ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОССПИРТПРОМ»

ЗА 2022 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 31.12.2021

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

Состав на 31.12.2022

1. Сазанов Алексей Валерьевич – председатель;
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 01 июня 2022 г. № 257-р, а также заключённым трудовым договором от 23 июня 2022 г., генеральным директором Компании на 31 декабря 2022 г. является Гаскаров Айрат Рафикович.

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 на 31 декабря 2021 г. также являлся Гаскаров Айрат Рафикович.

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, 52.10, 69.20;
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160;
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001;
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) – 783450001.

В 2021 и 2022 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	01.03.2022
4	ОСП "ПРОХОРОВКА"	311545001	20.11.2017	01.03.2022
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	
3	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	
10	ОСП "Егорьевск"	501145001	09.08.2016	01.03.2022
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	01.03.2022
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	01.03.2022
22	ОСП «Гатчина-2»	470545001	02.10.2018	
23	ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	310245001	20.12.2021	
24	ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	311545002	20.12.2021	
25	ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	740445005	20.12.2021	

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
26	ОСП «ФОКИНСКИЙ»	120045001	20.12.2021	

- выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет/дата снятия с учета
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/ 31.05.2022
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/ 31.05.2022
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/ 31.05.2022
ОСП "Беслан"	363021, Северная Осетия – Алания, Правобережный район, г.Беслан, ул.Первомайская, д.224	в настоящий момент деятельность не ведется, ликвидирован 11.03.2021	151145001	16.04.2014
Филиал "Береговское спиртовое предприятие"	309041, Белгородская обл., Прохоровский р-н., с. Береговое-Первое	Хранение конфиската	311543001	16.01.2009/ 31.05.2022
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013

Среднесписочная численность организации на 31.12.2020 года составляла 513 человек, на 31.12.2021 года составляла 466 человек, на 31.12.2022 года составила 427 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 2020, 2021 и 2022 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 2022 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №455-р от 02.08.2022 по результатам деятельности за 2021 год направило на выплату дивидендов 355 304 тыс. руб. (в 2021 году по результатам деятельности за 2020 год было направлено на выплату дивидендов 498 800 тыс.руб.); также направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 33 951 тыс. руб. (в 2021 году 49 434 тыс.руб.)

Раскрытие информации о денежных потоках (без НДС) по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2021 год	2022 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 629 183	1 632 796
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4111*	*645 109*	*440 169*
- прочие связанные стороны	*4111*	*40 314*	*22 088*

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(513 892)	(383 270)
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4121*	*(12 125)*	*(11 746)*
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	821 338	457 053
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4214*	*811 901*	*456 794*
- прочие связанные стороны	*4214*	*1313*	*260*

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2020, 2021 и 2022 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
2020 год	60 950,01	1 035,08	4 225,53	936,51	131 156,51	59,84	198 363,48
2021 год	53 453,90	1 604,97	5 528,07	1 039,69	128 360,70	297,59	190 284,93
2022 год	54 361,33	3 181,76	8 622,91	17 046,83	97 140,21	1 514,92	181 788,41

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.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Компания сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 2022 года Общество применяет ФСБУ 27/2021, утвержденное приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.

Основные средства и капитальные вложения

Первоначальная оценка

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Последующая оценка

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, намерений руководства в отношении использования объекта, исходя из ожидаемого физического износа и морального устаревания, планов по замене, модернизации основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данных объектов (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 права пользования активами учитываются Обществом в составе основных средств и капитальных вложений. В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 к правам пользования активов применяются положения учетной политики, регулирующие порядок учета основных средств и капитальных вложений.

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

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: Предприятие 8.3 Управление холдингом».

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	2022 год	2021 год
прочие поступления	4119	127 346	16 071
в том числе:			
получено от таможни, ранее оплачено по договору поручительства		*30 837*	
поступления по суду от контрагентов		*87 391*	*4 563*
возврат аванса, обеспечения		*1 102*	*2 495*
получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)		*37*	*40*
поступление процентов по депозитам		*7 550*	*8 124*
прочее		*429*	*848*
прочие платежи	4129	287 903	209 321
в том числе:			
оплачено в таможню по договору поручительства	*4129*	*92 749*	*44 625*

оплачено подотчетным лицам, сотрудникам, алименты (71, 73, 76.41)		*10 197*	*7 477*
выплачено по договорам с ФЛ		*86 195*	*72 769*
налоги		*69 019*	*63 169*
оплата штрафных санкций		*18 678*	*16 735*
оплата за прочие работы услуги		*3 487*	*9*
оплата в РАР за лом от ОТО		*7 150*	*4 242*
прочее		*427*	*295*

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 2022 году были расчеты в условных единицах (по курсу доллара на дату оплаты). Курсовая разница по этим операциям в общем составила 380,49 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. ИЗМЕНЕНИЯ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ ФСБУ

В связи вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 и с изменением учетной политики в 2022 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

Показатели корректировки бухгалтерского баланса за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Основные средства	1150	2 254 375	-89 339	2 165 036	изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 , ФСБУ 25/2018
в том числе Арендованное имущество	*1151*	*0*	*3586*	*3586*	
Отложенные налоговые активы	1180	151 546	21 001	172 547	
ИТОГО по разделу I	**1100**	**9 085 061**	**-68 338**	**9 016 723**	
ИТОГО по разделу II	**1200**	**1 362 041**	**0**	**1 362 041**	
БАЛАНС	**1600**	**10 447 103**	**-68 338**	**10 378 764**	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	808 749	-74 341	734 408	
ИТОГО по разделу III	**1300**	**7 938 010**	**-74 341**	**7 863 670**	
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 182	2 417	15 599	
Прочие обязательства	1450	0	873	873	
ИТОГО по разделу IV	**1400**	**2 263 182**	**3 290**	**2 266 472**	
Прочие обязательства	1550	0	2 713	2 713	
ИТОГО по разделу V	**1500**	**245 910**	**2 713**	**248 622**	
БАЛАНС	**1700**	**10 447 102**	**-68 338**	**10 378 764**	

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

7.1. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС) 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 31.12.2022 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составила 2 210 221 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2022 г. составила 86 827 тыс. руб. В 2020г. было продано 252 объекта ОС, в 2021г. было продано 35 объектов ОС, в 2022г. не было продажи объектов ОС. Основные средства не находятся в залоге.

В соответствии с планами реализации непрофильных активов на 2020 г., 2021г., 2022 г., 2023 г., ежегодно утверждаемыми советом директоров АО «Росспиртпром», из состава основных средств в 2022 году были исключены долгосрочные активы к продаже (в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.1. за 2022 год данные активы отражены в графе «Выбыло объектов»). 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.; 2022 год – (17) тыс. руб. В 2020 году было реализовано 6 долгосрочных активов, в 2021 было реализовано 17 долгосрочных активов, в 2022 был реализован 1 долгосрочный актив. 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 31.12.2022 составляет 105 813 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 112 136 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 111 902 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 31.12.2022 года составила 10 243 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2022 г. составила 3 349 тыс. руб. В 2020г. было продано 8 объектов НМА, в 2021г. было продан 1 объект НМА, в 2022г. было продано 4 объект НМА (из них три объекта не амортизировались). 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 99 408 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., за 2022 г. 3 846 (уценка) 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., за 2022 г. 3 651 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по сроке 3322 Переоценка имущества в сумме 3 846 тыс. руб. и по строке 3330 Изменение добавочного капитала в сумме 3 651 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;
- 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 01.01.2022г., тыс. руб.	сумма вклада на 31.12.2022 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 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Запасы - всего	**10 808**	**745**	**950**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10 808	745	950

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 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2022, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	25 052	47 621	46 409
АлкоВорлд (ООО), 1001324828	53 381	0	0
АМБЕР ТАЛВИС АО, 6831000321	0	1 265	15 733
ДДД ООО, 1511010466	91 382	94 859	144 508
ЕРОФЕЕВ АО, 5452114972	0	0	76 245
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7113067263	62 429	170 611	329 965
КУРСКПРОДУКТ ООО, 4603005648	0	4 149	158 739
Орфей ООО, 1513030355	45 953	45 953	0
Премиум ООО, 0702009100	73 062	118 225	187 587
Престиж ООО, 1512010853	3 538	83 275	113 394
Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка , 7710747640	437 480	524 727	104 697

БЕСЛАНСПИРТ ООО (30.07.2020 ЭСПЛАНАДА ООО), 7842182996	100 408	0	0
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	0	57 065	162 763
Прочая дебиторская задолженность	313 865	266 980	229 885
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	**1 206 550**	**1 414 730**	**1 569 924**
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	59 195	40 624	50 067
Претензии	31 310	49 955	12 144
Авансы выданные	13 238	10 902	5 956
задолженность по дивидендам	862 001	582 421	565 583
Прочая дебиторская задолженность	68 157	112 114	150 241
ИТОГО прочая ДЗ	**1 033 900**	**796 015**	**783 992**
Резерв просроченной задолженности	- 790 856	- 891 435	- 370 091
ИТОГО ДЗ	**1 449 594**	**1 319 310**	**1 983 825**

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 (Дт 91 Кт 63)	восстановлено за период (Дт 63 Кт 91)	использовано за период (Дт 63 Кт 62)	на конец периода
2022 год	891 435	95 738	331 780	285 302	370 091
2021 год	790 856	115 646	1 813	13 254	891 435
2020 год	478 184	622 548	196 160	113 716	790 856

7.7. Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Денежные документы (счет 50.03)	13	20	23
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	400	309	1 126
Авансы выданные квалифицируемые как "запасы" (счет 60.02)	0	0	28
Лицензии (счет 97)	6 800	6 290	5 510
Долгосрочные активы к продаже (счет 41.05)	30 641	34 185	48 228
Итого Прочие оборотные активы	**37 854**	**40 803**	**54 915**

7.8. Уставный капитал.

Руб./шт.

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2022
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 865 466 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	679 012 550,57	848 838 363,35
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,099	0,124

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 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.22
АКИБ "ОБРАЗОВАНИЕ" (АО)	руб.	07.09.2016	31.12.2019	17	-87	-	-	-87	-4	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	Ключ +1,25 %	860 000	-	-	-	-33	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	руб.	18.03.2020	18.03.2023	5,25-7,00	60 000	-	-	-	-	-
Итого:					**919 913**	-	-	**-87**	**-37**	-

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 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.22
ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	30.03.2029	Ключевая ставка Банка России + 1,25%	1 720 000	2 250 000	2 250 000	-	-	-
Итого:					**1 720 000**	**2 250 000**	**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 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
АЛЬЯНС-АГРО ООО	2 423	3 012	1 642
АРМАТА-М ЧОО (ООО), 7731296701	0	955	955
ЕЗАТИ ООО, 5011039351	0	1 321	19
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО, 3821004811	2	2	1 590
ДМ ГРУПП ООО, 7743832876	3 275	3 275	49
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	814	1 539	2 176
СОГАЗ, АО, 7736035485	36 911	507	6 554
Спецгрупп (ООО), 2309158727	530	882	0
Прочие торговые кредиторы	22 827	14 428	12 498
ИТОГО КЗ торговая	**66 780**	**24 965**	**25 483**
Итого строка задолженность перед персоналом организации	**13 246**	**13 102**	**0**
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**19 440**	**20 152**	**14 531**
Итого строка задолженность по налогам и сборам	**150 355**	**117 410**	**109 539**
Авансы полученные	32 963	9 595	6 206
ОРФЕЙ ООО, 1513030355	-	-	60 656
Прочее меньше 5%	1 134	2 742	22 297
Итого строка прочие кредиторы	**34 097**	**12 337**	**89 159**
ИТОГО КЗ строка 1520	**283 918**	**187 965**	**238 712**

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 на 31.12.2020г. – 112 528 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 172 547 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 104 935 тыс. руб.; в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2020г. – 9 774 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 15 599 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 53 361 тыс. руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2021, по ставке 20%		На 31.12.2022, 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	50	0	0	0	0	0	50
Материалы	660	165	585	151	435	509	0	14
Нематериальные активы	7	1 155	52	68	52	7	0	1 087
Основные средства	20 832	3 817	19 279	20 696	18 922	20 475	20 206	3 328
Расходы будущих периодов	1 203	0	1 069	0	39	172	0	0
Резервы сомнительных долгов	149 088	10 370	64 497	31 335	19 208	103 800	21 454	489
Товары	0	0	1 012	0	1 012	0	0	0
Арендные обязательства	757	0	18 441	0	18 264	580	0	0
Проценты по обязательствам	0	40	0	1 111	0	0	1 108	37
Итого	**172 547**	**15 599**	**104 935**	**53 361**	**57 931**	**125 543**	**42 768**	**5 006**

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. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели ОФР	**строка ОФР**	**За 2021 год**	**За 2022год**
Прибыль по данным бухгалтерского учета	2 300	754 491	968 727
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	555 218	230 331
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	150 898	193 745
Отложенный налог на прибыль	2 412	35 610	(105 374)
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(111 044)	(46 066)
в т.ч. постоянные разницы (расчетная величина налог с неоплаченных дивидендов)		(75 465)	(42 305)
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	**(75 434)**	**(151 440)**
Прочее	2 460	**(45)**	**31 445**
Чистая прибыль (убыток)		**679 012**	**848 732**

7.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

7.13.1. Выручка за 2021 и 2022 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	**ИТОГО Выручка**	**Аренда**	**Агентское вознаграждение**	**Хранение и уничтожение конфиската**	**Услуги управления**	**Водоотведение и водоснабжение**
2021 год	1 919 554	43 749	61 285	894 023	919 355	1 141
2022 год	2 008 878	40 633	50 929	941 105	975 082	1 128

7.13.2. Себестоимость за 2021 и 2022 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обесценение запасов
2021 год	**831 016**	1 926	3 553	635 111	183 441	3 686	3 299
2022 год	**845 405**	1 150	7 606	591 579	241 035	4 407	-371

7.13.3. Структура управленческих расходов Компании за 2021 и 2022 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2021 год	2022 год
Амортизация НМА	1 765	2 013
амортизация основных средств	24 945	31 210
аренда помещений	612	604
внешний аудит	16 677	13 397
Заработная плата и страховые взносы	411 524	374 421
информационно - консультационные расходы	3 140	5 658
Командировочные расходы	1 772	1 632
Расходы на лицензирование деятельности, госпошлины, прочие расходы	7 959	4 404
Налог на землю	29 725	27 369
Налог на имущество	19 401	32 154
Охрана помещений	12 748	15 159
Почтовые услуги и экспресс-почта	571	555
Списание ОС менее 100 000 рублей	1 320	733
Теплоэнергия	6 239	6 929
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	8 822	5 226
Расходы на канцелярские товары, представительские	3 746	4 929
Услуги связи, интернет	2 622	2 324
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	1 193	1 725
электроэнергия	4 913	6 135
прочие управленческие расходы	18 273	15 303
Итого	**577 966**	**551 882**

7.14. 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	2021 год			2022 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		-	-
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг		29 107	- 29 107		4 897	- 4 897
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-	-	9 505	-	9 505
Обеспечение исполнения обязательств	94 486	33 944	60 542	261	6 554	- 6 293
Отчисления в оценочные резервы по обесценению ОС					797	- 797
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты)по хозяйственным договорам	24 850	16 996	7 854	1 012	66 337	- 65 326
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	88 428	5 624	82 804	1 171	955	215
Продажа земельных участков и прочего имущества	17 486	12 199	5 287	5 594	5 327	267
Продажа НМА	161	92	69	76	57	18
Продажа ОС	6 222	4 864	1 358	-	-	-
НДС по выручке 2020 года, восстановление АМ, прочие доходы/расходы	-	-	-	22 304	2 092	20 212
Расходы на получение банковских гарантий		260	- 260	-	-	-
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	33 961	17 533	16 427	28 274	14 137	14 137
Резерв по сомнительным долгам БУ	1 978	115 646	- 113 668	331 780	95 738	236 042
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	54	35	20	281	494	- 213
Судебные расходы и арбитражные сборы				605	14 490	- 13 885
Услуги банка		3 808	- 3 808		3 435	- 3 435
Прочие доходы	4 246		4 246	1 591		1 591
Прочие расходы		4 787	- 4 787		3 673	- 3 673
ИТОГО	**271 872**	**395 671**	**- 123 799**	**402 453**	**222 583**	**179 870**

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода): 2021 – 182 068 тыс. руб.; 2022 – 281 912 тыс. руб.

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода): 2021 – (305 867) тыс. руб.; 2022 – (102 042) тыс. руб.

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2021 – (123 799) тыс. руб.; 2022 – (179 870) 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.

7.16. Информация по аренде

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Предоставление объектов основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.

Арендованные объекты основных средств используются Обществом в рамках деятельности по оказанию услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта.

тыс. руб.

Договор аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Процентная ставка*	Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде		Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды
				доходы	расходы	
Договор № 3 от 01.06.2021	Нежилые помещения	177	10,50%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/2022 от 01.02.2022	Нежилые помещения	1 491	11%	-	153	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/12-20К от 04.03.2021	Нежилые помещения	587	10,50%	-	53	Помещения предоставлены для хранения и/или оптовой реализации товарно-материальных ценностей
Договор № 33 от 01.07.2022	Нежилые помещения	130	10,50%	-	5	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной продукции
Договор 43 от 19.08.2022	Нежилые помещения	101	10,00%	-	0	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной продукции
Договор № 6 от 01.10.2022	Нежилые помещения	61	9,50%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/09 от 07.09.2022	Нежилые помещения	476	9,50%	-	-	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также иных предметов
Договор 53 от 07.10.2022	Нежилые помещения	43	9,50%	-	0	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также иных предметов
Договор № 03/12 от 29.12.2022	Нежилые помещения	9	9,50%	-	0	Помещения предоставлены для использования под склад
Итого	**x**	**3 076**	**x**	**x**	**211**	**x**

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, включаемые в состав арендных платежей, в 2022 году отсутствовали. Переменная арендная плата, определяемая по условиям договоров как стоимость коммунальных платежей, не учитывалась при оценке задолженности по аренде. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления

предмета аренды и затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2022 году отсутствовали.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договоров, рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. На основании пункта 51 ФСБУ 25/2018 Общество также не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1.

В 2022 году у Общества не было существенных затрат в связи с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования.

Долгосрочные обязательства по аренде на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. составили 23 786 тыс. руб. и 873 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные обязательства по аренде на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. составили 66 013 тыс. руб. и 2 713 тыс. руб. соответственно. Краткосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом. Корректировки в связи с изменением учетной политики раскрыты в разделе 6 настоящих пояснений.

7.17. Прочее

В отчете о финансовых результатах в строке 2460 отражена сумма переплаты налога на прибыль в сумме 31 532 тыс. руб., в предыдущие отчетные периоды (2019

год) в связи с вновь открывшимися обстоятельствами (поступление В 2022 году денежных средств за хранение по государственному контракту за 2019 год по решению суда).

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

Обществом за указанный период инициировано двадцать одно судебное дело, рассмотрение которых ведется Арбитражными судами различных субъектов РФ.

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

В 2022 году Общество обратилось в Арбитражный суд города Москвы с 4 исками к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества. Два арбитражных дела касаются взыскания в пользу Общества с АО «СОГАЗ» страхового возмещения на общую сумму более 16 000 тыс. руб.

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

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

ООО «Приват мастер» обратилось к Обществу с иском о взыскании неосновательного обогащения на сумму 12 868 тыс. руб. Решением Арбитражного суда города Москвы иск удовлетворён, в настоящее время Обществом подана апелляционная жалоба, дело передано на рассмотрение в суд апелляционной инстанции. ООО «Первый Волжский Вино-водочный комбинат» обратился в

арбитражный суд с иском о взыскании с Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка и Общества убытков в размере 120 899 тыс. руб.

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

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.

По иску АО «Росспиртпром» по услугам, оказанным в сентябре 2020 года, на сумму 104 697 тыс. руб. в 2022 г. было принято положительное решение Арбитражным судом г. Москвы, получен исполнительный лист, и в 2023 году денежные средства поступили на расчетный счет АО «Росспиртпром».

По иску АО «Росспиртпром» по услугам, оказанным в октябре-декабре 2020 года, на сумму 220 883 тыс. руб. в январе 2023 г. было принято положительное решение Арбитражным судом г. Москвы, исполнительный лист находится на оформлении, и после получения будет предъявлен в Федеральную службу по регулированию алкогольного рынка к оплате.

По иску АО «Росспиртпром» по услугам, оказанные в декабре 2021 года, на сумму 62 000 тыс. руб. в январе 2023 г. было принято положительное решение Арбитражным судом г. Москвы, исполнительный лист получен и предъявлен в Федеральную службу по регулированию алкогольного рынка к оплате.

Таким образом, в ближайшее время АО «Росспиртпром» ожидает поступление денежных средств за услуги по вывозу, хранению и уничтожению/утилизации за предыдущие периоды в сумме 282 883 тыс. руб.

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.

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. ВЛИЯНИЕ СВО И КОРОНАВИРУСА

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Названные события на деятельность Общества в 2022 году существенного влияния не оказали.

Ситуация, связанная с пандемией коронавируса, не оказала существенного влияния на основные показатели деятельности.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

12. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор А.Р. Гаскаров

Главный бухгалтер Н.А. Секриер

«20» марта 2023 г.

*Пояснения к БФО составлены на 41 странице.

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (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 2022г.	47 906	(30 402)	-	(10 864)	10 798	(3 349)	-	(12 972)	9 125	24 071	(13 828)
	5110	за 2021г.	39 549	(19 382)	77	(323)	163	(3 102)	-	8 602	(8 082)	47 906	(30 402)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	31	-	37	(68)	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	32 874	(26 393)	-	(10 864)	10 798	(2 013)	-	(12 972)	9 125	9 038	(8 483)
	5112	за 2021г.	24 486	(16 709)	40	(255)	163	(1 765)	-	8 602	(8 082)	32 874	(26 393)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	15 033	(4 009)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(5 345)
	5113	за 2021г.	15 033	(2 672)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(4 009)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	31	38	(29)	(40)	-
в том числе: ТЗ по заявке 2019700614	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	19	10	(29)	-	-
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 813832 (заявка 22020703885)	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	12	28	-	(40)	-

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

20 марта 2023 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		Корректировки связи с переходом на ФСБУ 6 и ФСБУ 25			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
														2 680 242	(481 783)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 594 683	(430 582)	144 508	(58 949)	36 422	(86 827)	(797)	-	-			2 594 683	(430 582)
	5210	за 2021г.	2 639 405	(334 673)	5 568	(22 076)	6 641	(41 425)	-	-	-	(28 214)	(61 126)		
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	34 666	(23 312)	650	-	-	(3 760)	-	-	-			35 315	(27 073)
	5211	за 2021г.	36 386	(25 000)	2 436	(68)	68	(4 018)	-	-	-	(4 089)	5 637	34 666	(23 312)
Здания	5202	за 2022г.	1 846 231	(290 382)	129 198	(47 614)	34 438	(66 910)	(291)	-	-			1 927 815	(323 145)
	5212	за 2021г.	1 855 187	(232 009)	15	(7 243)	1 202	(24 286)	-	-	-	(1 728)	(35 289)	1 846 231	(290 382)
Сооружения	5203	за 2022г.	42 158	(25 111)	658	(3 660)	1 984	(2 482)	(506)	-	-			39 155	(26 114)
	5213	за 2021г.	47 868	(5 403)			17	(1 080)				(5 710)	(18 646)	42 158	(25 111)
Земельные участки	5204	за 2022г.	511 023	-	-	(7 675)	-	-	-	-	-			503 348	-
	5214	за 2021г.	515 894			(4 432)						(440)		511 023	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	127 525	(75 115)	7 621	-	-	(10 733)			-			135 146	(85 847)
	5215	за 2021г.	145 461	(55 143)	2 082	(7 275)	2 870	(9 465)			-	(12 743)	(13 377)	127 525	(75 115)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	14 123	(4 368)	-	-	-	(689)	-	-	-			14 123	(5 057)
	5216	за 2021г.	17 308	(2 750)		(1 869)	1 385	(430)				(1 317)	(2 573)	14 123	(4 368)
Транспортные средства	5207	за 2022г.	18 591	(12 014)	6 382	-	-	(2 228)	-	-	-			24 973	(14 241)
	5217	за 2021г.	19 484	(12 758)	1 035	(1 189)	1 099	(2 134)				(739)	1 780	18 591	(12 014)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2022г.	368	(281)	-	-	-	(25)	-	-	-			368	(306)
	5218	за 2021г.	1 816	(1 611)				(13)				(1 448)	1 342	368	(281)
Учтено в составе основных средств (стр. 5200, 5210) прав пользования активами - всего	5220	за 2022г.	3 586	-	129 198	(34 773)	31 355	(40 486)	-	-	-			98 012	(9 132)
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 586		3 586	-
в том числе: Здания	5221	за 2022г.	3 586	-	129 198	(34 773)	31 355	(40 486)	-	-	-	-	-	98 012	(9 132)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 586	-	3 586	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-

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 2022г.	935	155 217	-	(144 390)	11 762
	5250	за 2021г.	1 405	5 469	(372)	(5 568)	935
в том числе: Система контроля и управления доступом	5241	за 2022г.	554	1 652	-	-	2 206
	5251	за 2021г.	-	554	-	-	554
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1	5242	за 2022г.	270	-	-	-	270
	5252	за 2021г.	-	270	-	-	270
Блейд сервер HPE ProLiant BL460c Gen9	5243	за 2022г.	-	335	-	-	335
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматическая система управления инженерными системами от автоматической пожарной сигнализации	5244	за 2022г.	-	565	-	-	565
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматическая- пожарная сигнализация на объекте по адресу: Москва, Кутузовский пр-кт, д.34,стр21	5245	за 2022г.	-	4 353	-	(4 353)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модернизация дисковой полки расширения	5246	за 2022г.	-	469	-	(469)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль KIA K900 VIN XWES5415DM0000679	5247	за 2022г.	-	6 382	-	(6 382)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31C-60809 FD30T	5248	за 2022г.	-	2 020	-	-	2 020
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект системы видеонаблюдения ОСП Иваново	5249	за 2022г.	-	88	-	(88)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Комплект системы видеонаблюдения Тюбук		за 2022г.	-	93	-	(93)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Спектометр Olympus VANTA Element		за 2022г.	-	1 833	-	(1 833)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Пресс ПГП-20М		за 2022г.	-	393	-	(393)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щековая дробилка ЩД 250*400 (без загрузочного бункера)		за 2022г.	-	383	-	(383)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Внешнее электроснабжение Литера А-22		за 2022г.	-	658	-	(658)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Силовой трансформатор ТМ-630/6/0,4-У1 после ревизии		за 2022г.	-	430	-	(430)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 5 878,7 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2022г.	-	10 904	-	(10 904)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №2 - S= 211.7м2, S= 499.4м2		за 2022г.	-	2 721	-	(2 721)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №1 - S= 92.2 м2		за 2022г.	-	281	-	(281)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №3 - S= 144.0 м2		за 2022г.	-	551	-	(551)	-

		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания №4 - S= 207.0 м2		за 2022г.	-	792	-	(792)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания №5 - S= 276.12м2		за 2022г.	-	1 057	-	(1 057)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания №6 - S= 336.0м2		за 2022г.	-	1 286	-	(1 286)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания №7- S= 432.9 м2		за 2022г.	-	1 657	-	(1 657)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 30 - S=817,7 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	2 713	-	(2 713)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 31 - S=18,9 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	63	-	(63)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 38 - S=64,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	213	-	(213)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 38а - S=16,8 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	56	-	(56)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 40 - S=64,2 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	213	-	(213)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 48 - S=40,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	134	-	(134)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть нежилого здания № 49 - S=42,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	140	-	(140)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение № 53 (S=416,3 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	1 387	-	(1 387)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение № 26 (S=536,3 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	1 786	-	(1 786)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение № 50 (S=632,4 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	2 130	-	(2 130)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение № 51 (S=16,1 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2022г.	-	54	-	(54)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение (склад), площадь 800 кв. м.		за 2022г.	-	2 908	-	(2 908)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2010 кв. м.		за 2022г.	-	6 460	-	(6 460)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2074,7 кв. м.		за 2022г.	-	6 668	-	(6 668)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 3062,5 кв. м.		за 2022г.	-	9 842	-	(9 842)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение, площадь 3 829,20 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2022г.	-	7 102	-	(7 102)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение, площадь 3 629,40 кв. м. (Егорьевск-2) 1 этаж		за 2022г.	-	12 504	-	(12 504)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение, площадь 7 215,40 кв. м. (Егорьевск-2) 2 этаж		за 2022г.	-	19 512	-	(19 512)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение, площадь 7 257,70 кв. м. (Егорьевск-2) 3 этаж		за 2022г.	-	18 095	-	(18 095)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Нежилое помещение, площадь 6 915,10 кв. м. (Егорьевск-2) 4 этаж		за 2022г.	-	17 968	-	(17 968)	-	
		за 2021г.	-	-	-	-	-	
Автопогрузчик TEU №31С-60805 FD30T		за 2022г.	-	2 122	-	-	2 122	

		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31С-60807 FD30T		за 2022г.	-	2 122	-	-	2 122
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31С-60808 FD30T		за 2022г.	-	2 122	-	-	2 122
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик дизельный YALE GDP 15 AK		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 034	1	-	(1 035)	-
Система видеонаблюдения для нужд ОСП "Ростов"		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	581	-	(581)	-
Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	201	-	(201)	-
Пресс гидравлический пакетировочный		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	321	-	(321)	-
Дисковая полка расширения Hewlett Packard HPE MSA 2050-3		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	802	-	(802)	-
Прочее незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		за 2022г.	111	-	-	(111)	-
		за 2021г.	372	2 740	(372)	(2 629)	111

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	650	1 964
в том числе: Дисковая полка расширения Hewlett Packard HPE MSA 2050-3	5261	469	-
Система цифрового видеонаблюдения ОСП Тюбук	5262	93	-
Система видеонаблюдения ОСП Иваново здания лит. А22, лит. А83, лит. А84	5263	88	-
Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское	5264	-	201
Комплект системы видеонаблюдения Елец	5265	-	3
Система видеонаблюдения - ОСП Егорьевск_2_2 этаж	5266	-	31
Система видеонаблюдеия_Иваново	5267	-	722
Система видеонаблюдения Егорьевск	5268	-	75
Система видеонаблюдения Ростов	5269	-	581
Система видеонаблюдения ОСП Иваново здания лит. А22, лит. А83, лит. А84		-	166
Система цифрового видеонаблюдения		-	185
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	322 896	395 658	382 115
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	98 012	3 586	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	47 015	68 265	75 517
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	192 198	247 911
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	503 348	511 023	515 894
	5288	-	-	-



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

20 марта 2023 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 2022г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
	5311	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)
в том числе: Доля 99,99%	5302	за 2022г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2021г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2022г.	1 111 476	(147 177)	-	-	-	-	-	1 111 476	(147 177)
	5313	за 2021г.	1 111 476	-	-	-	-	-	(147 177)	1 111 476	(147 177)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
	5310	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
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)

20 марта 2023 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 2022г.	4 044	(3 299)	745	876 475	(876 641)	-	371	X	3 877	(2 927)	950
	5420	за 2021г.	10 808	-	10 808	881 360	(888 124)	-	(3 299)	X	4 044	(3 299)	745
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 044	(3 299)	745	45 467	(27 740)	-	371	(17 894)	3 877	(2 927)	950
	5421	за 2021г.	10 808	-	10 808	43 261	(50 025)	-	(3 299)	-	4 044	(3 299)	745
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	831 007	(848 901)	-	-	17 894	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	838 100	(838 100)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

20 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 210 745	(891 435)	1 490 752	1 012	(1 348 099)	(494)	521 344	-	-	-	2 353 916	(370 091)
	5530	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 841 564)	(35)	(100 579)	-	-	-	2 210 745	(891 435)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 414 730	(795 293)	1 073 726	-	(918 420)	(112)	582 713	-	-	-	1 569 924	(212 580)
	5531	за 2021г.	1 206 550	(708 994)	3 090 437	-	(2 882 258)	-	(86 299)	-	-	-	1 414 730	(795 293)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	10 902	(820)	3 891	-	(8 787)	(50)	(111)	-	-	-	5 956	(930)
	5532	за 2021г.	13 238	(3 267)	119 788	-	(122 124)	(1)	2 447	-	-	-	10 902	(820)
Прочая	5513	за 2022г.	785 114	(95 322)	413 135	1 012	(420 892)	(332)	(61 258)	-	-	-	778 036	(156 581)
	5533	за 2021г.	1 020 662	(78 596)	576 818	24 850	(837 182)	(34)	(16 727)	-	-	-	785 114	(95 323)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 210 745	(891 435)	1 490 752	1 012	(1 348 099)	(494)	521 344	X	-	-	2 353 916	(370 091)
	5520	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 841 564)	(35)	(100 579)	X	-	-	2 210 745	(891 435)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	370 091	-	891 435	-	790 856	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	212 580	-	795 293	-	708 994	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	930	-	820	-	3 267	-
прочая	5543	156 581	-	95 323	-	78 596	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 250 000	-	-	-	-	-	-	-	2 250 000
	5571	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	2 250 000
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	2 250 000	-	-	-	-	-	-	-	2 250 000
	5572	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	2 250 000
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	187 929	317 535	267 737	(534 210)	(278)	-	-	-	238 712
	5580	за 2021г.	1 203 831	2 271 061	176 140	(2 603 051)	(53)	(860 000)	-	-	187 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 964	24 930	26	(24 180)	(257)	-	-	-	25 483
	5581	за 2021г.	66 780	519 517	-	(561 314)	(18)	-	-	-	24 964
авансы полученные	5562	за 2022г.	9 595	198 583	-	(201 951)	(22)	-	-	-	6 206
	5582	за 2021г.	32 963	241 452	-	(264 820)	-	-	-	-	9 595
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	137 562	13 531	251	(27 274)	-	-	-	-	124 070
	5583	за 2021г.	169 795	844 501	-	(876 735)	-	-	-	-	137 562
кредиты	5564	за 2022г.	(37)	-	267 461	(267 424)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	919 913	-	176 140	(236 090)	-	(860 000)	-	-	(37)
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15 844	80 491	-	(13 381)	-	-	-	-	82 954
	5586	за 2021г.	14 380	665 591	-	(664 092)	(35)	-	-	-	15 844
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 437 929	317 535	267 737	(534 210)	(278)	X	-	-	2 488 712
	5570	за 2021г.	2 923 831	2 271 061	176 140	(2 933 051)	(53)	X	-	-	2 437 929

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	26 967	24 074
Расходы на оплату труда	5620	591 348	619 235
Отчисления на социальные нужды	5630	152 551	156 005
Амортизация	5640	93 162	44 442
Прочие затраты	5650	533 260	562 894
Итого по элементам	5660	1 397 288	1 406 650
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 397 288	1 406 650

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

Руководитель _____ **Гаскаров Айрат Рафикович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2022 год						
Оценочные обязательства - всего	5700	57 981	58 467	(60 177)	(9 505)	46 765
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работников	5701	57 981	58 467	(60 177)	(9 505)	46 766
2021 год						
Оценочные обязательства - всего	5800	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работников	5801	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981

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

20 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	23 926 662	23 928 334	44 710 587
в том числе: обеспечение по кредитному договору АО "Росспиртпром"	5801	23 893 793	23 893 793	44 328 830
обеспечение по договову аудита в случае неисполения или ненадлежщего исполнения обязательств	5802	32 869	32 869	6 949
обязательства по уплате таможенных пошлин, налогов, а также пени, возникающих при таможенном транзите товаров, маркированных акцизными марками	5803	-	-	374 808
обеспечение по договору	5804	-	1 672	-
Выданные - всего	5810	9 363 127	36 759 446	36 759 112
в том числе: обязательства по общим условиям финансирования под уступку денежных требований	5811	9 360 000	9 360 000	9 360 000
обеспечительный платеж по договору аренды	5812	3 127	7 946	7 612
обязательства об использовании акцизных марок в установленном порядке и в соответствии с их назначением	5813	-	60 000	60 000
обязательства об использовании акцизных марок в установленном порядке и в соответствии с их назначением	5814	-	27 331 500	27 331 500

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

20 марта 2023 г.

Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы - всего	20 029	19 938	20 033
в том числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза-	Переоценка			
		первона-	накоплен-		первона-	накоплен-		Первона-	Накоплен-	первона-	накоплен-
Расчеты по авансам выданным /по договорам с признаком отражения в балансе "Основные средства"/	за 2022 г.	0	0	91	0	0				91	0
	за 2021 г.	0	0		0	0				0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров (по состоянию на 31.12.2020 проданы)	за 2022 г.	0	0		0	0				0	0
	за 2021 г.	150	-71		150	-71				0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2022 г.	19 938			0					19 938	
	за 2021 г.	19 953			15					19 938	
в том числе:											
Недостроенное здание котельного отделения готовностью 50% с грозовой вышкой Литер Х Липецкая обл., Задонский район, п.Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2022 г.	1 967								1 967	
	за 2021 г.	1 967								1 967	
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2022 г.	12 380								12 380	
	за 2021 г.	12 380								12 380	
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район, п. Освобождение. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2022 г.	1 904								1 904	
	за 2021 г.	1 904								1 904	
Объект незавершенного строительства, общей площадью застройки 5920,8 кв.м, степень готовности 85%, КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2022 г.	1 939								1 939	
	за 2021 г.	1 939								1 939	

Приложение 10

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	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	Обороты за 2022 год тыс.руб.	ДЗ/-КЗ на 31.12.2022	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2022 без НДС
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	80 345	24 985	63 098	97 335	47 119	62 639	105 057	46 409	88 140
		аренда	167	100	117	0	100	0	0	0	83
		дивиденды	57 994	57 994	0	47 465	47 465	57 994	0	0	47 465
		покупка ОС	1 034	-620	-517	0	0	-517	0	0	0
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	402	434	0	0	0	362
		услуги по конфискату	571	-276	-1 484	1 993	-665	-1 668	1 309	-27	-1 840
ООО "ДДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	100 517	91 382	91 587	94 178	94 859	75 585	75 639	144 508	21 658
		аренда	321	-27	-550	0	0	-22	0	0	0
		услуги по конфискату	5 142	-562	-4 849	4 879	-446	-4 977	3 326	-268	-3 473
		реализация ТМЦ	9 302	0	9 302	10 701	0	8 917	0	0	0
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ЗАО "Ерофеев"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	89 446	-6 079	90 312	106 857	-3 536	86 928	109 033	76 245	24 376
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	439 956	300 000	139 956
		услуги по конфискату	241	-31	-411	388	-59	-365	607	-65	-602
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	156 670	62 429	88 700	168 615	170 611	50 361	192 884	329 965	27 942
		реализация ТМЦ	0	27	0	0	0	22	0	0	0
		дивиденды	371 963	204 980	266 973	158 741	208 841	154 880	0	140 000	68 841
ООО "КурскПродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	162 444	-20 809	177 228	194 393	4 149	141 196	191 434	158 739	30 703
		услуги по конфискату	142	-14	-149	134	-14	-134	134	-14	-134
		аренда	23	27	0	0	0	23	0	0	0
		дивиденды	216 065	216 065	179 982	170 290	170 290	216 065	0	0	170 290
ООО "Премиум"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	156 424	73 062	123 327	184 603	118 225	116 200	188 905	187 587	99 619
		дивиденды	53 995	53 995	0	0	0	53 995	0	0	0
		услуги по конфискату	90	-7	-93	221	-27	-205	177	-17	-185
		продажа ОС,ТМЦ	8	0	8	712	0	593	0	0	0
ООО "Престиж"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	145 831	1 587	141 260	129 497	83 275	39 841	163 323	113 394	111 004
		продажа ОС,ТМЦ	2 729	1 951	1 103	1 095	0	2 538	0	0	0
		услуги по конфискату	2 318	-236	-2 122	1 652	-139	-1 733	1 654	-185	-1 616
		дивиденды	198 980	198 980	0	27 441	27 441	198 980	0	0	27 441
ОАО «Талвис»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	агентский договор	62 282	9 638	65 623	39 864	1 125	40 314	41 114	15 733	22 088
АО «Шуйская водка»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	219	0	219	260	0	260
АО СПИ-РВВК	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	1 094	0	1 094	0	0	0
ООО "Эталон"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	107 631	-4 438	111 824	127 748	57 065	55 204	143 823	162 763	31 771
		дивиденды	129 987	129 987	84 992	128 383	128 383	129 987	0	125 583	2 800
ООО "Коммерческий центр "Рич"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	4 174	417	4 512	5 009	417	4 174	5 009	835	3 826
		реализация ТМЦ	129	0	145	0	0	0	0	0	0
		поставка зерна	0	0	-19 909	0	0	0	0	0	0
ООО "ОТК "Магистраль"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	776	155	712	932	78	841	932	155	712
		реализация ТМЦ	45	55	0	0	0	45	0	0	0
		транспортные услуги	1 259	-161	-3 038	2 370	0	-2 504	3 896	0	-3 896