

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	18902	(9468)	133	(98)	(-)	(1580)	-	18937	(11048)	
	5110	за 20 20 г. ²	18547	(7709)	831	(476)	(-)	(1759)	-	18902	(9468)	
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель		за 20 21 г. ¹	2057	(780)		(-)	(-)	(159)	-	2057	(939)	
		за 20 20 г. ²	1991	(636)	66	(-)	(-)	(144)	-	2057	(780)	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара		за 20 21 г. ¹	4402	(2349)	98	(-)	(-)	(427)	-	4500	(2776)	
		за 20 20 г. ²	3992	(1934)	410	(-)	(-)	(415)	-	4402	(2349)	
прочие нематериальные активы		за 20 21 г. ¹	12331	(6339)	-	(-)	(-)	(994)	-	12331	(7333)	
		за 20 20 г. ²	12331	(5139)	-	(-)	(-)	(1200)	-	12331	(6339)	
вложения в нематериальные активы		за 20 21 г. ¹	112	(-)	35	(98)	(-)	(-)	-	49	(-)	
		за 20 20 г. ²	233	(-)	355	(476)	(-)	(-)	-	112	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19
Всего	5130	4287	3932	746
в том числе:				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара		999	891	746
прочие нематериальные активы		3288	3041	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	17544	(7739)	-	-	-	(5171)	17544	(12910)	(12910)
	5150	за 20 20 г. ²	5850	(3183)	11694	11694	-	(4556)	17544	(7739)	(7739)
в том числе: разработка новых видов продукции		за 20 21 г. ¹	5850	(4353)	-	-	-	(1137)	5850	(5490)	(5490)
		за 20 20 г. ²	5850	(3183)	-	-	-	(1170)	5850	(4353)	(4353)
Проект по внедрению программ продукта "1С:ERP Управление предприятием 2"		за 20 21 г. ¹	11694	(3386)	-	-	-	(4034)	11694	(7420)	(7420)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	11694	11694	-	(3386)	11694	(3386)	(3386)

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	112	35	(-)	(98)	49
	5190	за 20 20 г. ²	233	355	(-)	(476)	112
в том числе: приобретение товарных знаков		за 20 21 г. ¹	112	35	(-)	(98)	49
		за 20 20 г. ²	184	338	(-)	(410)	112
приобретение пром образца, полезную модель		за 20 21 г. ¹	66	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	49	17	(-)	(66)	-

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доход. вложений в матер.ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	1 522 081	(915 479)	40 655	(7 297)	2 272	(52 092)	-	-	1 555 439	(965 299)
	5210	за 20 20 г. ²	1 452 266	(879 378)	85 928	(16 113)	10 549	(46 650)	-	-	1 522 081	(915 479)
в том числе: здания		за 20 21 г. ¹	443 321	(125 870)	-	(-)	-	(13 984)	-	-	443 321	(139 854)
		за 20 20 г. ²	443 321	(111 885)	-	(-)	-	(13 985)	-	-	443 321	(125 870)
сооружения		за 20 21 г. ¹	57 056	(35 400)		(-)		(3 682)	-	-	57 056	(39 082)
		за 20 20 г. ²	49 407	(32 367)	7 649	(-)	-	(3 033)	-	-	57 056	(35 400)
машины и оборудование (кроме офисного)		за 20 21 г. ¹	898 779	(718 685)	38 595	(6 325)	1 357	(27 517)	-	-	931 049	(744 845)
		за 20 20 г. ²	831 956	(697 131)	67 586	(763)	645	(22 199)	-	-	898 779	(718 685)
офисное оборудование		за 20 21 г. ¹	8 188	(6 174)	2 003	(76)	19	(1 877)			10 115	(8 032)
		за 20 20 г. ²	7 868	(4 518)	320	(-)	-	(1 656)			8 188	(6 174)
транспортные средства		за 20 21 г. ¹	19 820	(15 368)	-	(488)	488	(3 102)	-	-	19 332	(17 982)
		за 20 20 г. ²	26 717	(20 649)	8 066	(14 963)	9 517	(4 236)	-	-	19 820	(15 368)
производственный и хоз инвентарь		за 20 21 г. ¹	18 668	(13 936)	57	(408)	408	(1 930)	-	-	18 317	(15 458)
		за 20 20 г. ²	16 748	(12 782)	2 307	(387)	387	(1 541)	-	-	18 668	(13 936)
другие виды основных средств		за 20 21 г. ¹	48	(46)	-	(-)		(-)	-	-	48	(46)
		за 20 20 г. ²	48	(46)	-	(-)	-	(-)	-	-	48	(46)
земельные участки		за 20 21 г. ¹	76 201	(-)		(-)	-	(-)	-	-	76 201	(-)
		за 20 20 г. ²	76 201	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	76 201	(-)
Учтено в составе доход. вложений в матер. ценности - всего	5220	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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	5240	за 20 21 г. ¹	1 483	43 939	(-)	(40 655)	4 767
	5250	за 20 20 г. ²	14 424	72 987	(-)	(85 928)	1 483
в том числе: здания, сооружения		за 20 21 г. ¹	412	-	(-)	(-)	412
		за 20 20 г. ²	412	7 649	(-)	(7 649)	412
машины и оборудование		за 20 21 г. ¹	1 071	43 882	(-)	(40 598)	4 355
		за 20 20 г. ²	14 012	54 965	(-)	(67 906)	1 071
транспортные средства		за 20 21 г. ¹	-		(-)	(-)	-
		за 20 20 г. ²	-	8 066	(-)	(8 066)	-
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 21 г. ¹	-	57	(-)	(57)	-
		за 20 20 г. ²	-	2 307	(-)	(2 307)	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 21 г. ¹	за 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	674	18 698
в том числе: здания и сооружения			121
машины и оборудование		674	18 577
транспортные средства		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 19 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	4 813	98 659
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	151 346	280 723	15 929
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	59344	(59337)	-	()				59344	(59337)
	5311	за 20 20 г. ²	59344	-	-	(-)			(59337)	59344	(59337)
в том числе:											
вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 21 г. ²	59344	(59337)	-	(-)	-	-		59344	(59337)
		за 20 20 г. ²	59344	-	-	(-)	-	-	(59337)	59344	(59337)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	214200	(214200)	19232	(8760)	-	-	(10472)	224672	(224672)
	5315	за 20 20 г. ²	102000	-	226600	(176350)	-	-	(214200)	214200	(214200)
в том числе: Предоставленные займы		за 20 21 г. ¹	214200	(214200)	19232	(8760)	-	-	(10472)	224672	(224672)
		за 20 20 г. ²	102000	-	226600	(176350)	-	-	(214200)	214200	(214200)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	211594	(273537)	19232	(8 760)	-	-	(10472)	284016	(284009)
	5310	за 20 20 г. ²	161344	-	226600	(176350)	-	-	(273537)	211594	(273537)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	1120371	(4706)	12602317	(12405010)	(3183)	(7282)	1317678	(8805)
	5420	за 20 20 г. ²	1251813	(4388)	7380222	(7511664)	(318)	-	1120371	(4706)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	479329	(4638)	3144191	(2861004)	(3139)	(6053)	762516	(7552)
		за 20 20 г. ²	831400	(4158)	1493751	(1845822)	(480)	-	479329	(4638)
готовая продукция		за 20 21 г. ¹	461638	(23)	2849791	(3069620)	-	(166)	241809	(189)
		за 20 20 г. ²	217223	(190)	1957596	(1713181)	167	-	461638	(23)

товары для перепродажи	за 20 21 г. ¹	111969	(45)	787118	(699817)	(44)	(9)	199270	(10)
	за 20 20 г. ²	12420	(40)	275515	(175966)	(5)	-	111969	(45)
товары отгруженные	за 20 21 г. ¹	805	(-)	64955	(65760)	-	-	-	(-)
	за 20 20 г. ²	22 221	(-)	45348	(66764)	-	-	805	(-)
затраты в незавершенном производстве	за 20 21 г. ¹	65156	(-)	5755535	(5707503)	-	(1054)	113188	(1054)
	за 20 20 г. ²	166 433	(-)	3605880	(3707157)	-	-	65156	(-)
прочие запасы	за 20 21 г. ¹	1474	(-)	727	(1306)	-	-	895	(-)
	за 20 20 г. ²	2 116	(-)	2132	(2774)	-	-	1474	(-)

4.2. Запасы в залеге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, находящиеся в залеге по Договору, - всего	5445	360 000	360 000	-
в том числе: готовая продукция и виноматериалы		360 000	360 000	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	2012	(-)	578	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	747226	()	2012	()
в том числе:		за 20 21 г. ¹	2012	(0)	578	(-)
выданные займы		за 20 20 г. ²	1815	(-)	2012	()
прочие дебиторы		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)
		за 20 20 г. ²	745411	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	2493713	(959188)	3365369	(1083169)
	5530	за 20 20 г. ²	3118730	(842097)	2493713	(959188)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	2134079	(680878)	2834306	(793493)
покупатели и заказчики		за 20 20 г. ²	2697735	(583163)	2134079	(680878)
авансы выданные		за 20 21 г. ¹	86588	(12118)	254444	(19548)
		за 20 20 г. ²	109550	(11475)	86588	(12118)
прочие дебиторы		за 20 21 г. ¹	273046	(266192)	276619	(270128)
		за 20 20 г. ²	311445	(247459)	273046	(266192)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	2495725	(959188)	3365947	(1083169)
	5520	за 20 20 г. ²	3865956	(842097)	2495725	(959188)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 20 ____ г. ²	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1085803	2634	1185629	226441
в том числе: покупатели и заказчики		795680	2187	905944	225066
авансы выданные		19587	39	12121	3
прочие дебиторы		270536	408	267564	1372

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 ____ г. ¹	-	61 902
	5571	за 20 20 ____ г. ²	-	-
в том числе:		за 20 21 ____ г. ¹	-	61 902
прочие кредиторы		за 20 20 ____ г. ²	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	1131792	1804139
	5580	за 20 20 г. ²	1981812	1131792
в том числе: поставщики и подрядчики		за 20 21 г. ¹	297703	485884
		за 20 20 г. ²	480228	297703
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами		за 20 21 г. ¹	181791	279308
		за 20 20 г. ²	335134	181791
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		за 20 21 г. ¹	950	707
		за 20 20 г. ²	519	950
авансы полученные		за 20 21 г. ¹	486	556
		за 20 20 г. ²	474	486
прочие кредиторы		за 20 21 г. ¹	6779	29410
		за 20 20 г. ²	12139	6779
кредиты, в т.ч. проценты		за 20 21 г. ¹	644083	1008274
		за 20 20 г. ²	1153318	644083
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	1131792	1 866 041
	5570	за 20 20 г. ²	1981812	1131792

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	756	860
в том числе: поставщики и подрядчики		566	356
авансы полученные		190	168
прочие кредиторы		-	336

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	3 873 532	2 218 299
Расходы на оплату труда	5620	461 793	297 236
Отчисления на социальные нужды	5630	94 992	69 780
Амортизация	5640	56 782	50 025
Прочие затраты	5650	456 728	184 777
Итого по элементам	5660	4 943 827	2 820 117
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(137 772)	(220 791)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 806 055	2 599 326

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20162	80833	(27852)	(-)	73143
<i>в т.ч. резерв на оплату отпусков</i>		11302	58634	(19092)	(-)	50844
<i>резерв на выплату премии</i>		8760	21999	(8760)	(-)	21999
<i>резерв фин. средств для локализации и ликвид. аварий</i>		100	200	(-)	(-)	300

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	68250	552001	826757
<i>в том числе:</i>				
<i>долговые ценные бумаги других организаций</i>		-	-	-
<i>банковские гарантии</i>		68250	552001	826757
Выданные - всего	5810	591458	717854	729235
<i>в том числе:</i>				
<i>долговые ценные бумаги</i>		-	-	-
<i>товарно-материальные ценности, переданные в залог</i>		360000	360000	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹		Получено за год		Возвращено за год	
			На начало года		На конец года	
	20 20 г. ²	5910	-		(- -)	
		5920	-		(- -)	



Руководитель _____ Дудко Ю.В.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год (продолжение)

10. Информация об Обществе

Акционерное общество закрытого типа «Игристые вина» зарегистрировано 01 октября 1992 г. постановлением Администрации Калининского района Мэрии Санкт-Петербурга №1598.

Юридический адрес: 195027, Санкт-Петербург, Свердловская набережная, 34.

В 2002 году в соответствии с п. 1 ст. 4 федерального закона «Об акционерных обществах» в наименовании предприятия слова «Акционерное общество закрытого типа» (сокращенно «АОЗТ») заменены на «Закрытое акционерное общество» (сокращенно «ЗАО»). Указанные изменения зарегистрированы ИМНС РФ по Калининскому району Санкт-Петербурга 19 июля 2002г. С этой даты полное фирменное наименование предприятия: **Закрытое акционерное общество «Игристые вина»**, сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Игристые вина»**.

Фирменное наименование на английском языке «JSC Igristie Vina».

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство, розлив и хранение шампанских (игристых) вин, коньяков, иной алкогольной продукции и спиртных напитков, спиртосодержащей продукции;
- торговля алкогольной продукцией и спиртными напитками, спиртосодержащей продукцией, безалкогольными напитками, иными товарами народного потребления в порядке, установленном законодательством.

ЗАО «Игристые вина» в течение 2021 года имело следующие обособленные подразделения в г.Санкт-Петербурге:

- фирменный магазин №1, расположенный по адресу: г.Санкт-Петербург, Свердловская наб., 34;
- обособленное подразделение «Склад «Карпатская», расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, Карпатская ул., д.12, корп.2, лит.А;
- обособленное подразделение ЗАО «Игристые вина», расположенное по адресу Карпатская ул., 12, корп.2, лит.В, пом.1-н 2-н;
- обособленное подразделение «Склад «Шушары», расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, Шушары п., Московское шоссе, дом 161, корп.10 (закрыто в ноябре 2021);
- обособленное подразделение «Склад-Москва», расположенный по адресу: Московская обл., городской округ Подольск, ул.Станционная, 22, стр.12

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. №94н.

С 2020 года бухгалтерский учет ведется с использованием программного средства «1С:ERP».

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности и пояснения по статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс. Раздел Внеоборотные активы

11. В 2020 году в учетную политику Общества были внесены изменения в части формирования показателей Бухгалтерского баланса, а именно:

- по строке 1110 «Нематериальные активы» отражаются остаточная стоимость нематериальных активов, а также вложения в НМА и авансы в НМА;

- по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражаются стоимость разработок и исследований, а также вложения и авансы в них;

- по строке 1150 «Основные средства» отражаются остаточная стоимость основных средств, а также оборудование к установке, вложения и авансы по ОС.

В связи с указанными выше изменениями были скорректированы показатели за 2019 год в сравнении с отчетностью за 2019 год. Корректировки отражены в таблицах 11.1

Таблица 11.1

Тыс.руб.

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2019г.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Показатель на 31.12.2019	Корректировка	Показатель на 31.12.2019 с учетом корректировки
1	2	3	4	5	6
1	Нематериальные активы	1110	10 605	233 (вложения НМА) 357 (авансы по НМА)	11 195
2	Результаты исследований и разработок	1120	2 667	7 941 (вложения)	10 608
3	Основные средства	1150	572 889	14 012 (Оборудование к установке) 412 (вложения в ОС) 3 426 (авансы ОС)	590 739
4	Прочие внеоборотные активы	1190	773 607	(233) (357) (7 941) (14 012) (412) (3 426)	747 226

12. По строке 1110 баланса «Нематериальные активы» отражены:

Таблица 12.1

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Остаточная стоимость НМА	7 840	9 321	10 605
Вложения в НМА	49	112	233
Авансы в НМА	-	-	357
Итого	7 889	9 433	11 195

В разделе 1 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрыта информация о наличии и движении нематериальных активов, а также незаконченных операций по приобретению нематериальных активов.

В 2021 году приняты к учету Товарные знаки «ИГРИСТЫЕ ВЫХОДНЫЕ» И «ИГРИСТЫЕ БУДНИ».

Кроме того, нематериальные активы представлены:

- товарными знаками «НАСЛЕДИЕ МАСТЕРА «ЛЕВЪ ГОЛИЦЫНЪ», "ЛЕВЪ ГОЛИЦЫНЪ. Коронационное», «Князь Левъ Голицынъ», «Наследие Мастера Князь Лев Голицынъ», «Князь Голицынъ», "Lev Golitsin Coronation", "Master's Heritage Lev Golitsin", "КРЕСТ", «LOL», «EL PASO», «КЛАССИК БЕСТУЖЕВЪ», "Forest Cat" и др.

- патентами на промышленные образцы этикеток, бутылок с комплектами этикеток;

- патентами на способы производства шампанского и игристого вина;

- произведениями дизайна;

- аудиовизуальными произведениями.

В соответствии с учетной политикой амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости нематериального актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования определялся исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; или исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражались в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

13. По строке 1150 баланса «Основные средства» отражены:

Таблица 13.1

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Остаточная стоимость ОС	590 140	606 604	572 889
Оборудование к установке	754	753	14 012
Вложения в ОС	4 013	731	412
Авансы в ОС	24 050	15	3 426
Права пользования активами	61 902	-	-
Итого	680 859	608 103	590 739

В составе основных средств учитывались активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд предприятия со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основного средства и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу списывались на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В 2021 году введены в эксплуатацию:

- технологическая система производства напитков спиртовых зерновых дистиллированных на сумму 21 510 тыс.руб.;

- оборудование для производства напитков спиртовых зерновых дистиллированных в виноматериальный цех и цех розлива на сумму 8 606 тыс.руб..

В разделе 2 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах приведены данные о наличии и движении основных средств за 2021 и 2020 год по группам основных средств, а

также об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В разделе 2 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (таблица 2.2) приведены данные об остатках и изменениях незавершенных вложений во внеоборотные активы за 2021 и 2020 годы.

Положения ФСБУ 25/2018 применяются Обществом с отчетности за 2022 год. Однако, согласно требованиям ФСБУ 25/2018 Общество в отчетности за 2021 года признало по состоянию на отчетную дату права пользования активами и обязательства по аренде по двум Договорам, а именно:

- Договору лизинга № ОВ/Ф-3768-06-01 от 24.06.2020 транспортного средства;
- Договору аренды № 14/21/а от 21.04.2021 производственно-складского комплекса по адресу Московская область, городской округ Подольск, улица Станционная, 22 строение 12.

Арендованные объекты основных средств используются в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По состоянию на отчетную дату по договорам аренды сроки исполнения арендных обязательств составляют соответственно 19 и 54 месяца.

В целях дисконтирования обязательств по аренде использована ставка 9,75 процентов годовых, установленная на основании данных о ставках привлекаемых заемных средств Обществом на отчетную дату.

Стоимость прав пользования активами на 31.12.2021 определена Обществом исходя из презумпции о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения ФСБУ 25.

Общество не применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отчетном году.

Положения стандартов ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Обществом будут применяться перспективно с 01.01.2022 (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандартов, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

14. В разделе 1 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (таблицы 1.4 и 1.5) приведены данные о наличии и движении результатов НИОКР за 2021 и 2020 годы.

15. По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долгосрочные финансовые вложения:

15.1. Вложения в акции ЗАО «Комбинат шампанских вин «Росинка» (Самарская обл.) в сумме на начало и конец года - 59337 тыс.руб. или 65,46% уставного капитала.

Основной вид деятельности: производство вин и коньяков.

В 2020 году на сумму 59 337 тыс.руб. образован резерв под обесценение финансовых вложений в акции ЗАО «КШВК «Росинка».

По данным годовой финансовой отчетности ЗАО «КШВК «Росинка» в 2019- 2021 годах стоимость чистых активов отрицательна. В целях обеспечения достоверности данных отчетности и отсутствием свидетельств о существенном повышении расчетной цены акций ЗАО «КШВШ «Росинка» Общество по состоянию на 31.12.2021 сформировало резерв под обесценение финансовых вложений на полную стоимость акций дочерней организации

15.2. Вложения в акции ПАО «Бест Эфортс Банк» в сумме на начало и конец года - 7 тыс.руб.

В разделе 3 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах приведены данные о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений за 2021 и 2020 годы.

16. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены:

Таблица 16.1

Тыс.руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Отложенные налоговые активы, возникающие в связи с учетом оценочных обязательства и резервов	4 032	14 629
Отложенные налоговые активы, возникающие в связи с учетом убытков по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	7 459	7 459
Отложенные налоговые активы, возникающие в связи с учетом резервов сомнительных долгов	116 775	78 809
Отложенные налоговые активы, возникающие в связи с учетом резервов под обесценение финансовых вложений	54 707	56 802
Прочие отложенные налоговые активы	7 876	4 837
Итого	190 849	162 536

17. По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

Таблица 17.1

Тыс.руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Долгосрочные беспроцентные займы	2 012	578
Неисключительные права на программный продукт	-	492
Итого прочие внеоборотные активы	2 012	1 070

Бухгалтерский баланс. Раздел Оборотные активы.

18. По стр.1210 отражена стоимость запасов организации, расшифровка которых приведена в разделе 4 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Там же приведены данные о движении запасов в организации за 2021 и 2020 годы и данные о запасах, находящихся в залоге.

В 2020 году Общество не применяло ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применение положений стандарта осуществляется с отчетности за 2021 год.

По строке «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» на начало 2021 года отражена стоимость сырья, материалов на сумму 412 553 тыс.руб. за минусом созданного резерва под обесценение запасов (сумма 4638 тыс.руб), а также стоимость полуфабрикатов (купажей) 66 776 тыс.руб.

По строке «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» на конец 2021 года отражена стоимость сырья, материалов на сумму 472 666 тыс.руб. за минусом созданного резерва под обесценение запасов (сумма 7552 тыс.руб), а также стоимость полуфабрикатов (купажей) 289 850 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой материально-производственные запасы учитывались по фактической себестоимости приобретения. При списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, применялся метод оценки материально-производственных запасов по средней себестоимости.

В табличной части пояснений (таб.4.2) отражена стоимость запасов в залоге. Указанное обеспечение отражено в связи с заключенным с АО «Альфа-Банк» договором о предоставлении кредитной линии со сроком погашения 31.12.2023г.

По строке «Затраты в незавершенном производстве» отражены затраты в незавершенном производстве по цеху шампанизации по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция отражена по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Покупные товары на оптовых складах, в розничной сети и столовой учтены по покупным ценам с учетом стоимости доставки.

Списание готовой продукции и товаров производилось при их реализации по средней себестоимости.

19. Стр.1230 «Дебиторская задолженность»:

В разделе 5 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах приведены данные о наличии и составе дебиторской задолженности.

Расшифровка прочих дебиторов:

Таблица №19.1

	Остаток 01.01.2021, тыс.руб.	на Остаток 31.12.2021, тыс.руб.
I	3	
Прочие дебиторы, отраженные в балансе - всего	6 854	6 491
В том числе:		
Задолженность работников по полученным ссудам и прочим операциям	647	4 480
задолженность по страховому возмещению	2 025	-
Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	2 198	85
Задолженность контрагентов по суммам, присужденным по решениям судов	1 373	-
Госпошлины	144	1 127
Задолженность по претензиям	-	415
Прочие	467	384

Наибольшую задолженность имеют следующие покупатели:

- АО «Дистрибьюшен» (г.Москва) – 506 330 тыс.руб.;
- ООО "Паритет Групп" (Московская обл.) – 479 574 тыс.руб.;
- ООО «Бристоль Ритейл Логистикс» (Московская обл.) – 216 038 тыс.руб.
- ООО «Международный центр бизнеса» (г.Санкт-Петербург) – 188 402 тыс.руб.;
- ООО "ДВ-Амур" (Хабаровский край) – 107 952 тыс.руб.;
- ООО «Гренаш» (Сахалинская обл.) – 122 461 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. сформирован резерв по сомнительным долгам покупателей в размере 793 493 тыс.руб., в том числе:

- ООО "Паритет Групп" (Московская обл.) – 479 574 тыс.руб. по договору поставки, 241 107 тыс.руб. – по договору уступки права требования, 400 тыс.руб. судебные расходы;

- ООО «ГК Кристалл-Лефортово» (Московская обл.) – 60 056 тыс.руб.;
- ООО «Международный центр бизнеса» (г.Санкт-Петербург) – 188 402 тыс.руб.

На забалансовом счете на 31.12.2021 числится списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 3 176 тыс.руб.

В 2021г. поставлена на забалансовый учет списанная задолженность в сумме 332 тыс.руб.

В 2021 году в связи с истечением 5-летнего срока либо ликвидации организаций списана в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 673 201 тыс.руб.

20. По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

Таблица 20.1

Тыс.руб.

№ п/п	Займ	Срок погашения	Остаток на 01.01.2021	Остаток на 31.12.2021
1	Займ, выданный ЗАО «КШВК «РОСИНКА»	19.05.2022	200 000	200 000
	Резерв под обесценение		(200 000)	(200 000)
2	Займ, выданный ЗАО «КШВК «РОСИНКА»	10.06.2022	14 200	24 672
	Резерв под обесценение		(14 200)	(24 672)

На основе анализа показателей отчетности дочернего Общества ЗАО «КШВК «Росинка» произведена оценка вероятности погашения задолженности по договорам займа с ЗАО «КШВК «РОСИНКА». В результате сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в форме предоставленных займов на полную стоимость указанных вложений.

В разделе 3 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах приведены данные о наличии, составе и движении краткосрочных финансовых вложений.

21. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- денежные средства на расчетных счетах на начало года – 6 042 тыс.руб.; на конец года – 2 427 тыс.руб.;
- денежные средства на валютных счетах на начало года – 73 тыс.руб., на конец года – нет;
- денежные средства в кассе организации на начало года – 69 тыс.руб., на конец года – 91 тыс.руб.;
- денежные средства на корпоративных картах на начало года - 269 тыс.руб., на конец года – 504 тыс.руб.;
- денежные средства – переводы в пути – на начало года – 52 тыс.руб., на конец года – нет.

22. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- суммы акцизов, уплаченных на таможне при ввозе вискового дистиллята на территорию РФ, а также суммы акцизов, уплаченных при приобретении российских виноматериалов, которые при наступлении определенных Налоговым кодексом РФ условий будут предъявлены к вычету на начало года – 344 557 тыс.руб., на конец года – 510 214 тыс.руб.;

- суммы авансовых платежей по акцизам на начало года - 849 тыс.руб., на конец года – 1 250 тыс.руб.;
- НДС по отгруженным товарам в сумме на начало года - 417 тыс.руб., на конец года – нет;
- суммы выставленных претензий поставщикам по недостаткам, по которым ожидается получение признаний о возмещении – на начало года – 1 560 тыс.руб., на конец года – нет;
- суммы НДС налоговый агент – на начало года – нет, на конец года – 60 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс. Раздел Капитал и резервы. Отчет об изменениях капитала.

23. Строка 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал ЗАО «Игростые вина» на 31.12.2021г. составил 15 078 000 (Пятнадцать миллионов семьдесят восемь) тысяч рублей и разделен на 17 950 (Семнадцать тысяч девятьсот пятьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 840 (Восемьсот сорок) рублей каждая.

Изменений в уставном капитале в 2021 г. не было.

Уставный капитал оплачен на 100%.

По состоянию на конец года на балансе Общества собственные акции, выкупленные у акционеров отсутствуют.

24. По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражены суммы добавочного капитала, полученные в результате переоценки основных средств, проводившейся по состоянию на 01.10.1992г. на основании Постановления Правительства РФ №595 от 14.08.1992г., и по состоянию на 01.01.1994г. на основании Постановления Совета Министров-Правительства РФ №1233 от 25.11.1993г.

В 2021 году изменений добавочного капитала не было.

25. Размер резервного капитала в 2021 году не изменялся и составил на конец года 754 тыс.руб.

26. По состоянию на 01.01.2021 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» отражены:

- остаток нераспределенной прибыли за 2019 год – 1 730,433 тыс.руб.;
- чистая прибыль за 2020 год – 1 622,968 тыс.руб.
- остаток фонда потребления – 340,229 тыс.руб.;
- остаток фонда развития использованный – 1 782 360,545 тыс.руб.;
- остаток фонда развития начисленный – 829 594,573 тыс.руб.

Годовым Общим собранием акционеров ЗАО «Игростые вина» от 19.03.2021г. решено:

- дивиденды не начислялись и не выплачивались,
- в фонд потребления на выплаты вознаграждений членам Совета директоров направить часть чистой прибыли за 2019 год в сумме 1 350,0 тыс.руб.;
- часть чистой прибыли за 2019 год и чистую прибыль за 2020 год в сумме 2003,27 тыс.руб. не распределять.

В 2021 году получена чистая прибыль в сумме 367 304,497 тыс.руб.

Присоединена к нераспределенной прибыли сумма дивидендов с истекшим сроком исковой давности – 242,187 руб.

Совокупный финансовый результат за 2021 год составил – 367 546,684 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» отражены:

- остаток нераспределенной прибыли за 2019 год – 380,433 тыс.руб.;
- чистая прибыль за 2020 год – 1 622,968 тыс.руб.
- чистая прибыль и результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль за 2021 год – 367 546,684 тыс.руб.

- остаток фонда потребления – 340,229 тыс.руб.;
- остаток фонда развития использованный – 1 823 014,579 тыс.руб.;
- остаток фонда развития начисленный – 788 940,539 тыс.руб.

Бухгалтерский баланс. Долгосрочные обязательства.

27. По строке 1180 «Отложенные налоговые обязательства отражены:

Таблица 27.1

Тыс.руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства, возникающие в связи с учетом готовой продукции	3 319	2 069
Отложенные налоговые обязательства, возникающие в связи с учетом основных средств	15 277	14 613
Отложенные налоговые обязательства, возникающие в связи с учетом нематериальных активов и НИОКР	2 283	1 228
Отложенные налоговые обязательства, возникающие в связи с учетом полуфабрикатов	3 890	910
Отложенные налоговые обязательства, возникающие в связи с учетом резервов сомнительных долгов	13 773	324
Прочие отложенные налоговые обязательства	1 267	-
Итого	39 809	19 144

28. По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по аренде в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, возникшие по договору лизинга и договору аренды производственно-складского комплекса.

Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.

29. По строке баланса 1510 «Заемные средства» отражены кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты в сумме основного долга 1 005 617 тыс.руб. и процентов 2 657 тыс.руб., в т. ч:

- Северо-Западный банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», возобновляемая кредитная линия лимитом от 150 млн.руб. до 1 млрд.руб. в зависимости от сроков получения и сроков возврата кредита. Окончательный срок погашения - июнь 2022г. В соответствии с условиями договора срок кредитования по любой кредитной сделке не может превышать 365 календарных дней.

Основной долг по состоянию на 31.12.2021г. – 602 000 тыс.руб., сумма задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2021г. составляет 1 934 тыс.руб.;

- Северо-Западный банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», овердрафт лимитом 170 млн.руб. По состоянию на 31.12.2021 основной долг 39 717 тыс.руб., задолженность по процентам в сумме 312 тыс.руб.;

- АО «Альфа-Банк», возобновляемая кредитная линия лимитом 250 000 тыс.руб. со сроком погашения 31.12.2024г. В соответствии с условиями договора кредиты в течение срока действия кредитной линии предоставляются на срок не более 12 месяцев. Основной долг по состоянию на 31.12.2021г. – 250 000 тыс.руб., сумма задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2021г. составляет 290 тыс.руб.

- АО «Альфа-Банк», возобновляемая кредитная линия лимитом 250 000 тыс.руб. со сроком погашения 31.12.2023г. В соответствии с условиями договора кредиты в течение срока действия кредитной линии предоставляются на срок не более 12 месяцев. Основной долг по состоянию на 31.12.2021г. – 113 900 тыс.руб., сумма задолженности по процентам по состоянию на 31.12.2021г. составляет 121 тыс.руб.

30. В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность прочих кредиторов:

Таблица №30.1

	Остаток на 01.01.2021, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2021, тыс.руб.
1	3	
Прочие кредиторы	6 779	29 410
в том числе:		
зadолженность по лицензионным платежам (роялти)	5 981	22 415
зadолженность по претензиям, штрафам, премиям покупателям по условиям договоров	22	4 593
обеспечительный платеж	380	2 100

31. По строке «Поставщики и подрядчики» отражена задолженность за поставленные товары, работы, услуги. Наибольшую задолженность организация имеет перед следующими поставщиками:

- Diageo Brands BV (Нидерланды) за висковый дистиллят – 177 565 тыс.руб.;
- АО "Д Дистрибушн" (г.Москва) за комплектующие материалы – 32 501 тыс.руб.;
- "INVINPROM" S.R.L SC за алкогольную продукцию – 1 370 тыс.евро, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 составляет 115 172 тыс.руб.

- Ducates Grup SC SRL (республика Молдова) за комплектующие материалы – 296,4 тыс.евро, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021г. составляет 24 919 тыс.руб.

32. В разделе 7 приложения №3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах приведены данные о формировании, погашении и остатках оценочных обязательств за 2021 и 2020 год.

Оценочные обязательства представлены резервами:

- на оплату отпусков,
- на выплату премии по условиям трудовых договоров,
- фин.средств для локализации и ликвид.аварий

Отчет о финансовых результатах

33. В соответствии с приказом по учетной политике выручка в бухгалтерском учете признавалась по мере отгрузки и перехода права собственности на товары, выполнения работ, оказания услуг.

Доходы от предоставления в пользование результатов интеллектуальной деятельности учитывались в составе прочих доходов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду), учитывались в составе прочих доходов, а расходы на содержание переданного по договору аренды (субаренды) имущества, включая амортизацию - в составе прочих расходов.

Доходы от оказания прочих услуг учитывались в составе прочих доходов. Расходы, связанные с предоставлением услуг, учитывались в составе прочих расходов.

При калькулировании себестоимости продукции к прямым относились затраты сырья и основных материалов, вспомогательных материалов, расходы на оплату труда рабочих основного производства, расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; амортизацию основного технологического оборудования.

Косвенные расходы (за исключением общехозяйственных расходов) распределялись между отдельными видами продукции в доле, приходящейся на выпущенную продукцию данного вида, к общему количеству выпущенной продукции в текущем месяце.

Затраты, учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и сч. 44 «Коммерческие расходы» в полной их величине списывались последнего числа каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи».

34. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «Игристые вина» в 2021 году

Таблица №34.1

№ п/п	Показатели	Ед. измер.	2021г.	2020г.	2019г.	Изменение за год к 2020г.	
						сумма	%
1	Выпуск продукции: -шампанское и игристое	тыс. бут.	15 961	24 325	31 420	(8 364)	(34,4)
2	- коньяки	тыс. дал	4,8	29,0	26,7	(24,2)	(83,4)
3	- виски	тыс. дал	727,7	85,2	19,2	642,5	754,1
4	Объем продаж: - шампанское и игристое	тыс. бут.	19 236	21 960	31 703	(2 724)	(12,4)
5	- коньяки	тыс. дал	12,4	10,3	31,6	2,1	20,4
6	- виски	тыс. дал	730,7	69,6	20,4	661,1	949,9
7	Среднесписочная численность работников	чел.	203	239	280	(36)	(15,1)
8	Выручка от продажи продукции, товаров, услуг (без НДС и акциза)	тыс. руб.	5 563 928	3 251 941	3 842 129	2 311 987	71,1

35. Информация по видам производимой продукции, реализуемым товарам и услугам.

Таблица №35.1

Вид продукции	Объем продаж (без НДС и акциза), тыс.руб.	Доля в объеме продаж, %	Себестоимость проданной продукции, тыс.руб.	Доля в себестоимости, %	Валовая прибыль, тыс.руб.	Доля в валовой прибыли, %
1. Игристое вино	2 492 661	44,8	1 298 452	34,3	1 194 209	67,2
2. Виски	2 183 777	39,2	1 715 575	45,3	468 202	26,3
3. Оптовая торговля	796 726	14,3	717 882	19,0	78 844	4,4
4. Прочие	90 764	1,7	54 159	1,4	36 605	2,1
Итого	5 563 928	100,0	3 786 068	100,0	1 777 860	100,0

В связи с вступлением в силу в июне 2020 года закона от 27.12.2019г. №468-ФЗ «О виноградарстве и виноделии в Российской Федерации», в соответствии с пунктом 11 статьи 24 которого переработка или использование в целях производства вина или игристого вина импортных в Российскую Федерацию винограда, вина, виноградного сусла является запрещенным технологическим приемом, произошли изменения в структуре продаж:

- Уменьшилась доля продаж шампанского и игристого с 85,8% в 2020 году до 44,8% в 2021 году.

Для поддержания доли продаж игристого собственных торговых марок на рынке РФ Общество разместило заказ на производство игристого вина «Наследие мастера «Левъ Голицынъ» в республике Молдова и Италии.

В связи с этим доля оптовой торговли выросла с 6,2% в 2020 году до 14,3% в 2021 году.

Начиная с ноября 2020 года запущен проект по производству всемирно признанных марок виски BELL'S и WHITE HORSE. В совокупности с продажами виски своей торговой марки FOREST CAT доля продаж виски увеличилась с 5,9% в 2020г. до 39,2% в 2021 году.

36. Информация о расходах по обычным видам деятельности

Таблица №36.1

Показатели	Ед. измер.	2021г.	2020г.	Изменение за год	
				в сумме	в %
Себестоимость проданных продукции, товаров, услуг	тыс. руб.	3 786 068	1 906 937	1 879 131	98,5
Коммерческие расходы	тыс. руб.	518 859	391 681	127 178	32,5
Управленческие расходы	тыс. руб.	501 128	300 708	200 420	66,6
Итого полная себестоимость	тыс. руб.	4 806 055	2 599 326	2 206 729	84,9

Как видно из приведенных выше таблиц №34.1 и №36.1 при увеличении выручки от продаж на 71,1% полная себестоимость проданных продукции, товаров и услуг увеличилась на 98,5%.

При этом доля производственной себестоимости к полной себестоимости по сравнению с 2020 годом увеличилась с 73,4% до 78,8% в 2021 году.

Доля коммерческих расходов снизилась с 15,1% в 2020 году до 10,8% в 2021 году.

Доля управленческих расходов в полной производственной себестоимости снизилась с 11,6% в 2020 году до 10,4% в 2021 году..

Прибыль от продаж увеличилась по сравнению с 2020 годом на 105 258 тыс.руб., что составило 16,1%.

В структуре затрат по экономическим элементам произошли следующие изменения:

- доля материальных затрат снизилась с 78,7% в 2020 году до 78,4% в 2021 году;
- снизилась доля расходов на оплату труда с 10,5% в 2020 году до 9,3% в 2021 году;
- снизилась доля амортизации с 1,8% в 2020 году до 1,1% в 2021 году;
- увеличилась доля прочих расходов с 6,5% в 2020 году до 9,2% в 2021 году.

В составе элемента «Прочие затраты», в том числе, Обществом отражены суммы расходов на:

- транспортные расходы - 133 844 тыс.руб. (29% прочих расходов);
- на пользование неисключительными правами ноу-хау и товарными знаками по проекту выпуска виски - 86 353 тыс.руб. (19 % прочих расходов);
- на аренду складских и офисных помещений - 44 256 тыс.руб. (9,7% прочих расходов);

В составе расходов по обычным видам деятельности учтены расходы, связанные с экологической деятельностью предприятия всего на сумму 1 231 тыс.руб., в том числе:

- вывоз, обезвреживание, размещение и утилизация отходов - 1 114 тыс.руб.;
- разработка декларации о составе и свойствах сточных вод – 67 тыс.руб.
- проведение инвентаризации источников выбросов вредных веществ – 50 тыс.руб.

Внесена в бюджет плата за размещение отходов производства и потребления, а также плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в сумме 25 тыс.руб.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены расходы на профилактику коронавируса в сумме 652 тыс.руб., в том числе расходы на приобретение средств индивидуальной и коллективной защиты (маски, перчатки, антисептики, средства для дезинфекции и т.п.), расходы на приобретение и установку дополнительного оборудования: диспенсеры, дозаторы, термометры и т.п.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов составили 39 612 тыс.руб., в том числе:

- затраты на электроэнергию – 27 743 тыс.руб.;
- затраты на теплоэнергию – 1 653 тыс.руб.;
- затраты на газоснабжение – 10 216 тыс.руб.

Информация по прочим доходам и расходам

37. По стр. 2320 Отчета о финансовых результатах «Проценты к получению» отражены проценты по договорам займов, выданных другим организациям, в сумме 10 916 тыс.руб., по депозитам в сумме 215 тыс.руб.

38. По стр. 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» отражены проценты по кредитным договорам в сумме 69 357 тыс.руб., а также комиссии по финансированию по договору факторинга в сумме 9 682 тыс.руб..

39. По стр.2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» отражены:

Таблица №39.1

(тыс.руб)

	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Прочие доходы, всего	95 720	93 767
	в том числе:		
2	Курсовые разницы	39 711	43 674
3	Восстановление резерва сомнительных долгов	24 604	2 005
4	Доходы от реализации прочего имущества	4 793	9 594
5	Доходы от реализации амортизируемого имущества	6 033	9 203
6	Доходы от аренды	5 330	11 121
7	Восстановление оценочных резервов	3 183	1 481
7	Другие доходы	12 066	16 689

40. По стр.2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» отражены:

Таблица №40.1

(тыс.руб)

	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Прочие расходы, всего	322 565	689 249
	в том числе:		
2	Резерв по сомнительным долгам	148 764	119 488
	Резерв под обесценение финансовых вложений	10 472	273 537
3	Резерв под обесценение запасов	7 281	1 798
4	Убытки прошлых лет	22 183	96 457
5	Отрицательные курсовые разницы	30 156	77 507
6	Премии покупателям	37 792	41 886
7	Расходы на услуги кредитных организаций	9 124	7 504
8	Стоимость реализованного прочего имущества	3 300	9 097
9	Стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его ликвидацией	4 968	5 579
10	Расходы на производство, не давшее продукции	1 193	16 746
11	Другие расходы	47 332	41 448

Результат по прочим доходам и расходам составил (294 753) тыс.руб.

41. Информация по отражению в бухгалтерском учете расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году составил 92 624 тыс.руб.

Информация о временных налоговых разнице представлена в таблицах 41.1 и 41.2

Таблица 41.1

Вычитаемые разницы

(тыс.руб)				
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Образовано	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Материалы	24 087	6 052	22 587	7 552
Основные средства	13 680	1 213	772	14 121
Оценочные обязательства и резервы	20 162	61 741	8 760	73 143
Резервы сомнительных долгов	583 877	35 704	225 536	394 045
Финансовые вложения	273 537	10 473	-	284 010
Убытки прошлых лет (ФИСС)	37 293	-	-	37 293
Другие	1 606	2 513	1 599	2 520
Итого	954 242	117 696	259 254	812 684

Таблица 41.2

Налогооблагаемые разницы

(тыс.руб)				
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2021	Образовано	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Материалы	19 450	-	19 450	-
Готовая продукция	16 596	6 529	12 780	10 345
Основные средства	76 387	10 396	13 718	73 065
Нематериальные активы	11 419	91	5 370	6 140
Полуфабрикаты	4 764	2 075	2 289	4 550
Резервы сомнительных долгов	68 865	1 619	68 864	1 620
Другие	1 564	-	1 564	-
Итого	199 045	20 710	124 035	95 720

Постоянный налоговый расход составил 15 967 тыс.руб

42. Совокупный финансовый результат отчетного года сформирован с учетом полученной чистой прибыли 367 304 т.р., а также неустраиваемых дивидендов, срок требования (срок исковой давности) которых истек - сумма 242 т.р.

43. Динамика бухгалтерской прибыли

Таблица №43.1

Тыс.руб.

Показатели бухгалтерской прибыли	Факт за 2021г.	Факт за 2020г	Влияние отклонений на изменение бухгалтерской прибыли	
			Абсолютная сумма	В % к общей сумме бухгалтерской прибыли
Прибыль от продаж	757 873	652 615	105 258	1 214,6
Сальдо прочих доходов и расходов (финансовый результат от операционной деятельности)	(294 753)	(643 949)	349 196	4 029,5
Всего бухгалтерская прибыль	463 120	8 666	454 454	5 244,1

Отчет о движении денежных средств

44. В соответствии с п.6 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» по валютно-обменным операциям в составе расходов от текущей деятельности учитываются только потери или выгоды от операции.

45. В Отчете о движении денежных средств в рамках исключения операций внутри денежных эквивалентов не учтены движения между расчетным счетом и корпоративной картой

46. В 2020 году внесены изменения в учетную политику относительно отражения операций факторинга в Отчете о движении денежных средств. Начиная с 01.01.2020 суммы поступивших от финансового агента денежных средств по факторингу, а также по операциям, не переданным на факторинг в Отчете о движении денежных средств отражаются в составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг». При этом сумма доходов и расходов по операциям уступки прав требования по факторингу отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

47. Движение денежных средств, связанное с размещением и возвратом депозитов в Отчете о движении денежных средств отражено свернуто в связи с коротким сроком размещения.

48. В результате переоценки валютных средств денежные средства в 2021г. уменьшились на 148 тыс.руб.

49. Информация об аффилированных лицах

Таблица 49.1

№ п/п	Аффилированное лицо	Характер взаимоотношений	
		По отношению к ЗАО «Игристые вина»	ЗАО «Игристые вина» по отношению к другим лицам
1	Базарова Елена Алексеевна – член Совета директоров, главный бухгалтер ЗАО "Игристые вина"	Влияние	-----
2	Драган Василий Михайлович – член Совета директоров ЗАО «Игристые вина», директор по развитию ЗАО «Игристые вина»	Контроль	-----
3	Драган Дину Васильевич – председатель Совета директоров, финансовый директор ЗАО «Игристые вина»	Влияние	
4	Драган Татьяна Илларионовна – член Совета директоров, заместитель директора по развитию ЗАО «Игристые вина»	Влияние	-----
5	Дудко Юрий Владимирович – генеральный директор ЗАО «Игристые вина»	Влияние	-----
6	Колибаба Марина Ивановна – директор по закупкам ЗАО «Игристые вина»	Влияние	-----
7	ЗАО «КШВК «Росинка»		Контроль

Информация о взносах в уставный капитал и операциях с аффилированными лицами представлена в пункте 15, 20, 50. пояснений.

50. Операции с аффилированными лицами

50.1. Членам Совета Директоров ЗАО «Игристые вина» выплачивалось вознаграждение согласно п.9 ст.3 Положения о Совете директоров ЗАО «Игристые вина».

50.2. По итогам работы за 2020-2021 годы менеджменту выплачивалась премия, в том числе за счет созданных в 2020 году резервов. Информация о созданных резервах размещена в разделе 7 Пояснений «Оценочные обязательства»

50.3. ЗАО «КШВК «РОСИНКА»

Согласно договорам займа ЗАО «КШВК «РОСИНКА» предоставлялись процентные займы.

По состоянию на 01.01.2021г. остаток долга по займам составлял 214 200 тыс.руб. и проценты 15 157 тыс.руб. В течение 2021 года получены займы в сумме 19 232 тыс.руб. и погашены в сумме 8 760 тыс.руб. Начислено процентов по займам в 2021 году 10 916 тыс.руб., оплачено процентов – 8 511 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по займам составляет 224 672 тыс.руб., по процентам – 17 562 тыс.руб. Сроки завершения расчетов по договорам займов: по Договору 18\20\3 от 11.06.2020 - 28.02.2022, по Договору 16/20/3 от 20.05.2020 - 19.05.2022. В связи с сомнениями в платежеспособности заемщика Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений. Информация о суммах резерва раскрыта в п. 20 Пояснений.

По договору № 185 от 15.12.2016 г. ЗАО «КШВК «РОСИНКА» в 2021г. поставило в адрес Общества комплектующие материалы на сумму 4 726 тыс.руб. ЗАО «Игристые вина» перечислило за материалы – 12 688 тыс.руб., возвращено предоплаты на сумму 500 тыс.руб. ЗАО «КШВК «РОСИНКА» имеет задолженность перед ЗАО «Игристые вина» по договору №185 в сумме 7 462 тыс.руб. В связи с сомнениями в платежеспособности дебитора Обществом создан резерв по сомнительным долгам на полную сумму задолженности ЗАО КШВК Росинка - 7 462 т.р..

По договору №22 от 20.07.2021 ЗАО «КШВК «РОСИНКА» в 2021г. поставило в адрес ЗАО «Игристые вина» Установку длительного хранения CO2 на сумму 582 тыс.руб. За оборудование ЗАО «Игристые вина» перечислило 582 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021г. ЗАО «Игристые вина» не имеет задолженности перед ЗАО «КШВК «РОСИНКА».

51. Расчет чистых активов ЗАО «Игристые вина» прилагается.

Информация о событиях после отчетной даты

52. На отчетную дату признано право пользование активом и обязательства по аренде в дисконтированной оценке по Договору лизинга № ОВ/Ф-3768-06-01 от 24.06.2020, исходя из оставшегося срока Договора на 31.12.2021 - 19 месяцев.

17 января 2022 года Обществом подписан Договор о досрочном прекращении действия Договора лизинга и передаче права собственности на автомобиль. В результате активы и обязательства по лизинговому договору списаны, транспортное средство отражено в составе собственного имущества.

Информация об условных обязательствах

53. Обществом заключено Соглашение о намерениях от 30.12.2021 с ООО «Т-КОМПАНИ» в связи с вероятным заключением сделки по продаже нежилых помещений кадастровый номер 78:10:0005131:2136 по адресу СПб Минеральная улица, д. 13 лит И пом. 1-Н, кадастровые номера 78:10:0005131:2139 и 78:10:0005131:2140 соответственно по адресу СПб Минеральная ул., д. 13 лит. И пом. 2-Н и 3-Н, а также доли в праве собственности на земельный участок под указанными объектами. Ожидаемая величина убытка от реализации объектов недвижимости составляет 16 914 тыс. рублей. На отчетную дату сделка сторонами не заключена, намерений отказаться от заключения сделки ни одна сторона не выразила. Сроки заключения договора согласно положениям Соглашения о намерениях - до 28.02.2022. Риски отказа сторон от сделки оцениваются сторонами Соглашения на отчетную дату как невысокие.

54. Общество участвует в нескольких арбитражных разбирательствах, прилагает все возможные усилия по обеспечению надлежащего юридического представительства и защиты в суде. По искам, по которым Общество является истцом, и вероятность взыскания активов с ответчиков, по которым выше средней, поступления оцениваются в общей сумме 479 т. р. без учета возмещения государственной пошлины. По искам о банкротстве контрагентов на отчетную дату Общество участвует в двух разбирательствах, по одному из которых вероятность взыскания средств с Общества оценивается как низкая, по другому информации для оценки рисков и сумм взыскания на отчетную дату нет.

IV. Перспективы развития

В 2022 году Общество планирует продолжать выпуск игристого вина собственных торговых марок, зарекомендовавших себя на рынке - «Левь Голицынь» в количестве около 15 млн.бутылок формата 0,75 л и около 2 млн бутылок формата 0,2 л, «Левь Голицынь. Коронационное» в количестве 1 млн.бутылок, а также «Санкт-

Петербург Традиционное» в количестве около 5 млн.бутылок. При этом количество законтрактованного российского виноматериала должно позволить обеспечить розлив всего этого объема в Санкт-Петербурге, не прибегая к помощи иностранных площадок.

Также в 2022 году планируется продолжение развития отношений с компанией Diageo по контрактному розливу виски торговых марок BELL'S и WHITE HORSE в количестве около 700-800 тыс.декалитров.

Генеральный директор

22 февраля 2022г.



Ю.В.Дудко