетном периоде Компания использовала следующие виды специальных инструментов, приспособлений, оборудования (далее - спецоснастка) и специальной одежды:

- спецоснастка;

- специальная одежда для хозяйственных нужд;
- специальная одежда для деятельности по производству и хранению спирта;
- специальная одежда для деятельности по оказанию услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта.

Срок эксплуатации по группам спецодежды по группам:

- в 2020 нет введенной в эксплуатацию спецодежды;
- спецодежда от 12 до 36 месяцев.

Способ погашения стоимости спецодежды линейный.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также 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 Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли 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.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение 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 (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть: серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. 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.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

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

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 и 4129 приведена ниже:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2020 год	2019 год
прочие поступления	4119	62 099	15 074
<i>в том числе:</i>			
<i>получено от таможен, ранее оплачено по договору поручительства</i>	4119	9 631	4 102
<i>поступления штрафных санкций от контрагентов</i>		18 630	2 965

<i>возврат аванса, обеспечения</i>		10 148	
<i>получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)</i>		650	944
<i>получено по переуступке</i>		12 452	
<i>прочее</i>		10 587	7 063
прочие платежи	4129	89 535	304 816
<i>в том числе:</i>			
<i>оплачено в таможенно по договору поручительства</i>		4 206	10 692
<i>оплачено подотчетным лицам, сотрудникам (71, 73)</i>		6 192	13 011
<i>выплачено по договорам с ФЛ</i>		15 785	60 710
<i>налоги</i>	4129	62 727	73 368
<i>оплата штрафных санкций</i>		26	3 338
<i>оплата за прочие работы услуги</i>		54	96 756
<i>прочее</i>		545	46 941

Кредиторская задолженность и начисления.

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

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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 и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

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

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.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 7.

Основные средства, полученные в аренду.

Сумма основных средств, полученных в аренду см. таблицу ниже, отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» а также см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.4.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	75 517	126 927	128 826

Период	Остаток на начало года (шт.)	Поступило (шт.)	выбыло (шт.)	Остаток на года (шт.)
за 2018 г.	35	179	133	81
за 2019 г.	81	140	137	80
за 2020 г.	80	146	89	137

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи ГП, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1. ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы организации от:

- услуг роялти;
- оказания услуг по обеспечению исполнения обязательств

отражаются в составе прочих доходов.

Признание выручки по готовой продукции прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам достаточно того, что работа принята заказчиком или услуга оказана.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Операции с иностранной валютой

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

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

В 2020 году были расчеты в условных единицах (по курсу доллара на дату оплаты). Курсовая разница по этой операции составила 14 тыс.руб. и отражена в составе прочих расходов.

События, произошедшие после отчетной даты.

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

6. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ (корректировки)

В связи с изменением ПБУ 18/02 и ПБУ 16/02, а также учетной политики в 2020 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 и 2019 годы:

Показатели корректировки бухгалтерского баланса за 2018 и 2019 годы

2018 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Основные средства	1150	2 472 230	-47 897	2 424 333	Выделение объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже (в составе запасов)
ИТОГО по разделу I	1100	10 448 182	-47 897	10 400 284	
Запасы	1210	36 768	47 897	84 665	Перенос из основных средств в соответствии с ПБУ 16/02
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	<i>1211</i>	<i>0</i>	<i>47 897</i>	<i>47 897</i>	
ИТОГО по разделу II	1200	2 196 414	47 897	2 244 311	
БАЛАНС	1600	12 644 596	0	12 644 595	
ИТОГО по разделу III	1300	7 041 083	0	7 041 083	
ИТОГО по разделу IV	1400	4 404 829	0	4 404 829	
ИТОГО по разделу V	1500	1 198 684	0	1 198 684	
БАЛАНС	1700	12 644 596	0	12 644 597	

2019 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Основные средства	1150	2 459 623	-28 171	2 431 451	Выделение объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже (в составе запасов)
Отложенные налоговые активы	1180	2 674	42 705	45 379	Корректировки в связи с переходом на балансовый метод учета временных разниц, отражение отложенного налогового актива
ИТОГО по разделу I	1100	9 793 633	14 534	9 808 166	
Запасы	1210	30 796	28 171	58 967	Перенос из основных средств в соответствии с ПБУ 16/02
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	<i>1211</i>	<i>0</i>	<i>28 171</i>	<i>28 171</i>	
ИТОГО по разделу II	1200	1 676 599	28 171	1 704 770	
БАЛАНС	1600	11 470 232	42 705	11 512 936	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	170 988	-3 370	167 617	Корректировки в связи с переходом на балансовый метод учета временных разниц, отражение влияния на нераспределенную прибыль
ИТОГО по разделу III	1300	7 088 929	-3 370	7 085 559	
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 207	46 075	52 282	Корректировки в связи с переходом на балансовый метод учета временных разниц, отражение отложенного налогового обязательства
ИТОГО по разделу IV	1400	2 586 207	46 075	2 632 282	
ИТОГО по разделу V	1500	1 795 095	0	1 795 095	
БАЛАНС	1700	11 470 231	42 704	11 512 936	

Показатели корректировки Отчета о финансовых результатах за 2019 год

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 600 080	0	1 600 080	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 932 391	0	10 932 391	
Прочие доходы	2340	376 286	-220 831	155 455	Прочие доходы согласно изменениям в УП отражены свернуто.
Прочие расходы	2350	-1 018 238	220 831	-797 407	Прочие расходы согласно изменениям в УП отражены свернуто.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	449 683	0	449 683	
Чистая прибыль (убыток)	2400	333 630	0	333 630	

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

7.1. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС), доходных вложений в материальные ценности и незавершенных капитальных вложений отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1. и №2.2. Обороты в Приложении 2.1 показаны с учетом внутреннего перемещения в связи с отсутствием технической возможности выбрать их по группам основных средств. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2020 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составила 2 306 137 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2020 г. составила 44 799 тыс. руб. В 2018г. было продано 16 объектов ОС, в 2019г. было продано 3 объекта ОС, в 2020г. было продано 252 объекта ОС. Основные средства не находятся в залоге.

В соответствии с планом реализации непрофильных активов утвержденным советом директоров на 2018 -2021 гг. из состава основных средств исключены долгосрочные активы к продаже (в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.1. данные активы отражены в графе «Выбыло объектов»), и перенесены в стр.1210 Запасы. Изменения за прошлые годы отражены

ретроспективно см.п.б. В отчете о финансовых результатах прибыль (убыток) от реализации данных активов отражается в строке прочие доходы (расходы) 2340, 2350 соответственно: 2019 год - 201 тыс.руб; 2020 год – (7) тыс.руб. Реализация активов в обществе проходит в соответствии с Положением о реализации активов ОАО «Росспиртпром», утвержденным советом директоров Общества (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 05), которое определяет порядок проведения реализации, способы реализации (аукцион, продажа посредством публичного предложения, продажа без объявления начальной цены и пр.), порядок формирования цены продажи на различных процедурах реализации и др. Данный процесс занимает продолжительное время.

Также в плане есть активы, которые сдаются в аренду в связи с тем, что реализация данных активов процесс длительный сумма таких активов на 31.12.2020 составляет 111 902 млн.руб., на 31.12.2019 составляет 117 377 млн.руб., на 31.12.2018 составляет 12 528 млн.руб. данные активы находятся в составе основных средств.

7.2. Нематериальные активы

Движение НМА отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 20 137 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2020 г. составила 9 129 тыс. руб. В 2018г. было продано 9 объектов НМА, 2019г. было продано 3 объекта НМА, в 2020г. было продано 8 объектов НМА. Нематериальные активы не находятся в залоге. Нематериальный актив созданный самой организацией - информационная система для учета операций по изъятию, хранению и уничтожению контрафактного имущества третьих лиц № 2017614127, создана АО «Росспиртпром» и принята к учету 31.12.2018 с первоначальной стоимостью 15 032 596,98 руб. и сроком полезного использования 135 месяцев.

Компания в отчетном году произвело переоценку НМА, результаты переоценки отражены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты переоценки НМА:

- в бухгалтерском балансе раздел III Капитал и резервы по строке 1340 Переоценка внеоборотных активов в сумме 106 884 тыс. руб. из них переоценка НМА за 2013г. 398 450 тыс. руб., за 2014 г. 75 374 тыс. руб., за 2015г. 250 589 (уценка) тыс. руб., за 2016 г. 3 855 (уценка) тыс. руб., за 2017 г. 5 218 тыс. руб., за 2018г. 147 тыс. руб., за 2019 г. 15 282 (уценка) тыс. руб., за 2020 г. 17 730 (уценка) тыс. руб. и списание по реализации НМА за 2016 г. 17 158 тыс. руб., за 2017 г. 41 550 тыс. руб., за 2018 г. 8 047 тыс. руб., за 2019 г. 11 644 тыс. руб., за 2020 г. 6 450 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по строке 3312 Переоценка имущества в сумме 17 730 (уценка) тыс. руб. и по строке 3330 Изменение добавочного капитала в сумме 6 450 тыс. руб.

7.3. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены проданные нематериальные активы, право собственности на которые еще не перешло. А также движимое и недвижимое имущество, переданное в качестве взноса в уставный капитал, но не имеющее признаков основного средства. Расшифровка данных активов представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №9 Прочие внеоборотные активы.

7.4. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (далее - ФВ) отражены:

- инвестиции в акции акционерных обществ, полученных в качестве вклада в уставный капитал Компании, согласно распоряжению Росимущества от 26.12.2008 №2681-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Росспиртпром», к постановлению Правительства РФ от 29.12.2007 №1014; а также приобретенные по договору купли-продажи акций от 14.01.2016;
- инвестиции в доли обществ с ограниченной ответственностью, приобретенные по договорам купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016.

Движение ФВ и иное использование отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности 3.1., 3.2.

наименование контрагента	сумма вклада на 01.01.2020г., тыс.руб.	сумма вклада за 2020 год, тыс.руб.	сумма выбытия за 2020 год, тыс.руб.	сумма вклада на 31.12.2020 года, тыс.руб.	% доли
ООО «АБСОЛЮТ»	524764			524 764	99,99
АО «АЛВИЗ»	171 904		171 904	-	24,49
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	121 434			121 434	26,34
ОАО «Владалко»	25 743			25 743	8,48
ООО «ДДД»	175 075			175 075	99,99
АО «Ерофеев»	200 981			200 981	99,99
ООО «Зернопродукт»	1 119 273			1 119 273	99,99
ООО «КурскПродукт»	986 784			986 784	99,99
ООО «Премиум»	1 041 775			1 041 775	99,99
ООО «Престиж»	697 990			697 990	99,99
АО «СПИ-РВВК»	387 792			387 792	25,5
АО «Талвис»	361 285			361 285	25,49
АО «ЛВЗ «Хабаровский»	223 830		223 830	-	22,46
АО «Шуйская водка»	215 222			215 222	48,99
ООО «Эталон»	930 756			930 756	99,99
ФВ	7 184 608	-	395 734	6 788 874	

По состоянию на 31.12.2020 и на дату подготовки настоящих пояснений нет информации по отчетности ОАО «Валуйский ЛВЗ», ОАО «Владалко» и АО «Талвис» за 2020 год (отчетность неоднократно запрашивалась у дочерних организаций), в связи с этим Общество не может провести тест на обесценение данных финансовых вложений.

7.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Запасы - всего	84 665	58 967	41 449
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	20 557	21 320	10 808
Готовая продукция и товары для перепродажи	10 964	5 522	0
Затраты в незавершенном производстве	1 499	0	0
Товары отгруженные	3 747	3 954	0
Долгосрочные активы к продаже	47 897	28 171	30 641

В составе запасов отражены материалы, НЗП, ГП, товары в пути и долгосрочные активы к продаже. В связи с изменением ПБУ 16/02 из основных средств выделены долгосрочные активы к продаже за 2 предыдущих года. Корректировки см. п.б. По состоянию на 31.12.2018 стоимость запасов в сопоставимых данных – 84 665 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2019 стоимость запасов – 58 967 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2020 стоимость запасов – 31 025 тыс.руб. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

Движение запасов отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 4.1.

7.6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (далее ДЗ) распределяется следующим образом:

Наименование контрагента	Тыс. руб.		
	Сумма ДЗ на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2020, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	39 085	4 295	25 052
АлкоВорлд (ООО), 1001324828	45 707	508	53 381
АЛЬФА ЛЮКС ООО	0	32 315	0
ВЛАДИКАВКАЗСКИЙ ЗАВОД АЛКОГОЛЬНЫХ НАПИТКОВ (ООО), 1513048955	34 336	0	0
ДДД ООО, 1511010466	28 233	80 667	91 382
КРЫМСКАЯ ВОДОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО	10 935	22 633	8
МАССАНДРА ФГУП "ПАО", 9103002616	58 027	54 800	0
Омсквинпром ООО, 5506006782	24 407	50 282	0
Орфей ООО, 1513030355	75 604	74 754	45 953
Премнум ООО, 0702009100	70 691	33 345	73 062
Престиж ООО, 1512010853	53 327	0	3 538
РУЗСКИЙ КУПАЖНЫЙ ЗАВОД ООО	9 766	62 344	0
Русский Север (ООО)	0	21 935	0
Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка, 7710747640	882 225	437 483	437 480
ЭСПЛАНАДА ООО	0	0	100 408
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	404 839	312 603	376 286
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	1 737 183	1 187 964	1 206 550
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	54 331	44 365	59 195
Претензии	111 140	62 628	31 310
Авансы выданные	58 324	35 776	13 238

задолженность по дивидендам	280 492	364 964	862 001
Прочая дебиторская задолженность	259 691	220 814	68 157
ИТОГО прочая ДЗ	763 978	728 547	1 033 900
Резерв просроченной задолженности	- 405 815	- 478 184	- 790 856
ИТОГО ДЗ	2 095 346	1 438 327	1 449 594

Вся дебиторская задолженность является текущей кроме созданного резерва.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1. В связи с тем, что, данным приложении формой не предусмотрено отражение движения резерва по сомнительной задолженности за период (в приложении №5.1 в графе «восстановление резерва» отражена сумма изменения резерва по сомнительной задолженности) приводим ниже движение резерва по сомнительной задолженности в отчетных периодах.

период	на начало периода	начислено за период	восстановлено за период	использовано за период	на конец периода
2020 год	478 184	622 548	196 160	113 716	790 856
2019 год	405 815	184 698	11 170	101 159	478 184
2018 год	389 160	81 795	3 204	61 937	405 815

Так же в отчетном периоде, согласно решению суда (отмена договора цессии), задолженность 142 млн. руб. переведена из прочей стр. 5513 в торговую стр.5510 Приложения 5.1.

7.7. Прочие оборотные активы

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Денежные документы (счет 50.03)	11	4	13
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	863	393	400
Лицензии (счет 97)	4 764	16 283	6 800
Итого Прочие оборотные активы	5 638	16 680	7 213

7.8. Уставный капитал.

Наименование	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020
Уставный капитал сумма	6 696 105 470	6 865 466 470

Зернопродукт+ ООО	руб.	28.05.14	31.12.19	12,0	2 480	2 480		2 480	2 480	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБ АНК"	руб.	14.01.16	13.01.24	7,50- 9,00	716 401	320 000	860 000	6 401		
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	руб.	18.03.20	18.03.23	5,25- 7,00	-	-	60 000	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	руб.	27.04.18	27.04.20	7,50- 8,75		947 981			0	
Итого:					718 794	1 270 374	919 913	8 794	2 393	(87)

Движения по краткосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора не было.

7.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/ организация- кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.18.	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.18	на 31.12.19	на 31.12.20
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.16	13.01.24	7,50- 9,00	3 440 000	2 580 000	1 720 000	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	руб.	27.04.18	27.04.20	7,50- 8,75	957 189	-	-	-	-	-
Итого:					4 397 189	2 580 000	1 720 000	0	0	

Движения по долгосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. В залоге по кредиту с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" находятся доли обществ 99,99% см.п.7.4. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора не было.

7.11. Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
Кондор ООО г.Беслан, 1511019966	5 092	12 995	0
НАСКО (АО), 1657023630	29 694	0	0
АЛЬЯНС-АГРО ООО	0	1 744	2 423

Премиум ООО, 0702009100	11 392	10	7
РИЧ КЦ ООО	167	21 900	0
ДМ ГРУПП ООО	0	316	3 275
СОГАЗ, АО	0	34 755	36 911
Спецгрупп (ООО), 2309158727	4 058	2 870	530
Прочие торговые кредиторы (менее 3 млн.руб.)	46 815	2 570	23 634
ИТОГО КЗ торговая	97 220	77 160	66 780
Итого строка задолженность перед персоналом организации	15 793	14 541	13 246
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 711	7 911	19 440
Итого строка задолженность по налогам и сборам	112 315	140 732	150 355
Авансы полученные	4 996	26 315	32 963
Расчеты с учредителями	169 361	169 361	-
Прочее меньше 5%	30 451	40 598	1 134
Итого строка прочие кредиторы	204 807	236 274	34 097
ИТОГО КЗ строка 1520	436 847	476 618	283 918

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Движения по кредиторской задолженности представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

7.12. Отложенные налоговые активы и обязательства.

С 2020 года Организация перешла на балансовый метод учета разниц. Эффект от перехода ретроспективно отражен в балансе за 2019 год см.п.б. В финансовой отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены развернуто, соответственно в активе баланса (Раздел 1 - внеоборотные активы) отражен отложенный налоговый актив в сумме: на 01.01.2018г. – 4 467 тыс. руб. на 31.12.2018г. – 2 553 тыс.руб., на 31.12.2019г. – 45 379 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 112 528 тыс.руб.; в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 01.01.2018г. – 9 801 тыс. руб., на 31.12.2018г. - 7 641 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 52 282 тыс.руб., на 31.12.2020г. – 9 774 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

<i>тыс.руб.</i>			
Показатели ОФР	строка ОФР	За 2019 год	За 2020 год
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	2 300	449 683	1 029 220
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	587 861	750 434
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	89 937	205 844
Отложенный налог на прибыль	2 412	1 555	109 656
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(117 572)	(150 087)
<i>в т.ч. постоянные разницы (расчетная величина налог с неоплаченных дивидендов)</i>		26 081	(165 413)
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	(116 017)	(40 430)
Прочее	2 460	(36)	(102)
Чистая прибыль (убыток)	2400	333 630	988 687

7.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

7.13.1. Выручка за 2019 и 2020 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Выручка	Аренда	Агентское вознаграждение	Спирт и побочные продукты	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение
2019 год	3 241 896	42 897	191 079	903 954	1 181 562	921 277	1 127
2020 год	2 009 017	42 498	190 093	12 622	763 357	999 309	1 137

7.13.2. Себестоимость за 2019 и 2020 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаг раждение	Спирт и побочные продукты	Хранение и уничтоженне конфиската	Услуги управления	Водоотведен не и водоснабжен не
2020 год	894 744	4 224	9 213	9 404	696 703	172 951	2 250

7.13.3. Структура коммерческих расходов Компании за 2019 и 2020 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	2019 год	2020 год
аренда помещений	83	38
Амортизация и ремонт ОС	913	92
Заработная плата и страховые взносы	3 752	1 151
Лицензия на производство, хранение и реализацию	1 079	557
Почтовые услуги и экспресс-почта	75	17
Транспортные услуги перевозчиков и потери в пределах норм	10 873	489
прочие коммерческие расходы	1 369	69
ИТОГО	18 144	2 412

7.13.4. Структура управленческих расходов Компании за 2019 и 2020 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2019 год	2020 год
Амортизация НМА	10 927	7 793
Амортизация основных средств	26 518	25 924
Аренда помещений	1 820	1 286
Внешний аудит	18 994	18 035
Заработная плата и страховые взносы	316 761	431 385
Информационно - консультационные расходы	3 508	2 889
Командировочные расходы	599	938
Лицензии	3 856	7 496
Налог на землю	30 600	30 329
Налог на имущество	9 144	19 687
Охрана помещений	13 420	16 103
Почтовые услуги и экспресс-почта	2 310	500

Списание ОС (классифицированные, как ТМЦ) менее 100 000 рублей	1 231	984
Теплоэнергия	5 000	5 030
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	8 383	7 250
Хоз. Товары на содержание помещений	5 920	6 646
Услуги связи, интернет	2 847	2 855
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	5 304	233
Электроэнергия	5 692	5 033
Прочие управленческие расходы	15 811	12 149
Итого	488 645	602 544

7.14. Прочие доходы и расходы

7.14.1. Прочие доходы и расходы

Приводится расшифровка наиболее крупных статей прочих доходов и расходов Организации, отраженных свернуто на основании изменений УП, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате. В связи с чем произведены корректировки 2019 года см.п.6.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2019 год			2020 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Взносы в СПАП		3 630	- 3 630	-	3 600	- 3 600
Выбытие инвестиции ликвидация ОАО		610 457	- 610 457	-	-	-
Доходы/расходы от реализации ценных бумаг по ставке 0%	-	-	-	395 750	395 734	16
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг		171	- 171		80 304	- 80 304
Обеспечение исполнения обязательств	305 996	173 571	132 426	224 208	46 234	177 974
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты) по хозяйственным договорам	9 481	4 903	4 578	15 227	891	14 336
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	958	1 093	- 135	-	5 571	- 5 571
Продажа земельных участков и прочего имущества				60 248	56 565	3 683

Продажа НМА	48	693	- 645	63	79	- 17
Продажа ОС	5 496	5 357	138	156 288	143 095	13 193
Простой по вине работодателя		4 480	- 4 480		9 738	- 9 738
Расходы на получение банковских гарантий		2 065	- 2 065		1 517	- 1 517
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	27 723	18 142	9 581	14 555	8 835	5 720
Резерв по сомнительным долгам БУ	17 852	184 786	- 166 934	196 157	621 215	- 425 058
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	7 135		7 135	4 249	551	3 698
Услуги банка		3 174	- 3 174		9 781	- 9 781
Прочие доходы	1 597		1 597	4 447	-	4 447
Прочие расходы		5 717	- 5 717		9 149	- 9 149
ИТОГО	376 286	1 018 238	- 641 952	1 071 191	1 392 859	- 321 668

Свернуто по строкам 2340: 2019 – 155 455 тыс.руб.; 2020 – 223 066 тыс.руб.

Свернуто по строкам 2350: 2019 – (797 407) тыс.руб.; 2020 – (544 734) тыс.руб.

7.15. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности. По авансам, выданным - по курсу ЦБ действующему на дату выдачи авансов.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

В числе судебных споров, рассматриваемых по инициативе Общества, шесть гражданских дел разбирались в арбитражных судах Московского судебного округа, одно дело в арбитражных судах Северо-Кавказского округа, одно дело находится в стадии рассмотрения в Арбитражном суде Алтайского края.

Дела, возбужденные судами по инициативе Общества, связаны с взысканием дебиторской задолженности по гражданско-правовым сделкам. Так, одно дело возбуждено Арбитражным судом г. Москвы по иску Общества к Росалкогольрегулированию о взыскании задолженности по государственному контракту за фактически оказанные услуги. На декабрь 2020 года дело находится в стадии кассационного обжалования постановленных судебных актов по инициативе общества. Одно дело связано с взысканием ущерба, возникшего в результате ненадлежащего исполнения обязательств по заключенному договору перевозки, данное дело рассматривается в Арбитражном суде Алтайского края. Одно дело находится в стадии рассмотрения в Арбитражном суде Белгородской области и связано с иском общества к государственным органам Белгородской области о признании незаконным бездействия в части не проведения государственной кадастровой оценки земельного участка.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

В декабре 2020 года обществом в Арбитражный суд г. Москвы поданы два иска к Росалкогольрегулированию об обязанности принять оказанные услуги в рамках обязательств, исполненных обществом по государственному контракту. Рассмотрение указанных дел намечено на первый и второй кварталы 2021 года. На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанного условного обязательства является маловероятным.

В Арбитражном суде Республики Северная Осетия-Алания рассматривается дело, связанное с взысканием в пользу Общества с коммерческой организации задолженности по агентскому договору. Решением Арбитражного суда Республики Северная Осетия-Алания от 24.01.2020 иск удовлетворен, 15.12.2020 постановлением суда апелляционной инстанции решение отменено, по инициативе общества указанное постановление будет обжаловано в суд округа в первом квартале 2021 года. На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанного условного обязательства является маловероятным.

Относительно текущих судебных дел, где Общество выступает ответчиком, можно пояснить следующее.

В Арбитражном суде города Москвы в стадии рассмотрения находится дело о взыскании с общества неосновательного обогащения, связанного с использованием недвижимого имущества. В декабре 2020 года истцу отказано в иске в полном объеме, ожидается подача апелляционной жалобы на указанное решение в первом квартале 2021 года. На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанного условного обязательства является невозможным.

В сентябре 2019 года Арбитражным судом города Москвы возбуждено дело по иску коммерческой организации, расположенной на территории Чувашской Республики о взыскании с Общества неосновательного обогащения и убытков ввиду ненадлежащего исполнения обязательств по договору купли-продажи недвижимого имущества. Решением суда первой инстанции и постановлением суда апелляционной инстанции с общества взыскано неосновательное обогащение, в удовлетворении требования о взыскании убытков – отказано. В первом квартале 2021 года в суде округа будет рассматриваться кассационная жалоба, поданная по инициативе общества. На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанного условного обязательства является мало вероятным. В начале 2021 ситуация изменилась и в марте году 2021 данное обязательство было погашено.

Кроме того, Арбитражным судом Нижегородской области рассматривалось дело о взыскании с общества задолженности за внедоговорное потребление электроэнергии на обособленном подразделении, расположенном на территории Нижегородской области, дело было возбуждено по инициативе поставщика электроэнергии в Нижегородской области. В первом квартале 2021 года данное дело будет рассматриваться судом апелляционной инстанции по инициативе общества. На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанного условного обязательства является маловероятным.

Также Общество участвует в качестве конкурсного кредитора в более чем пятнадцати делах в рамках банкротства должников Общества по задолженности, возникшей на основании договоров поставки алкогольной продукции. Большинство из указанных дел рассматривается за пределами московского арбитражного округа.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

10 марта 2021 г. Обществом было подписано ДС к Договору об открытии кредитной линии с лимитом выдачи № 7142 от 14 января 2016 г. с ПАО «Промсвязьбанк». Форма кредита и цель кредитования (покупка долей и акций предприятий – производителей спирта) не изменились. Изменения коснулись лимита, графика погашения кредита – он продлен до конца 2028 года и изменения в ковенантах.

В феврале 2021 года был издан приказ о прекращении деятельности ОСП Беслан, в связи с завершением деятельности по производству спирта. в первом квартале были проданы остатки основных средств и материалов.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.

Рыночный риск.

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество

осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчислении и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе

осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски.

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 подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед

работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Ситуация, связанная с пандемией коронавируса не оказала существенного влияния на основные показатели деятельности. В связи с тем, что выросли отгрузки на дочерних предприятиях у АО «Росспиртпром», соответственно выросла выручка по услугам управления. Так же Министерство экономического развития РФ в 2020 году включило АО «Росспиртпром» в список системообразующих предприятий.

Выполнение плана продаж, заложенного в операционный план деятельности АО «Росспиртпром» на 2020 год, по итогам 2020 года составило 101,5% по агентским услугам на 180%. Выполнение основных финансово-экономических показателей на уровне выше 100%.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

В 2020 году была приостановлена деятельность ОСП «Беслан». Реализация большей части основных средств уже была проведена в декабре 2020 года. Данное решение было принято на Совете директоров, ввиду недозагруженности производственных мощностей данного завода и возможности производить аналогичный объем спирта на 8 заводах группы компаний АО «Росспиртпром». ОСП снят с регистрации 11 марта 2021 г.

По остальным видам деятельности Общество не принимало решений о прекращении.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Р. Гаскаров

Е.А. Николова

«23» марта 2021 г.

*Пояснительная записка составлена на 42 страницах.

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	402 540 602 906	(355 596) (528 546)	136 -	(53) (4 221)	3 662	(9 129) (9 603)	- -	(353 074) (192 483)	345 344 178 891	39 549 402 540	(19 381) (355 596)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	387 508	(354 260)	53	-	-	(7 793)	-	(363 074)	345 344	24 486	(16 709)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102 5112	за 2020г. за 2019г.	15 033 15 033	(1 336) -	- -	- -	- -	(1 336) (1 336)	- -	- -	- -	15 033 15 033	(2 672) (1 336)
Приобретение нематериальных активов	5103 5113	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	83 -	(53) -	- -	- -	- -	- -	- -	31 -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	15 033	15 033	15 033	15 033	15 033
Всего							
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121		15 033		15 033		15 033

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

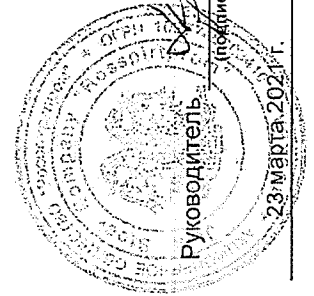
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	3	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	83	-	(53)	31
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	19	-	-	19
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
ТЗ по заявке 2020703885	5182	за 2020г.	-	12	-	-	12
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 767107	5183	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 742 534	(314 071)	112 116	(215 244)	53 411	(74 013)	-	-	2 639 405	(334 673)	
	5210	за 2019г.	2 684 364	(262 530)	123 841	(65 671)	19 183	(70 723)	-	-	2 742 534	(314 071)	
Здания	5201	за 2020г.	1 910 903	(211 372)	7 596	(63 312)	3 401	(24 037)	-	-	1 855 187	(232 009)	
	5211	за 2019г.	1 896 969	(185 524)	23 505	(9 571)	405	(26 253)	-	-	1 910 903	(211 372)	
Сооружения	5202	за 2020г.	48 032	(4 552)	84	(248)	-	(850)	-	-	47 868	(5 403)	
	5212	за 2019г.	47 252	(3 783)	1 125	(344)	184	(954)	-	-	48 032	(4 552)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	182 096	(63 211)	76 849	(113 484)	46 057	(37 989)	-	-	145 461	(55 143)	
	5213	за 2019г.	158 661	(48 492)	60 631	(37 195)	18 373	(33 092)	-	-	182 096	(63 211)	
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	35 002	(20 121)	2 245	(861)	454	(5 332)	-	-	36 386	(25 000)	
	5214	за 2019г.	20 976	(13 195)	14 027	-	-	(6 927)	-	-	35 002	(20 121)	
Транспортные средства	5205	за 2020г.	19 484	(10 512)	1 561	(1 561)	1 339	(3 584)	-	-	19 484	(12 758)	
	5215	за 2019г.	14 522	(7 611)	4 962	-	-	(2 901)	-	-	19 484	(10 512)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	1 816	(1 599)	-	-	-	(13)	-	-	1 816	(1 611)	
	5216	за 2019г.	1 816	(1 586)	-	-	-	(13)	-	-	1 816	(1 599)	
Земельные участки	5207	за 2020г.	527 414	-	21 462	(32 983)	-	-	-	-	515 894	-	
	5217	за 2019г.	526 932	-	17 556	(17 073)	-	-	-	-	527 414	-	
Другие виды основных средств	5208	за 2020г.	17 785	(2 703)	2 318	(2 794)	2 160	(2 208)	-	-	17 308	(2 750)	
	5218	за 2019г.	17 236	(2 339)	2 037	(1 488)	221	(585)	-	-	17 785	(2 703)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	115 227	(42 958)	-	(115 227)	45 502	(2 544)	-	-	-	-	
	5230	за 2019г.	115 227	(39 565)	-	-	-	(3 393)	-	-	115 227	(42 958)	
Сооружения	5221	за 2020г.	3 095	(1 709)	-	(3 095)	1 781	(72)	-	-	-	-	
	5231	за 2019г.	3 095	(1 613)	-	-	-	(96)	-	-	3 095	(1 709)	
Здания	5222	за 2020г.	100 502	(41 248)	-	(100 502)	43 721	(2 472)	-	-	-	-	
	5232	за 2019г.	100 502	(37 952)	-	-	-	(3 297)	-	-	100 502	(41 248)	
Земельные участки	5223	за 2020г.	11 630	-	-	(11 630)	-	-	-	-	-	-	
	5233	за 2019г.	11 630	-	-	-	-	-	-	-	11 630	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

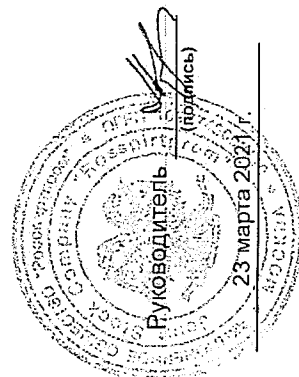
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	2 988	33 668	-	(35 251)	1 405
	5250	за 2019г.	2 499	47 745	(5 494)	(41 763)	2 988
Система видеонаблюдения ОСП Ростов	5241	за 2020г.	493	-	-	(493)	-
	5251	за 2019г.	-	493	-	-	493
Автопогрузчик дизельный YALE GDP 15 АК	5242	за 2020г.	-	1 034	-	-	1 034
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель (5AM31554Y3 160 кВт, 1500 об/м, 380/660 В)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	245	-	-	-	-
Земельный участок об. пл. 1563 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:691 ОСП Златоуст	5244	за 2020г.	-	1 440	-	(245)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	(1 440)	-
Земельный участок об. пл. 1839 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:690 ОСП Златоуст	5245	за 2020г.	-	1 690	-	(1 690)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок об. пл. 20188 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:689 ОСП Златоуст	5246	за 2020г.	-	18 333	-	(18 333)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прочее незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5247	за 2020г.	2 495	11 172	-	(13 296)	372
	5257	за 2019г.	2 254	47 252	(5 494)	(41 517)	2 495

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	357	1 440
	5261	144	-
Хромотограф газовый 6890/6850	5262	-	529
	5263	-	253
Комплект системы видеонаблюдения Береговское	5264	-	63
	5265	-	69
Комплект системы видеонаблюдения Елец	5266	-	527
	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	382 115	366 822	243 172
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	75 517	126 927	128 826
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	247 911	163 588	167 666
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

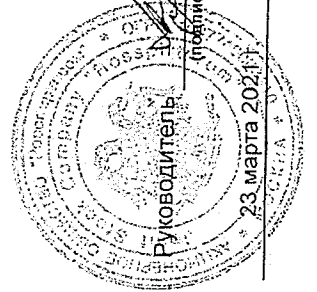
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	6 788 874	-
	5311	за 2019г.	7 795 065	-	-	(610 457)	-	-	7 184 608	-
в том числе:										
Доля 99,99%	5302	за 2020г.	5 677 398	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2019г.	5 677 398	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2020г.	1 507 210	-	-	(395 734)	-	-	1 111 476	-
	5313	за 2019г.	2 117 667	-	-	(610 457)	-	-	1 507 210	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	6 788 874	-
	5310	за 2019г.	7 795 065	-	-	(610 457)	-	-	7 184 608	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	5 677 398	5 677 398	5 677 398
в том числе:				
Доля 99,99%	5321	5 677 398	5 677 398	5 677 398
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

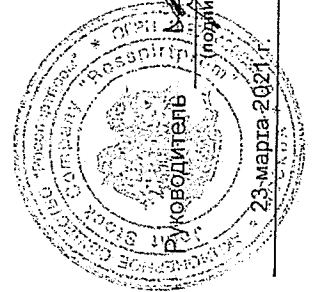
Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	58 967	-	924 513	(942 030)	-	-	X	41 449	-
	5420	за 2019г.	84 665	-	1 698 285	(1 723 983)	-	-	X	58 967	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	21 320	-	41 499	(31 651)	-	-	(20 360)	10 808	-
	5421	за 2019г.	20 522	-	535 328	(25 621)	-	-	(508 909)	21 320	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	5 522	-	-	(9 475)	-	-	3 954	-	-
	5422	за 2019г.	10 999	-	-	(745 020)	-	-	739 542	5 522	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	3 954	-	-	-	-	-	(3 954)	-	-
	5424	за 2019г.	3 747	-	42 708	(11 205)	-	-	(31 295)	3 954	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	870 178	(890 538)	-	-	20 360	-	-
	5425	за 2019г.	636	-	1 102 968	(904 267)	-	-	(199 338)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	2 412	(2 412)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	864	-	17 281	(18 144)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже	5408	за 2020г.	28 171	-	10 424	(7 954)	-	-	-	30 641	-
	5428	за 2019г.	47 897	-	-	(19 726)	-	-	-	28 171	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

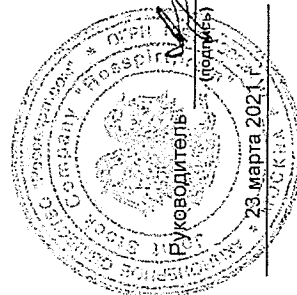
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	2 580 000	-	-	-	-	(860 000)	-	-	1 720 000
в том числе:	5571	за 2019г.	4 397 189	-	-	(549 207)	-	-	(1 267 981)	-	2 580 000
кредиты	5552	за 2020г.	2 580 000	-	-	-	-	-	-	-	2 580 000
займы	5572	за 2019г.	4 397 189	-	-	(549 207)	-	-	(860 000)	-	1 720 000
прочая	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 746 992	4 443 713	194 820	(6 037 775)	(3 918)	-	860 000	X	1 203 831
в том числе:	5560	за 2019г.	1 155 729	4 161 624	375 269	(5 207 203)	(6 408)	-	1 267 981	-	1 746 992
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	77 160	766 786	-	(775 774)	(1 393)	-	-	-	66 780
авансы полученные	5581	за 2019г.	97 221	67 671	-	(81 625)	(6 107)	-	-	-	77 160
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020г.	28 315	1 468 169	-	(1 461 475)	(46)	-	-	-	32 983
кредиты	5563	за 2019г.	5 529	26 093	-	(4 719)	(289)	-	-	-	26 814
займы	5583	за 2020г.	148 643	1 467 589	1 435	(1 447 872)	-	-	-	-	169 795
прочая	5584	за 2019г.	119 026	34 672	-	(5 138)	-	-	-	-	148 643
	5584	за 2020г.	1 267 894	60 000	193 385	(1 461 366)	-	-	860 000	-	919 913
	5585	за 2019г.	716 401	3 999 959	375 269	(5 091 716)	-	-	1 267 981	-	1 267 894
	5565	за 2020г.	2 480	-	-	-	(2 480)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	2 480	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	224 500	681 168	-	(891 288)	-	-	-	-	2 480
	5586	за 2019г.	215 072	33 229	-	(23 789)	(12)	-	-	-	14 380
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	224 500
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	4 326 992	4 443 713	194 820	(6 037 775)	(3 918)	-	X	X	2 923 831
	5570	за 2019г.	5 552 918	4 161 624	375 269	(5 756 410)	(6 408)	-	X	X	4 326 992

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



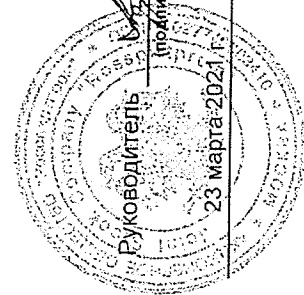
Руководитель (подпись)

Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	27 881	518 138
Расходы на оплату труда	5620	629 382	515 158
Отчисления на социальные нужды	5630	159 141	142 663
Амортизация	5640	53 012	66 915
Прочие затраты	5650	624 763	898 755
Итого по элементам	5660	1 494 179	2 141 629
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 522	6 977
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 499 701	2 148 606

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



Руководитель
(подпись)
Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)

Прочие внеоборотные активы

Приложение 9

Наименование показателя	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прочие внеоборотные активы - всего	20 033	27 514	28 312
в том числе:			

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров (по состоянию на 31.12.2020 проданы)	за 2020 г.	366	-224	0	216	-154	0	0	150	-71
	за 2019 г.	1 456	-517	0	3 552	0	-2 660	-4 642	2 952	-224

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2020 г.	27 372			7 419				19 953	
	за 2019 г.	27 372							27 372	
в том числе:										
	готовое здание котельного отделения готовностью 50% с грозовой вышкой	за 2020 г.	1 967						1 967	
Липецкая обл., Задонский район, п. Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2019 г.	1 967							1 967	
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2020 г.	12 380							12 380	
	за 2019 г.	12 380							12 380	
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район, п. Освобождение. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2020 г.	1 904							1 904	
	за 2019 г.	1 904							1 904	
Нежилое здание (Очистной цех (незавершенное строительство), г. Челябинск, Центральный район, ул. Третьего Интернационала, д. 90 КАДАСТРОВЫЙ	за 2020 г.	5 042			5 042					
	за 2019 г.	5 042								
Объект незавершенного строительства, общей площадью застройки 5920,8 кв.м, степень готовности 85%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2020 г.	1 939							5 042	
	за 2019 г.	1 939							1 939	

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	Обороты за 2018 год тыс.руб.	ДЗ/КЗ на 31.12.2018	поступившие/оплаченные ДС на 31.12.2018	Обороты за 2019 год тыс.руб.	ДЗ/КЗ на 31.12.2019	поступившие/оплаченные ДС на 31.12.2019	Обороты за 2020 год тыс.руб.	ДЗ/КЗ на 31.12.2020	поступившие/оплаченные ДС на 31.12.2020
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	72 451	38 805	62 146	81 312	110 104	4 255	80 345	24 985	63 698
		аренда	203	0	280	150	40	350	167	100	117
		дивиденды	0	10 137	64 495	0	0	10 137	57 994	57 994	0
АО "АРХАНГЕЛЬСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	покупка ОС	0	0	0	0	0	0	1 034	-620	-517
		услуги по конфискации	5 971	-855	-6 708	7 099	-189	-4 258	571	-276	-1 484
ООО "ТДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	1 871	0	1 871	3 266	0	3 268	0	0	0
		оказание услуг	23 917	28 233	10 212	53 877	80 667	10 183	100 517	91 382	91 587
		аренда	0	0	0	266	-55	-367	321	-27	-550
		услуги по конфискации	0	0	0	395	-210	-219	5 142	-562	-4 949
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	9 302	0	9 302
		дивиденды	0	77 874	18 460	0	0	77 874	0	0	0
		оказание услуг	87 332	3 659	86 555	88 767	-5 040	96 016	89 446	-6 079	90 312
		поставка электростанции	328	0	-242	197	0	318	0	0	0
		услуги по конфискации	0	0	76 762	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	152 702	11 903	149 627	150 024	-19 136	175 869	156 670	62 429	88 700
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	цессия	2 872	0	2 872	0	0	0	0	0	0
		оказание услуг	0	0	0	22	27	0	0	27	0
		реализация ТМЦ	35 996	35 996	84 991	99 990	99 990	35 996	371 993	204 980	266 973
		оказание услуг	145 970	12 260	144 228	155 985	-3 069	167 858	162 441	-20 809	177 228
		цессия	876	1 034	0	0	0	876	0	0	0
		услуги по конфискации	0	0	0	27	-23	-8	0	142	-14
		аренда	0	0	0	0	0	0	0	23	27
		дивиденды	69 993	69 993	159 984	179 982	179 982	69 993	216 065	216 065	179 982
		оказание услуг	139 036	70 691	90 831	154 237	33 345	183 294	156 424	73 062	123 327
		дивиденды	0	0	95 990	0	0	0	0	53 995	53 995
ООО "Премит"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	цессия	25 237	0	-11 205	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискации	1 274	-164	-1 616	191	-10	-312	90	-7	-93
		поставка оборудования	0	0	0	100	0	-100	0	0	0
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		поставка зерна	25 445	-11 229	-15 237	0	0	-10 208	0	0	0
		оказание услуг	132 876	53 327	136 390	156 059	-3 898	177 736	145 831	1 587	141 260
		реализация ОС и ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	2 729	1 951
		услуги по конфискации	0	0	0	0	0	0	0	2 318	-236
		дивиденды	0	0	98 990	0	0	0	0	198 980	198 980
		агентский договор	59 121	13 648	62 771	59 521	13 648	55 518	62 282	9 638	65 623
АО «Шуйская водка»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	274	0	274	274	0	274	0	0	
		оказание услуг	1 553	0	1 553	1 654	0	1 654	0	0	
АО "ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД "ХАБАРОВСКИЙ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	104 477	8 948	104 205	107 925	594	114 887	107 631	-4 438	111 824
		цессия	3 423	0	3 423	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	86 491	86 491	0	89 992	84 992	86 491	129 987	129 987	84 992
		аренда	4 245	417	4 245	4 174	822	3 837	4 174	417	4 512
		реализация ТМЦ	15	18	128	14	17	15	129	0	145
		поставка зерна	331 376	-167	-332 547	464 745	-21 900	-414 866	0	0	-19 909
		аренда	789	164	2 298	716	78	549	776	155	712
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	45	55
		Транспортные услуги	7 066	-4 960	-18 596	12 119	-1 028	-12 337	1 259	-161	-3 038