ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОССПИРТПРОМ»

ЗА 2021 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 31.12.2020

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.

Состав на 31.12.2021

1. Сазанов Алексей Валерьевич
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Разгулин Сергей Викторович;
4. Рябухин Сергей Николаевич;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Фомичёв Олег Владиславович;
7. Шкуркин Борис Валерьевич.

- 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 2021 год:

- 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

77ХАП0009978, срок действия лицензии 21.01.21 – 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.

- 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.
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) - 783450001

В 2021 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	05.02.2021
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	

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
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 «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	
20	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	
21	ОСП "РОСТОВ-2"	610245002	02.12.2019	
22	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, ликвидирован 12.07.2021	100143001	10.11.2009
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; Сдача имущества в аренду	740443001	16.01.2009
Филиал "Веселолопанский спиртовой завод"	308580, Белгородская обл, Веселая лопань, ул. Заводская, 1а	Уничтожение и хранение Конфиската; Сдача имущества в аренду; Водоснабжение и водоотведение	310243001	31.08.2010
ОСП "Беслан"	363021, Северная Осетия – Алания, Правобережный район, г.Беслан, ул.Первомайская, д.224	в настоящий момент деятельность не ведется,	151145001	16.04.2014

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет
		ликвидирован 11.03.2021		
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
ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	308580, Белгородская обл, Белгородский мкр, с.п. Веселолопанское, с. Веселая лопань, ул. Заводская, д. 1а.	Уничтожение и хранение Конфиската; Сдача имущества в аренду; Водоснабжение и водоотведение	310245001	20.12.2021
ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	309041, Белгородская обл., Прохоровский мкр, Береговское с.п., с. Береговое-Первое	Хранение конфиската	311545002	20.12.2021
ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	456200, Челябинская обл., Златоустовский г.о. г. Златоуст, ул. Октябрьская, д. 20	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	740445005	20.12.2021
ОСП «ФОКИНСКИЙ»	425400, Республика Марий Эл, Советский мкр, г.п. Советский, пгт, Советский, ул. Механизаторов, д. 26	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	120045001	20.12.2021

Среднесписочная численность организации на 31.12.2019 года составляла 656 человек, на 31.12.2020 года составляла 513 человек, на 31.12.2021 года составила 466 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 2019, 2020 и 2021 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 2021 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №309-р от 30.06.2021 по результатам деятельности за 2020 год направило на выплату дивидендов 498 800 тыс. руб. (в 2020 году по результатам деятельности за 2019 год было направлено 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» 49 434 тыс. руб. (в 2020 году 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**	**2021 год**	**2020 год**
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 629 183	2 140 478
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4111*	*645 109*	*903 233*
- прочие связанные стороны	*4111*	*40 314*	*65 623*
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-513 892	-631 539
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4121*	*-12 125*	*-31 463*
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	821 338	538 088
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4214*	*811 901*	*531 947*
- прочие связанные стороны	*4214*	*1313*	*0*

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2019, 2020 и 2021 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
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	1 035,08	3 624,80	936,51	131 156,51	59,84	197 762,75
2021 год	53 453,90	1 604,97	4 090,50	1 039,69	128 360,70	297,59	188 847,36

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания может осуществлять 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. 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;

2. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских и маркетинговых услуг;

3. 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
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- 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 2021 года Общество стало применять ФСБУ 5/2019 утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н., последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В связи с вступлением в силу с 2022 года нового ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года.

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 хоз.инвентарь	37	180
Другие виды основных средств	50	458
Земельные участки	бессрочно	

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности») и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, Организация ведет количественный и суммовой учет данных объектов, а также осуществляет контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Активы стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу списываются на затраты, на общехозяйственные расходы (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

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

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Спецодежду, спецоснастку Организация учитывает в составе запасов с использованием субсчета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в

эксплуатации» используется для учета спецодежды и спецоснастки приобретенной до 01.01.2021 года.

Организация производит единовременное списание на затраты стоимости специальной одежды, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды и специальной оснастки, переданной в эксплуатацию, Организация в течение установленных сроков эксплуатации осуществляет ее забалансовый учет на счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия 8.3».

Аналитический учет специальной оснастки, специальной одежды, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты передачи в эксплуатацию, подразделений и материально-ответственных лиц.

Затраты на приобретение спецодежды, инвентаря, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев списывают в расходы в периоде их осуществления, как несущественные для организации с учетом ее деятельности и структуры активов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

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 продажей товаров или оказанием услуг.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное 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 производиться 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	2021 год	2020 год
прочие поступления	4119	7 947	62 099
в том числе:			
получено от таможни, ранее оплачено по договору поручительства			*9 631*
поступления штрафных санкций от контрагентов		*4 563*	*18 630*
возврат аванса, обеспечения		*2 495*	*10 148*
получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)		*40*	*650*
получено по переуступке			*12 452*
прочее		*848*	*10 587*
прочие платежи	4129	209 321	89 535
в том числе:			
оплачено в таможню по договору поручительства		*44 625*	*4 206*
оплачено подотчетным лицам, сотрудникам (71, 73)		*7 477*	*6 192*
выплачено по договорам с ФЛ		*72 769*	*15 785*
налоги		*63 169*	*62 727*
оплата штрафный санкций		*16 735*	*26*
оплата за прочие работы услуги		*4 250*	*54*
прочее		*295*	*545*

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.

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, услуга оказана или есть решение суда.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору 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 2021 году были расчеты в условных единицах (по курсу доллара на дату оплаты). Курсовая разница по этой операции в общем составила 8,203 тыс. руб. и отражена в составе прочих доходов и 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 учетной политики в 2021 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 и 2020 годы:

Показатели корректировки (в форме рекласса) бухгалтерского баланса раздела II за 2019 и 2020 годы

2019 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Рекласс
Запасы	1210	58 967	-28 171	30 796	Перенос из Запасов в Прочие оборотные активы
в том числе Долгосрочные активы к продаже	*1211*	*28 171*	*-28 171*	*0*	
Прочие оборотные активы	1260	*16 680*	*28 171*	*44 851*	
в том числе Долгосрочные активы к продаже	*1261*	*0*	*28 171*	*28 171*	
ИТОГО по разделу II	**1200**	**1 704 770**	**0**	**1 704 770**	

2020 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Рекласс
Запасы	1210	41 449	-30 641	10 808	Перенос из Запасов в Прочие оборотные активы
в том числе Долгосрочные активы к продаже	*1211*	*30 641*	*-30 641*	*0*	
Прочие оборотные активы	1260	*7 213*	*30 641*	*37 854*	
в том числе Долгосрочные активы к продаже	*1261*	*0*	*30 641*	*30 641*	
ИТОГО по разделу II	**1200**	**1 501 253**	**0**	**1 501 253**	

Долгосрочные активы к продаже были перенесены из запасов и отражены в прочих оборотных активах бухгалтерского баланса.

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 31.12.2021 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 года составила 2 254 375 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2021 г. составила 41 425 тыс. руб. В 2019г. было продано 3 объекта ОС, в 2020г. было продано 252 объекта ОС, в 2021г. было продано 35 объектов ОС. Основные средства не находятся в залоге.

В соответствии с планами реализации непрофильных активов на 2019 г., 2020г., 2021 г., ежегодно утверждаемыми советом директоров АО «Росспиртпром», из состава основных средств в 2020 году были исключены долгосрочные активы к продаже (в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.1. за 2020 год данные активы отражены в графе «Выбыло объектов»), в 2020 году были учтены в стр.1210 Запасы, в связи изменением учетной политики, данные активы перенесены в стр.1260 Прочие оборотные активы, раздел II баланса не изменился. Изменения за прошлые годы отражены ретроспективно см.п.6. В отчете о финансовых результатах прибыль (убыток) от реализации данных активов отражается в строке прочие доходы (расходы) 2340, 2350 соответственно: 2020 год - (7) тыс. руб.; 2021 год – 2 119 тыс. руб. В 2020 году было реализовано 6 долгосрочных активов, в 2021 было реализовано 17 долгосрочных активов. 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 31.12.2021 составляет 112 136 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 111 902 тыс. руб., на 31.12.2019 составляет 117 377 тыс. 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 31.12.2021 года составила 17504 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2021 г. составила 3102 тыс. руб. В 2019г. было продано 3 объектов НМА, 2020г. было продано 8 объектов НМА, в 2021г. было продан 1 объект 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 15 033 тыс. 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 106 906 тыс. руб. из них накопленная переоценка НМА на 31.12.2018 г. составляет 157 989 тыс. руб., за 2019 г. 15 282 (уценка) тыс. руб., за 2020 г. 17 730 (уценка) тыс. руб., за 2021 г. 521 тыс. руб. и

списание по реализации НМА за 2019 г. 11 644 тыс. руб., за 2020 г. 6 450 тыс. руб., за 2021 г. 499 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по сроке 3312 Переоценка имущества в сумме 521 тыс. руб. и по строке 3330 Изменение добавочного капитала в сумме 499 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	% доли	сумма вклада на 01.01.2021г., тыс. руб.	сумма вклада на 31.12.2021 года, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.
ООО «АБСОЛЮТ»	99,99	524764	524 764	
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	26,34	121 434	121 434	121 434

ОАО «Владалко»	8,48	25 743	25 743	25 743
ООО «ДДД»	99,99	175 075	175 075	
АО «Ерофеев»	99,99	200 981	200 981	
ООО «Зернопродукт»	99,99	1 119 273	1 119 273	
ООО «КурскПродукт»	99,99	986 784	986 784	
ООО «Премиум»	99,99	1 041 775	1 041 775	
ООО «Престиж»	99,99	697 990	697 990	
АО «СПИ-РВВК»	25,5	387 792	387 792	
АО «Амбер Талвис»	25,49	361 285	361 285	
АО «Шуйская водка»	48,99	215 222	215 222	
ООО «Эталон»	99,99	930 756	930 756	
ФВ		**6 788 874**	**6 788 874**	**147 177**

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ОАО «Валуйский ЛВЗ» и ОАО «Владалко» на полную сумму вклада в размере 147 177 тыс. руб.

7.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Запасы - всего	**30 796**	**10 808**	**745**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 320	10 808	745
Готовая продукция и товары для перепродажи	5 522	0	0
Затраты в незавершенном производстве	0	0	0
Товары отгруженные	3 954	0	0

В составе запасов отражены материалы, НЗП, ГП, товары в пути. Создан резерв под обесценение запасов.

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:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма ДЗ на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2021, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	4 295	25 052	47 621
АлкоВорлд (ООО), 1001324828	508	53 381	-
АЛЬФА ЛЮКС ООО	32 315	-	-

ДДД ООО, 1511010466	80 667	91 382	94 859
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7113067263	-	62 429	170 611
КРЫМСКАЯ ВОДОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО	22 633	8	-
МАССАНДРА ФГУП "ПАО", 9103002616	54 800	-	-
Омсквинпром ООО, 5506006782	50 282	-	-
Орфей ООО, 1513030355	74 754	45 953	45 953
Премиум ООО, 0702009100	33 345	73 062	118 225
Престиж ООО, 1512010853	-	3 538	83 275
РУЗСКИЙ КУПАЖНЫЙ ЗАВОД ООО	62 344	-	-
Русский Север (ООО)	21 935	-	-
Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка , 7710747640	437 483	437 480	524 727
БЕСЛАНСПИРТ ООО (30.07.2020 ЭСПЛАНАДА ООО), 7842182996	-	100 408	-
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	594	-	57 065
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	312 009	313 857	272 394
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	**1 187 964**	**1 206 550**	**1 414 730**
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	44 365	59 195	40 624
Претензии	62 628	31 310	49 955
Авансы выданные	35 776	13 238	10 902
задолженность по дивидендам	364 964	862 001	582 421
Прочая дебиторская задолженность	220 814	68 157	112 114
ИТОГО прочая ДЗ	**728 547**	**1 033 900**	**796 015**
Резерв просроченной задолженности	**(478 184)**	**(790 856)**	**(891 435)**
ИТОГО ДЗ	**1 438 327**	**1 449 594**	**1 319 310**

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, данном 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.

Тыс. руб.

период	на начало периода	начислено за период	восстановлено за период	использовано за период	на конец периода
2021 год	790 856	115 646	1 813	13 254	891 435
2020 год	478 184	622 548	196 160	113 716	790 856
2019 год	405 815	184 698	11 170	101 159	478 184

7.7. Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Денежные документы (счет 50.03)	4	13	20
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	393	400	309
Лицензии (счет 97)	16 283	6 800	6 290
Долгосрочные активы к продаже (счет 41.05)	28 171	30 641	34 185
Итого Прочие оборотные активы	**44 851**	**37 854**	**40 803**

7.8. Уставный капитал.

Руб./шт.

Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 696 105 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	988 687 000	679 012 551
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,148	0,099

7.9. Краткосрочные 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 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
АКИБ "ОБРАЗОВАНИЕ" (АО)	руб.	07.09.2016	31.12.2019	17	-87	-87	-	-87	-87	-4
Зернопродукт+ ООО	руб.	28.05.2014	31.12.2019	12	2 480	-	-	2 480	-	
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	7,50-9,00	320 000	860 000	-	-	-	-33
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	руб.	18.03.2020	18.03.2023	5,25-7,00	-	60 000	-	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	руб.	27.04.2018	27.04.2020	7,50-8,75	947 981	-	-	-	-	-
Итого:					**1 270 374**	**919 913**	-	**2 393**	**-87**	**-37**

Переплата по процентам будет закрыта в январе 2022 года. 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 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	5,50-9,75	2 580 000	1 720 000	2 250 000	-	-	-
Итого:					**2 580 000**	**1 720 000**	**2 250 000**	-	-	-

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 все доли обществ 99,99% и акции, перечисленные в п.7.4. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора и ковенант по договору не было.

7.11. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
Кондор ООО г.Беслан, 1511019966	12 995	0	0
АЛЬЯНС-АГРО ООО	1 744	2 423	3 012
ЕЗАТИ ООО, 5011039351	0	0	1 321
РИЧ КЦ ООО	21 900	0	0
ДМ ГРУПП ООО, 7743832876	316	3 275	3 275
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	63	814	1 539
СОГАЗ, АО, 7736035485	34 755	36 911	507
Спецгрупп (ООО), 2309158727	2 870	530	882
Прочие торговые кредиторы (менее 1 млн.руб.)	2 517	22 827	14 428
ИТОГО КЗ торговая	**77 160**	**66 780**	**24 965**
Итого строка задолженность перед персоналом организации	**14 541**	**13 246**	**13 102**

Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**7 911**	**19 440**	**20 152**
Итого строка задолженность по налогам и сборам	**140 732**	**150 355**	**117 410**
Авансы полученные	26 315	32 963	9 595
Расчеты с учредителями	169 361	-	-
Прочее меньше 5%	40 598	1 134	2 742
Итого строка прочие кредиторы	**236 274**	**34 097**	**12 337**
ИТОГО КЗ строка 1520	**476 618**	**283 918**	**187 965**

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.

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 31.12.2019г. – 45 379 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 112 528 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 151 546 тыс. руб.; в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2019г. – 52 282 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 9 774 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 13 182 тыс. руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%		На 01.01.2022, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
					Признание	Погашение	Признание	Погашение
Дебиторская задолженность	0	68	0	50	0	0	50	68
Материалы	0	244	660	165	660	0	1	79

Нематериальные активы	37	1 398	7	1 155	7	37	31	273
Основные средства	566	1 433	588	1 441	80	59	470	463
Расходы будущих периодов	1 348	0	1 203	0	327	473	0	0
Резервы сомнительных долгов	110 576	6 631	149 088	10 370	40 061	1 549	6 199	2 460
Итого	**112 528**	**9 774**	**151 546**	**13 182**	**41 135**	**2 117**	**6 751**	**3 343**

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.

тыс. руб.

Показатели ОФР	**строка ОФР**	**За 2020 год**	**За 2021 год**
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	**2 300**	1 029 220	754 491
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	750 434	555 218
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	205 844	150 898
Отложенный налог на прибыль	2 412	109 656	35 610
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(150 087)	(111 044)
в т.ч. постоянные разницы (расчетная величина налог с неоплаченных дивидендов)		(165 413)	(75 465)
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	(40 430)	(75 434)
Прочее	2 460	(102)	(45)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**988 687**	**679 012**

7.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

7.13.1. Выручка за 2020 и 2021 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
2020 год	**2 009 017**	42 498	190 093	12 622	763 357	999 309	1 137
2021 год	**1 919 554**	43 749	61 285	-	894 023	919 355	1 141

7.13.2. Себестоимость за 2020 и 2021 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Спирт и побочные продукты	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обесценение запасов
2020 год	**894 745**	4 224	9 213	9 404	696 703	172 951	2 250	0
2021 год	**831 016**	1 926	3 553	0	635 111	183 441	3 686	3 299

7.13.3. Структура коммерческих расходов Компании за 2020 и 2021 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	2020 год	2021 год
аренда помещений	38	-
Амортизация и ремонт ОС	92	-
Заработная плата и страховые взносы	1 151	-
Лицензия на производство, хранение и реализацию	557	-
Почтовые услуги и экспресс-почта	17	-
Транспортные услуги перевозчиков и потери в пределах норм	489	-
прочие коммерческие расходы	69	-
ИТОГО	**2 412**	-

Коммерческие расходы отсутствуют в 2021 году ввиду прекращения производства спирта в 2020 году.

7.13.4.Структура управленческих расходов Компании за 2020 и 2021 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2020 год	2021 год
Амортизация НМА	7 793	1 765
Амортизация основных средств	25 924	24 945
Аренда помещений	1 286	612
Внешний аудит	18 035	16 677
Заработная плата и страховые взносы	431 385	411 524
Информационно - консультационные расходы	2 889	3 140
Командировочные расходы	938	1 772
Лицензии	7 496	7 959
Налог на землю	30 329	29 725
Налог на имущество	19 687	19 401
Охрана помещений	16 103	12 748
Почтовые услуги и экспресс-почта	500	571
Списание ОС (классифицированные. как ТМЦ) менее 100 000 рублей	984	1 320
Теплоэнергия	5 030	6 239
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	7 250	8 822
Хоз. Товары на содержание помещений	6 646	1 415
Услуги связи, интернет	2 855	2 622
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	233	1 193
Электроэнергия	5 033	4 913
Прочие управленческие расходы	12 149	18 273
Итого	**602 544**	**575 635**

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, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2020 год			2021 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	-	3 600	- 3 600	-	3 600	- 3 600

Выбытие инвестиции _ликвидация ОАО, резерв под обесценение ФВ	-	-	-	-	147 177	- 147 177
Доходы/расходы от реализации ценных бумаг по ставке 0%	395 750	395 734	16	-	-	-
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг	-	80 304	- 80 304	-	29 107	- 29 107
Обеспечение исполнения обязательств	224 208	46 234	177 974	94 486	33 944	60 542
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты)по хозяйственным договорам	15 227	891	14 336	24 850	16 996	7 854
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	-	5 571	- 5 571	88 428	5 624	82 804
Продажа земельных участков и прочего имущества	60 248	56 565	3 683	17 486	12 199	5 287
Продажа НМА	63	79	- 17	161	92	69
Продажа ОС	156 288	143 095	13 193	6 222	4 864	1 358
Простой по вине работодателя	-	9 738	- 9 738	-	16	- 16
Расходы на получение банковских гарантий	-	1 517	- 1 517	-	260	- 260
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	14 555	8 835	5 720	33 961	17 533	16 427
Резерв по сомнительным долгам БУ	196 157	621 215	- 425 058	1 978	115 646	- 113 668
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	4 249	551	3 698	54	35	20
Услуги банка	-	9 781	- 9 781		3 808	- 3 808
Прочие доходы	4 447	-	4 447	4 246		4 246
Прочие расходы	-	9 149	- 9 149		4 771	- 4 771
ИТОГО	**1 071 191**	**1 392 859**	**- 321 668**	**271 872**	**395 671**	**- 123 799**

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода): 2020 – 223 066 тыс. руб.; 2021 – 182 068 тыс. руб.

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода): 2020 – (544 734) тыс. руб.; 2021 – (305 867) тыс. руб.

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2020 – (321 668) тыс. руб.; 2021 – (123 799) 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.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

В числе судебных споров, рассматриваемых по инициативе Общества, двенадцать гражданских дел разбирались в арбитражных судах Московского судебного округа, одно дело в арбитражных судах Центрального округа.

Дела, возбужденные судами по инициативе Общества, связаны с взысканием дебиторской задолженности по гражданско-правовым сделкам.

Два арбитражных дела были возбуждены по искам Общества к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества и о взыскании неустойки за просрочку оплаты. Три арбитражных дела касаются взыскания в пользу Общества с АО «СОГАЗ» страхового возмещения на общую сумму более 61 млн. рублей. Три дела (два в судах общей юрисдикции и одно в Арбитражном суде города Москвы) рассматриваются в связи с ненадлежащим исполнением контрагентами Общества своих обязательств по заключенным договорам.

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

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

АО «СОГАЗ» обратилось к Обществу с иском о признании частично недействительным договора страхования, назначено судебное заседание. Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка обратилась с двумя исками о взыскании штрафов за ненадлежащее исполнение госконтракта на общую

сумму 3 362 128 рублей, конкурсный управляющий ОАО «Этанол» обжалует в апелляционном суде определение об отказе во взыскании убытков с Общества, Концерн Радиостроения «Вега» обжалует в Верховном суде Российской Федерации отказ во взыскании с Общества упущенной выгоды, ООО «Первый Волжский Виноводочный комбинат» обратился в арбитражный суд с иском о взыскании с Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка и Общества убытков в размере 120 899 000 рублей.

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

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

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 не стабильная, 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.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришили 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.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор А.Р. Гаскаров

Главный бухгалтер Е.А. Николова

«22» марта 2022 г.

*Пояснения к БФО составлены на 40 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	39 549	(19 382)	77	(323)	163	(3 102)	-	8 602	(8 082)	47 906	(30 402)
	5110	за 2020г.	402 540	(355 596)	136	(53)	-	(9 129)	-	(363 074)	345 344	39 549	(19 382)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	31	-	37	(68)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	83	(53)	-	-	-	-	-	31	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	24 486	(16 709)	40	(255)	163	(1 765)	-	8 602	(8 082)	32 874	(26 393)
	5112	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	5103	за 2021г.	15 033	(2 672)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(4 009)
	5113	за 2020г.	15 033	(1 336)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(2 672)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	15 033	15 033	15 033
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	31	38	(29)	(40)	-
	5190	за 2020г.	-	83	-	(53)	31
в том числе: ТЗ по заявке 2019700614	5181	за 2021г.	19	10	(29)	-	-
	5191	за 2020г.	-	19	-	-	19
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 813832 (заявка 22020703885)	5182	за 2021г.	12	28	-	(40)	-
	5192	за 2020г.	-	12	-	-	12
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 767107	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	53	-	(53)	-

Руководитель _____ Гаскаров Айрат Рафикович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 639 405	(334 673)	5 568	(22 076)	6 641	(41 425)	-	-	-	2 622 897	(369 457)
	5210	за 2020г.	2 742 534	(314 071)	112 116	(215 244)	53 411	(74 013)	-	-	-	2 639 405	(334 673)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	36 386	(25 000)	2 436	(68)	68	(4 018)	-	-	-	38 754	(28 949)
	5211	за 2020г.	35 002	(20 121)	2 245	(861)	454	(5 332)	-	-	-	36 386	(25 000)
Здания	5202	за 2021г.	1 855 187	(232 009)	15	(7 243)	1 202	(24 286)	-	-	-	1 847 959	(255 092)
	5212	за 2020г.	1 910 903	(211 372)	7 596	(63 312)	3 401	(24 037)	-	-	-	1 855 187	(232 009)
Сооружения	5203	за 2021г.	47 868	(5 403)	-	-	17	(1 080)	-	-	-	47 868	(6 465)
	5213	за 2020г.	48 032	(4 552)	84	(248)	-	(850)	-	-	-	47 868	(5 403)
Земельные участки	5204	за 2021г.	515 894	-	-	(4 432)	-	-	-	-	-	511 462	-
	5214	за 2020г.	527 414	-	21 462	(32 983)	-	-	-	-	-	515 894	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021г.	145 461	(55 143)	2 082	(7 275)	2 870	(9 465)	-	-	-	140 268	(61 738)
	5215	за 2020г.	182 096	(63 211)	76 849	(113 484)	46 057	(37 989)	-	-	-	145 461	(55 143)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	17 308	(2 750)	-	(1 869)	1 385	(430)	-	-	-	15 439	(1 795)
	5216	за 2020г.	17 785	(2 703)	2 318	(2 794)	2 160	(2 208)	-	-	-	17 308	(2 750)
Транспортные средства	5207	за 2021г.	19 484	(12 758)	1 035	(1 189)	1 099	(2 134)	-	-	-	19 330	(13 793)
	5217	за 2020г.	19 484	(10 512)	1 561	(1 561)	1 339	(3 584)	-	-	-	19 484	(12 758)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2021г.	1 816	(1 611)	-	-	-	(13)	-	-	-	1 816	(1 624)
	5218	за 2020г.	1 816	(1 599)	-	-	-	(13)	-	-	-	1 816	(1 611)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	115 227	(42 958)	-	(115 227)	45 502	(2 544)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	100 502	(41 248)	-	(100 502)	43 721	(2 472)	-	-	-	-	-
Сооружения	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	3 095	(1 709)	-	(3 095)	1 781	(72)	-	-	-	-	-
Земельные участки	5223	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020г.	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	5240	за 2021г.	1 405	5 469	(372)	(5 568)	935
	5250	за 2020г.	2 988	33 668	-	(35 251)	1 405
в том числе: Система контроля и управления доступом	5241	за 2021г.	-	554	-	-	554
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1	5242	за 2021г.	-	270	-	-	270
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик дизельный YALE GDP 15 AK	5243	за 2021г.	1 034	1	-	(1 035)	-
	5253	за 2020г.	-	1 034	-	-	1 034
Система видеонаблюдения ОСП Ростов	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	493	-	-	(493)	-
Система видеонаблюдения для нужд ОСП "Ростов"	5245	за 2021г.	-	581	-	(581)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское	5246	за 2021г.	-	201	-	(201)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический пакетировочный	5247	за 2021г.	-	321	-	(321)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дисковая полка расширения Hewlett Packard HPE MSA 2050-3	5248	за 2021г.	-	802	-	(802)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Земельный участок об. пл. 1839 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:690 ОСП Златоуст	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	1 690	-	(1 690)	-
Земельный участок об. пл. 1563 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:691 ОСП Златоуст		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 440	-	(1 440)	-
Земельный участок об. пл. 20188 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:689 ОСП Златоуст		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	18 333	-	(18 333)	-
Прочее незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		за 2021г.	372	2 740	(372)	(2 629)	111
		за 2020г.	2 495	11 172	-	(13 296)	372

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 964	357
в том числе: Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское	5261	201	-
Комплект системы видеонаблюдения Елец	5262	3	-
Система видеонаблюдения - ОСП Егорьевск_2_2 этаж	5263	31	-
Система видеонаблюдеия_Иваново	5264	722	-
Система видеонаблюдения Егорьевск	5265	75	-

Система видеонаблюдения Ростов	5266	581	-
Система видеонаблюдения ОСП Иваново здания лит. А22, лит. А83, лит. А84	5267	166	-
Система цифрового видеонаблюдения	5268	185	-
Система хранения данных в сборе MSA 2040	5269	-	144
Комплект системы видеонаблюдения_Береговское		-	68
Ограждение – шлакобетонный забор, литер II. Протяженность 482 м.		-	84
Система видеонаблюдения в помещениях и на территории (ул.Октябрьская, д.20)		-	39
Комплект системы видеонаблюдения Грязи		-	22
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	395 658	382 115	366 822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 265	75 517	126 927
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	192 198	247 911	162 505
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Гаскаров Айрат Рафикович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)
	5311	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	-	6 788 874	-
в том числе: Доля 99,99%	5302	за 2021г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2020г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2021г.	1 111 476	-	-	-	-	-	(147 177)	1 111 476	(147 177)
	5313	за 2020г.	1 507 210	-	-	(395 734)	-	-	-	1 111 476	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)
	5310	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	-	6 788 874	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	10 808	-	10 808	881 360	(888 124)	-	(3 299)	X	4 044	(3 299)	745
	5420	за 2020г.	30 796	-	30 796	914 089	(934 076)	-	-	X	10 808	-	10 808
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	10 808	-	10 808	43 261	(50 025)	-	(3 299)	-	4 044	(3 299)	745
	5421	за 2020г.	21 320	-	21 320	41 499	(31 651)	-	-	(20 360)	10 808	-	10 808
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	5 522	-	5 522	-	(9 475)	-	-	3 954	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	3 954	-	3 954	-	-	-	-	(3 954)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	838 100	(838 100)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	870 178	(890 538)	-	-	20 360	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	2 412	(2 412)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 841 564)	(35)	(100 579)	-	-	-	2 210 745	(891 435)
	5530	за 2020г.	1 916 511	(478 184)	5 342 123	15 239	(5 030 614)	(2 808)	(312 672)	-	-	-	2 240 450	(790 856)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 206 550	(708 994)	3 090 437	-	(2 882 258)	-	(86 299)	-	-	-	1 414 730	(795 293)
	5531	за 2020г.	1 187 964	(284 053)	4 478 784	12	(4 458 152)	(2 057)	(424 941)	-	-	-	1 206 550	(708 994)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	13 238	(3 267)	119 788	-	(122 124)	(1)	2 447	-	-	-	10 902	(820)
	5532	за 2020г.	35 776	(6 220)	185 284	-	(207 517)	(305)	2 953	-	-	-	13 238	(3 267)
Прочая	5513	за 2021г.	1 020 662	(78 596)	576 818	24 850	(837 182)	(34)	(16 727)	-	-	-	785 114	(95 323)
	5533	за 2020г.	692 771	(187 911)	678 055	15 227	(364 945)	(446)	109 315	-	-	-	1 020 662	(78 596)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 841 564)	(35)	(100 579)	X	-	-	2 210 745	(891 435)
	5520	за 2020г.	1 916 511	(478 184)	5 342 123	15 239	(5 030 614)	(2 808)	(312 672)	X	-	-	2 240 450	(790 856)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	2 250 000
	5571	за 2020г.	2 580 000	-	-	-	-	(860 000)	-	-	1 720 000
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	2 250 000
	5572	за 2020г.	2 580 000	-	-	-	-	(860 000)	-	-	1 720 000
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 203 831	2 271 061	176 140	(2 603 051)	(53)	-	16	5	187 929
	5580	за 2020г.	1 746 992	4 443 713	194 820	(6 037 775)	(3 918)	860 000	-	-	1 203 831
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	66 780	519 517	-	(561 314)	(18)	-	-	-	24 964
	5581	за 2020г.	77 160	766 786	-	(775 774)	(1 393)	-	-	-	66 780
авансы полученные	5562	за 2021г.	32 963	241 452	-	(264 820)	-	-	-	-	9 595
	5582	за 2020г.	26 315	1 468 169	-	(1 461 475)	(46)	-	-	-	32 963
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	169 795	844 501	-	(876 735)	-	-	-	-	137 562
	5583	за 2020г.	148 643	1 467 589	1 435	(1 447 872)	-	-	-	-	169 795
кредиты	5564	за 2021г.	919 913	-	176 140	(236 090)	-	(860 000)	-	-	(37)
	5584	за 2020г.	1 267 894	60 000	193 385	(1 461 366)	-	860 000	-	-	919 913
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	2 480	-	-	-	(2 480)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	14 380	665 591	-	(664 092)	(35)	-	-	-	15 844
	5586	за 2020г.	224 500	681 168	-	(891 288)	-	-	-	-	14 380
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	2 923 831	2 271 061	176 140	(2 933 051)	(53)	X	16	5	2 437 929
	5570	за 2020г.	4 326 992	4 443 713	194 820	(6 037 775)	(3 918)	X	-	-	2 923 831

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Раскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	24 074	27 881
Расходы на оплату труда	5620	619 235	629 382
Отчисления на социальные нужды	5630	156 005	159 141
Амортизация	5640	44 442	53 012
Прочие затраты	5650	562 894	624 763
Итого по элементам	5660	1 406 650	1 494 179
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
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 406 650	1 499 701

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

Руководитель _____ Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работников	5701	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981

Руководитель _____ Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	23 928 334	44 710 587	48 633 265
в том числе: обеспечение по кредитному договору АО "Роспиртпром"	5801	23 893 793	44 328 830	47 832 745
обеспечение по договову аудита в случае неисполения или ненадлежщего исполнения обязательств	5802	32 869	6 949	9 136
обязательства -все обязательства по контракту (ненадлежащее выполнение или невыполнение)	5803	-	-	266 576
обязательства по уплате таможенных пошлин, налогов, а также пени, возникающих при таможенном транзите товаров, маркированных акцизными марками	5804	-	374 808	524 808
обеспечение по договору	5805	1 672	-	-
Выданные - всего	5810	36 759 446	36 759 112	44 625 816
в том числе: обязательства по общим условиям финансирования под уступку денежных требований	5811	9 360 000	9 360 000	6 240 000
обязательства по залогу недвижимости (ипотеки)	5812	-	-	5 778 816
обеспечительный платеж по договору аренды	5813	7 946	7 612	-
обязательства по уплате таможенных пошлин, налогов, а также пени, возникающих при таможенном транзите товаров, маркированных акцизными марками	5814	60 000	60 000	-
обязательства об использовании акцизных марок в установленном порядке и в соответствии с их назначением	5815	27 331 500	27 331 500	32 607 000

Руководитель _____ (подпись) Гаскаров Айрат Рафикович (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы - всего	19 938	20 033	27 514
в том числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	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 2021г.	150	-71		150	-71				0	0
	за 2020 г.	366	-224	0	216	-154	0	0	0	150	-71

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств		19 953			15					19 938	
		27 372			7 419					19 953	
в том числе:											
Недостроенное здание котельного отделения готовностью 50% с грозовой вышкой Литер Х Липецкая обл., Задонский район, п.Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.	1 967								1 967	
	за 2020 г.	1 967								1 967	
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.	12 380								12 380	
	за 2020 г.	12 380								12 380	
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район, п. Освобождение. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.	1 904								1 904	
	за 2020 г.	1 904								1 904	
Недостроенное здание (очистной цех, незавершенное строительство), г. Челябинск, Центральный район, ул. Третьего интернационала, д. 90	за 2021 г.										
	за 2020 г.	5 042			5 042						
Объект незавершенного строительства, общей площадью застройки 5920,8 кв.м, степень готовности 85%, КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.	1 939								1 939	
	за 2020 г.	1 939								1 939	

Приложение 10

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	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	Обороты за 2021 год тыс.руб.	ДЗ/-КЗ на 31.12.2021	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2021 без НДС
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	81 312	4 255	110 104	80 345	24 985	63 098	81 112	47 119	62 639
		аренда	150	40	350	167	100	117	0	100	0
		дивиденды	0	0	10 137	57 994	57 994	0	47 465	47 465	57 994
		покупка ОС	0	0	0	1 034	-620	-517	0	0	-517
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	0	0	335	434	0
		услуги по конфискату	7 099	-189	-4 258	571	-276	-1 484	1 993	-665	-1 668
ООО "ДДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	53 877	80 667	10 183	100 517	91 382	91 587	78 482	94 859	75 585
		аренда	266	-55	-367	321	-27	-550	0	0	-22
		услуги по конфискату	395	-210	-219	5 142	-562	-4 849	4 879	-446	-4 977
		реализация ТМЦ	0	0	0	9 302	0	9 302	8 917	0	8 917
		дивиденды	0	0	77 874	0	0	0	0	0	0
ЗАО "Ерофеев"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	88 767	-5 040	96 016	89 446	-6 079	90 312	89 047	-3 536	86 928
		поставка электрогенератора	38	0	38	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	197	-236	0	241	-31	-411	388	-59	-365
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	150 024	-19 136	175 889	156 670	62 429	88 700	140 513	170 611	50 361
		реализация ТМЦ	22	27	0	0	27	0	0	0	22
		дивиденды	99 990	99 990	35 996	371 963	204 980	266 973	158 741	208 841	154 880
ООО "КурскПродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	155 085	-3 069	167 858	162 444	-20 809	177 228	161 994	4 149	141 196
		цесиия	0	0	876	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	27	-23	-8	142	-14	-149	134	-14	-134
		аренда	0	0	0	23	27	0	0	0	23
		дивиденды	179 982	179 982	69 993	216 065	216 065	179 982	170 290	170 290	216 065
ООО "Премиум"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	154 237	33 345	183 294	156 424	73 062	123 327	153 836	118 225	116 200
		дивиденды	0	0	0	53 995	53 995	0	0	0	53 995
		услуги по конфискату	191	-10	-312	90	-7	-93	221	-27	-205
		поставка оборудования	100	0	-100	0	0	0	0	0	0
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	8	0	8	593	0	593
		поставка зерна	0	0	-10 208	0	0	0	0	0	0
ООО "Престиж"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	156 058	-3 898	177 736	145 831	1 587	141 260	107 914	83 275	39 841
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	2 729	1 951	1 103	912	0	2 538
		услуги по конфискату	0	0	0	2 318	-236	-2 122	1 652	-139	-1 733
		дивиденды	0	0	0	198 980	198 980	0	27 441	27 441	198 980
АО "Амбер Талвис"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	агентский договор	59 521	13 648	55 518	62 282	9 638	65 623	33 220	1 125	40 314
АО «Шуйская водка»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	274	0	274	0	0	0	219	0	219
АО СПИ-РВВК	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	0	0	0	1 094	0	1 094
ООО "Эталон"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	107 925	594	114 887	107 631	-4 438	111 824	106 457	57 065	55 204
		дивиденды	84 992	84 992	86 491	129 987	129 987	84 992	128 383	128 383	129 987
ООО "Коммерческий центр "Рич"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	4 174	822	3 837	4 174	417	4 512	4 174	417	4 174
		реализация ТМЦ	14	17	15	129	0	145	0	0	0
		поставка зерна	464 745	-21 900	-444 866	0	0	-19 909	0	0	0
ООО "ОТК "Магистраль"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	776	78	549	776	155	712	776	78	841
		реализация ТМЦ	0	0	0	45	55	0	0	0	45
		транспортные услуги	12 119	-1 028	-12 337	1 259	-161	-3 038	2 370	0	-2 504