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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	212 597	(212 566)	-	-	-	(31)	-	-	-	212 597	(212 597)
	5110	за 2021 г.	212 675	(212 575)	-	(78)	78	(69)	-	-	-	212 597	(212 566)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	5111	за 2021 г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	544	(513)	-	-	-	(31)	-	-	-	544	(544)
	5112	за 2021 г.	544	(444)	-	-	-	(69)	-	-	-	544	(513)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022 г.	212 030	(212 030)	-	-	-	-	-	-	-	212 030	(212 030)
	5113	за 2021 г.	212 108	(212 108)	-	(78)	78	-	-	-	-	212 030	(212 030)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	20	16	14
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	9	12	12
Прочие нематериальные активы	5133	10	3	1

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	849 029	(574 850)	559 529	(14 034)	11 151	(129 306)	-	-	-	1 394 524	(693 005)
	5210	за 2021 г.	724 754	(582 398)	138 569	(14 294)	13 985	(6 437)	-	-	-	849 029	(574 850)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022 г.	4 495	(2 567)	332	(1 961)	1 270	(475)	-	-	-	2 866	(1 772)
	5211	за 2021 г.	4 198	(2 524)	680	(383)	383	(426)	-	-	-	4 495	(2 567)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	798 931	(544 130)	28 309	(8 349)	6 633	(57 751)	-	-	-	818 891	(595 248)
	5212	за 2021 г.	687 437	(548 558)	124 294	(12 800)	12 694	(8 266)	-	-	-	798 931	(544 130)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022 г.	1 972	(1 800)	210	(1 695)	1 691	(28)	-	-	-	487	(137)
	5213	за 2021 г.	1 892	(1 892)	153	(77)	77	15	-	-	-	1 972	(1 800)
Сооружения	5204	за 2022 г.	12 953	(10 419)	619	(772)	498	(576)	-	-	-	12 800	(10 497)
	5214	за 2021 г.	12 965	(12 565)	135	(147)	108	2 038	-	-	-	12 953	(10 419)
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	30 678	(15 934)	-	(1 257)	1 059	(3 798)	-	-	-	29 421	(18 673)
	5215	за 2021 г.	18 258	(16 859)	13 307	(887)	723	202	-	-	-	30 678	(15 934)
Здания	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022 г.	-	-	154	-	-	(4)	-	-	-	154	(4)
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованное имущество	5208	за 2022 г.	-	-	529 905	-	-	(66 674)	-	-	-	529 905	(66 674)
	5218	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022 г.	5 699	40 860	(2 740)	(38 924)	4 895
	5250	за 2021 г.	6 322	137 946	-	(138 569)	5 699
в том числе:							
Теплообменник пластинчатый S19 ASTERA 15м3/час	5241	за 2022 г.	334	-	-	-	334
	5251	за 2021 г.	-	334	-	-	334
Принтер Hermes Q с аппликатором Demand B комплекте стойка, датчик продукта	5242	за 2022 г.	871	(871)	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	871	-	-	871
Счетчик газа RABO G100 (1:30)	5243	за 2022 г.	95	-	-	-	95
	5253	за 2021 г.	-	95	-	-	95
Компрессор высокого давления SLAD модель TEMPO2	5244	за 2022 г.	2 740	-	2 740	-	-
	5254	за 2021 г.	-	2 740	-	-	2 740
Газификатор АГТ55-225/2000А	5245	за 2022 г.	-	2 435	-	-	2 435
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Теплообменник S14 разборный №000000274	5246	за 2022 г.	270	(270)	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	270	-	-	270
Система аварионой сигнализации «светофор» со стойкой в комплекте	5247	за 2022 г.	-	93	-	-	93
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аппликатор CAB IXOR левый Апликатор, (стойка, энкодер, датчик, сигнальная колонна)	5248	за 2022 г.	-	979	-	-	979
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Транспортер ТРП 5-82,5-2000	5249	за 2022 г.	1 130	194	-	(1 324)	-
	5259	за 2021 г.	-	1 130	-	-	1 130
Пресс гидравлический ТАЭЛЬ ПГП-24МУШ		за 2022 г.	259	-	-	(259)	-
		за 2021 г.	-	259	-	-	259
Расходомер E+H Promass F 8FB40 (с Ex, дисплей) 8F3B40-GDDMAAAFABSAD2SAA1+AI		за 2022 г.	-	958	-	-	958
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения		за 2022 г.	-	123	-	(123)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
"КХС", технологическая линия розлива №2		за 2022 г.	-	292	-	(292)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация на 14 отделов		за 2022 г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
KHS транспортер упаковокInnoline GTR		за 2022 г.	-	100	-	(100)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Транспортер емкостей и упаковок (стекл.бут)		за 2022 г.	-	408	-	(408)	-
		за 2021 г.	-	898	-	(898)	-
Установка для смешивания и газирования напитков INNOPRO тип CMX 6 T/20		за 2022 г.	-	3 674	-	(3 674)	-
		за 2021 г.	-	1 707	-	(1 707)	-
Сервер КСМ-4 (Линия KHS-4)		за 2022 г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система контроля за выпуском питьевой воды "Честный знак" (Линия ALSIM)		за 2022 г.	-	3 467	-	(3 467)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система контроля за выпуском продукции "Честный знак" (Линия SASIB)		за 2022 г.	-	798	-	(798)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Санпост №3		за 2022 г.	-	479	-	(479)	-

		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Санпост №4		за 2022 г.	-	514	-	(514)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Санпост Зона приготовления концентратов		за 2022 г.	-	338	-	(338)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Санпост Зона розлива (KHS-2)		за 2022 г.	-	338	-	(338)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Ворота секционные с калиткой №9 (ГП)		за 2022 г.	-	309	-	(309)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Ворота секционные №3(склад ГП) (модернизация)		за 2022 г.	-	309	-	(309)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Установка УФ-обеззараживания воды DUV-1A500-N ADV		за 2022 г.	-	1 891	-	(1 891)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер Hermes Q с аппликатором Demand B комплекте стойка, датчик продукта		за 2022 г.	-	871	-	(871)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (1)		за 2022 г.	-	198	-	(198)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (2)		за 2022 г.	-	198	-	(198)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Сервер Team Server R2-H12 Free		за 2022 г.	-	666	-	(666)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Полуавтомат розлива Bag-In-Box Formika Standard		за 2022 г.	-	5 629	-	(5 629)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (3)		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (4)		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (5)		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (6)		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер LeadJet V150Plus (7)		за 2022 г.	-	175	-	(175)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Станция углекислотная АГТ 141		за 2022 г.	-	264	-	(264)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Концентратор кислорода Atmung LF-H-10A с принадлежностями		за 2022 г.	-	279	-	(279)	-	
		за 2021 г.	-	350	-	(350)	-	
Торк-тестер MTT01-50E (5,7 Нм)		за 2022 г.	-	181	-	(181)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Тестер воздуха для контейнеров до 1 литра		за 2022 г.	-	206	-	(206)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Принтер этикеток TSC MX341P-A001-0002 термотрансферная печать, 300dpi		за 2022 г.	-	247	-	(247)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Пресс-форма бутылки Ягуар 0,45л. + упор вытяжной + ниппели 10шт		за 2022 г.	-	1 170	-	(1 170)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Измеритель цифровой толщины шва CanNeed STG-200 D		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Телевизор LG 75UP81006LA, 4K UHD		за 2022 г.	-	109	-	(109)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Форматкомплект для выдува бутылок (Смарт Дринкс)		за 2022 г.	-	100	-	(100)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Этикировочный барабан (Смарт Дринкс)		за 2022 г.	-	150	-	(150)	-	
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
Спектрофотометр портативный DR 1900 в		за 2022 г.	-	509	-	(509)	-	

комплекте с USB/Power Module		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машина поломоечная BENNETT Smart S510b Basic		за 2022 г.	-	229	-	(229)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Mikrotik Cloud Router CCR1009-7G-1C-1S+		за 2022 г.	-	120	-	(120)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Система разлива напитков постмикс Lancer б/у		за 2022 г.	-	154	-	(154)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж №1 склад СиМ		за 2022 г.	-	517	-	(517)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж №2 склад СиМ		за 2022 г.	-	517	-	(517)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж №3 склад СиМ		за 2022 г.	-	526	-	(526)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Установка вакуумной фильтрации, 6-ти местная		за 2022 г.	-	164	-	(164)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вилочный электропогрузчик HELI CPD15 05015DJ2780(лизинг)		за 2022 г.	-	2 325	-	(2 325)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электротележка поводковая EP 12 WS (B16159YA1431)		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электротележка поводковая EP 12 WS (B16159YA1414)		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электротележка поводковая EP 12 WS (B16159YA1429)		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Электротележка поводковая EP 12 WS (B16159YA1412)		за 2022 г.	-	142	-	(142)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машина поломоечная BR 30/4 CADV*EU		за 2022 г.	-	210	-	(210)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вилочный электропогрузчик HELI CPD15 05015DJ2781(лизинг)		за 2022 г.	-	2 325	-	(2 325)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вилочный электропогрузчик HELI CPD15 05015DJ2782(лизинг)		за 2022 г.	-	2 325	-	(2 325)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вилочный электропогрузчик HELI CPD15 05015DJ2783(лизинг)		за 2022 г.	-	2 325	-	(2 325)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Устройство маркировки бутылок Video Jet EXCEL 170i		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	750	(750)	-	-	-
Транспортер емкостей и упаковок (стекл. бут), в состав позиции входит Инспекционное оборудование		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	1 750	(1 750)	-	-	-
Транспортер ТР-Б		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	117	(117)	-	-	-
Установка для смешивания и газирования напиткоа Innopro тип CMX 6 T/20		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	833	(833)	-	-	-
Транспортер подачи колпака (00003535)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	117	(117)	-	-	-
Этикировочная машина , тип:Roland 10H II		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	258	(258)	-	-	-
Укупорщик ALCOA тип PP 890		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	667	(667)	-	-	-
Моноблок наполнитель/укупорщик кроненпр KXS INNOFILL-DMG/SVF60/10KK		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	1 750	(1 750)	-	-	-
Выключатель автоматический AB2M10CB-55-41-УХЛ3 800A р./пр.		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	80	-	-	(80)	-
Установка для приготовления моющих растворов		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	980	-	(980)	-

Этикировочная машина КРОНЕС(КХС-3)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	490	-	(490)	-
Водоподготовка №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	875	-	(875)	-
KHS робот палетизатор Innopal PBL 1 N 1 с автоматическим укладчиком межслоевых прокладок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	896	-	(896)	-
Инспектор для чтения акцихных марок Miho		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
Моноблок тип MODULFILL VODM-C2/160-52-130		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	70 060	-	(70 060)	-
Моноблок наполнитель/укупорщик кроненпр.INNOFILL		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 700	-	(2 700)	-
Транспортер подачи колпа́чка (00003535)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	294	-	(294)	-
Транспортер ТР-Б		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 817	-	(1 817)	-
Ополаскиватель на стеклянную бутылку производительность 12000 бутылок/час		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	4 157	-	(4 157)	-
Машина упаковочная LSK 35 T (т/у печь)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	4 172	-	(4 172)	-
Система Сушки PsH-hitech бутылок (банок)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	881	-	(881)	-
Транспортер отбраковочный ТРП 4-82,5-2500		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	581	-	(581)	-
Укупорщик ALCOA тип PP 890		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	968	-	(968)	-
Устройство маркировки бутылок Video Jet EXCEL 170i		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	993	-	(993)	-
Этикировочная машина , тип:Roland 10H II		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	535	-	(535)	-
Комплект переналадки для бутылки Smart Fox 0.33L		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	350	-	(350)	-
Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS s/n 30199903 ROBOPAC		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	945	-	(945)	-
Приводной рольганг TPP 500-3500		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	765	-	(765)	-
Твист для ополаскивателя банки (KHS1) к-т 0,33 л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 722	-	(2 722)	-
Дополнительная оснастка для укупорочной машины моноблока KHS INNOFILL-DMG/SVF60/10KK		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	7 824	-	(7 824)	-
Автоматическая система пожарной сигнализации (ПСК-3)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Расходомер Promass 83F40 Dn40 AD2SAAAAAFAQ №2		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	38	-	(38)	-
Инспекционное оборудование уровня наполнения тип Promecon 2000, FHK-HF		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 168	-	(1 168)	-
Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC (M843HM790)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	13 307	-	(13 307)	-
Система помарочного учета линии KHS-4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	5 025	-	(5 025)	-
Комплект пресс-форм для выдува ПЭТ бутылок 1250мл на автомат выдува (10 шт.)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	810	-	(810)	-
Система комплексной очистки PARKER PCO2 2400 24.1 Bar Port Size 1 1/2"		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 139	-	(1 139)	-

Комплект фоматных частей на закатку моноблока линии Стекло (KHS-3 Laimon fresh 0,25л)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	134	-	(134)	-
Комплект переналадки на этикетировщик для 0,33sleek Krones		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	326	-	(326)	-
Холод. оборудование склада концентратов		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	984	-	(984)	-
Емкость 20 куб.м №1		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	258	-	(258)	-
Комплект переналадки розливо-укупорочного блока INNOFILL-DMD/SVF60 для бутылки Smart Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	(19)	-
Комплект переналадки укупора ALCOA, для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	(19)	-
Комплект переналадки этикетавтомата INNOKET Roland 10 II для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	19	-	(19)	-
Аппликатор ALS 104 RH в сборе		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	382	-	(382)	-
Принтер для маркировки Videojet VJ1620UHS		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	472	-	(472)	-
Пропускная система общезаводская		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	166	-	(166)	-
Станция дозирования BSA 01-09-1500 3/4" 2300200053 (2)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	550	-	(550)	-
Насос МС 40/70 каб. 10м		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	64	-	(64)	-
Станция перелива углекислоты СПУ 10/50		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	176	-	(176)	-
Насос центробежный Hyginox 17 Se-20 3000 об/мин 2.2 кВт с Кожухом и ножками Ду50		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	175	-	(175)	-
Комплект фоматных частей на моноблока линии Стекло		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	325	-	(325)	-
Ноутбук HP 255 G7 Ryzen 5		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	50	-	(50)	-
Комплект переналадки на этикетировщик для 0,33sleek Krones		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	355	-	(355)	-
Комплект форматных частей на автомат выдува Sidel (1,25л Arctic)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	158	-	(158)	-
Комплект форматных частей на моноблок Alsim (1,25л Arctic)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	719	-	(719)	-
Комплект форматных частей на этикетор Contirol (1,25л Arctic (Alsim-этикет)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 688	-	(1 688)	-
АРМ №187 (К49-1)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	89	-	(89)	-
Комплект переналадки розливо-укупорочного блока INNOFILL-DMD/SVF60 для бутылки Smart Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	418	-	(418)	-
Комплект переналадки укупора ALCOA, для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	134	-	(134)	-
Комплект переналадки этикетавтомата INNOKET Roland 10 II для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	108	-	(108)	-
Спектрофотометр лабораторный для анализа водных сред LPV440.00001 DR 3900		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	440	-	(440)	-
АРМ №188 (РК6-2)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	62	-	(62)	-

Система конвейерная для отбраковки упаковок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	605	-	(605)	-
Ноутбук HP Envy x360 Convert 15-ee0011ur Black		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	66	-	(66)	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX434FAC-A5188T 90NB0MQ5-M07620		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	72	-	(72)	-
Баня термостатирующая прецизионная LOIP LB-216		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	60	-	(60)	-
Ворота секционные ISD 01-3300x3500 с калиткой		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	135	-	(135)	-
Кондиционер Zanussi ZACS/i-09 HPF/A21/N8		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	42	-	(42)	-
Штабелер самоходный электрический BPL 1500 25 1500кг, 2500мм		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	276	-	(276)	-
Тележка самоходная RAKUDA CPR BD-15A 1500кг габариты 1150x550мм		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	136	-	(136)	-
Штабелер ручной RAKUDA PLH1500 PREMIUM 1500кг 1600мм		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	52	-	(52)	-
Компьютер HP295 G6 MT Bundle 294S1EA		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
Люминометр Lumitester PD-30		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	74	-	(74)	-
Кондиционер Electrolux EACS/I-09HP/N3_15Y		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	43	-	(43)	-
Тестер содержания углекислого газа в сосудах до 3-х литров		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	174	-	(174)	-
Машина посудомоечная купольная МПУ-700-01		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	153	-	(153)	-
Насос вакуумно-нагнетательный 220V		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	119	-	(119)	-
Принтер HP LaserJet Enterprise M507dn A4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
Принтер HP LaserJet Enterprise M507x A4, A3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
Насос МС 40/65 каб. 10м		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	191	-	(191)	-
Телевизор LG 65UP77506LA 65, 4K UHD		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	55	-	(55)	-
Пеногенератор пневматический Foamjet SX50		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	52	-	(52)	-
Аппарат сварочный TORROS TIG200Pulse AC/DC		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	40	-	(40)	-
Ноутбук ASUS Vivobook A571GT-HN988 90NBNL1-M15950		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
Тележка электрическая тип EP12WS		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	108	-	(108)	-

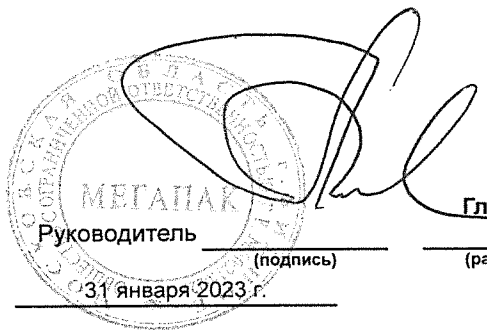
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 182	7 816
в том числе:			

Система видеонаблюдения	5261	123	-
"КХС", технологическая линия розлива №2	5262	292	-
Пожарная сигнализация на 14 отделов	5263	100	-
Установка для смешивания и газирования напитков INNOPRO тип CMX 6 T/20	5264	3 674	242
Транспортер емкостей и упаковок (стекл.бут)	5265	408	-
Ворота секционные с калиткой №9 (ГП)	5266	309	-
Система контроля за выпуском питьевой воды "Честный знак" (Линия ALSIM)	5267	177	-
KHS транспортер упаковокInnoline GTR	5268	100	-
Расходомер Promass 83F40 Dn40 AD2SAAAAAFAQ №2	5269	-	38
Установка для приготовления моющих растворов		-	980
Автоматическая система пожарной сигнализации (ПСК-3)		-	41
Емкость 20 куб.м №1		-	258
Водоподготовительная система № 1		-	875
Холод. оборудование склада концентратов		-	984
Пропускная система общезаводская		-	166
Инспектор для чтения акцизных марок Miho		-	55
Машина упаковочная LSK 35 T (т/у печь)		-	190
Ополаскиватель на стеклянную бутылку производительность 12000 бутылок/час		-	70
Транспортер ТР-Б		-	771
Комплект фомратных частей на закатку моноблока линии Стекло (KHS-3 Laimon fresh 0,25л)		-	134
Комплект переналадки розливо-укупорочного блока INNOFILL-DMD/SVF60 для бутылки Smart Fox 0.33л		-	19
Комплект переналадки укупора ALCOA, для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		-	19
Комплект переналадки этикетавтомата INNOKET Roland 10 II для бутылки Vn-28-MCA2-330-Smart_Fox 0.33л		-	19
Комплект переналадки на этикетировщик для 0,33sleek Krones		-	326
Система помарочного учета линии KHS-4		-	1 240
KHS робот палетизатор Innopal PBL 1 N 1 с автоматическим укладчиком межслоевых прокладок		-	896
Этикировочная машина КРОНЕС(КХС-3)		-	490
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	38 764	109 769	98 345
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Договор залога №01300019/86072103-3	5287	-	-	257 137
Договор залога имущественных прав №01300019/86072103-5	5288	-	-	6



Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
	5311	за 2021 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
	5312	за 2021 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-
	5310	за 2021 г.	17	-	-	-	-	-	-	17	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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 2022 г.	232 180	-	232 180	13 015 160	(12 708 250)	-	-	X	539 090	-	539 090
	5420	за 2021 г.	247 605	-	247 605	8 020 816	(8 036 241)	-	-	X	232 180	-	232 180
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	188 665	-	188 665	4 280 057	(4 048 706)	-	-	-	420 016	-	420 016
	5421	за 2021 г.	172 563	-	172 563	2 557 731	(2 541 629)	-	-	-	188 665	-	188 665
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	43 515	-	43 515	3 933 536	(3 857 977)	-	-	-	119 074	-	119 074
	5422	за 2021 г.	75 042	-	75 042	2 309 870	(2 341 397)	-	-	-	43 515	-	43 515
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	1 155	(1 155)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	6 550	(6 550)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	4 647 511	(4 647 511)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	3 038 000	(3 038 000)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	152 901	(152 901)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	108 665	(108 665)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 810 582	-	2 099 429	142	(1 810 582)	-	-	-	-	-	2 099 571	-
	5530	за 2021 г.	1 125 491	-	1 809 872	710	(1 125 491)	-	-	-	-	-	1 810 582	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	1 716 189	-	1 992 065	108	(1 716 189)	-	-	-	-	-	1 992 173	-
	5531	за 2021 г.	1 051 580	-	1 715 526	663	(1 051 580)	-	-	-	-	-	1 716 189	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	37 886	-	42 760	-	(37 886)	-	-	-	-	-	42 760	-
	5532	за 2021 г.	30 281	-	37 886	-	(30 281)	-	-	-	-	-	37 886	-
Прочая	5513	за 2022 г.	56 507	-	64 604	34	(56 507)	-	-	-	-	-	64 638	-
	5533	за 2021 г.	43 630	-	56 460	47	(43 630)	-	-	-	-	-	56 507	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 810 582	-	2 099 429	142	(1 810 582)	-	-	X	-	-	2 099 571	-
	5520	за 2021 г.	1 125 491	-	1 809 872	710	(1 125 491)	-	-	X	-	-	1 810 582	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 095 127	2 002 708	-	(1 095 127)	-	-	-	-	2 002 708
	5580	за 2021 г.	587 754	1 095 127	-	(587 682)	(72)	-	-	-	1 095 127
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	769 973	1 608 632	-	(769 973)	-	-	-	-	1 608 632
	5581	за 2021 г.	272 336	769 973	-	(272 264)	(72)	-	-	-	769 973
авансы полученные	5562	за 2022 г.	41 474	32 494	-	(41 474)	-	-	-	-	32 494
	5582	за 2021 г.	59 998	41 474	-	(59 998)	-	-	-	-	41 474
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	274 287	352 729	-	(274 287)	-	-	-	-	352 729
	5583	за 2021 г.	192 038	274 287	-	(192 038)	-	-	-	-	274 287
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	9 393	8 853	-	(9 393)	-	-	-	-	8 853
	5586	за 2021 г.	3 382	9 393	-	(3 382)	-	-	-	-	9 393
задолженность участникам (учредителям)по выплате доходов	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	60 000	-	-	(60 000)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 095 127	2 002 708	-	(1 095 127)	-	X	-	-	2 002 708
	5570	за 2021 г.	587 754	1 095 127	-	(587 682)	(72)	X	-	-	1 095 127

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	4 016 415	2 528 776
Расходы на оплату труда	5620	351 402	274 496
Отчисления на социальные нужды	5630	98 539	76 952
Амортизация	5640	129 338	44 315
Прочие затраты	5650	358 843	345 416
Итого по элементам	5660	4 954 537	3 269 955
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(75 558)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	31 526
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 878 979	3 301 481

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 162	45 854	(39 222)	-	33 794
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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	9 511	15 330	10 959
в том числе:				
Контракт МП-30Э-21 от 19.05.2021	5801	-	495	-
БГ №8590FSNNZ7R2Q0QQ0UZ8W	5802	-	7 685	-
БГ №8590NCGX2OSR2Q0QQ0UZ8W	5803	-	7 150	-
Договор поручительства №МП-2П-22 от 23.09.2022	5804	9 511	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	743 440
в том числе:				
Договор поручительства №01300019/86072100	5811	-	-	486 297
Договор залога имущественных прав № 01300019/86072103-5	5812	-	-	6
Договор залога № 01300019/86072103-3	5813	-	-	257 137

Руководитель _____ Глушаков Алексей Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «МЕГАПАК»

1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАПАК».

2. ИНН 5003024954 КПП 500301001

3. Дата, место, номер регистрации: 11 декабря 1997 года, Московская областная регистрационная палата номер свидетельства: №50:21:0227

5. Юридический адрес: 142700, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЛЕНИНСКИЙ, Г ВИДНОЕ, ТЕР ПРОМЗОНА ВЗ ГИАП,К.452.

6. Фактический адрес: тот же

7. Руководитель организации: Глушаков Алексей Николаевич, тел. 8-(495) 933-32-62
8. Главный бухгалтер: Макарова Марина Михайловна, тел.8 (495) 933-32-62

Общество применяет общий режим налогообложения.

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

1. Виды осуществляемой деятельности: производство, хранение и поставка произведенных спиртных напитков (слабоалкогольных), производство безалкогольных напитков.
2. Виды деятельности, на которые получены лицензии: производство, хранение и поставка произведенных спиртных напитков.
3. Открытые счета в банках:
Расчетные- 8
Валютные- 9
4. Среднесписочная численность работающих: 330 человек, в т.ч. инвалидов-4 человек и пенсионеров -37 человек. Списочная численность на 31.12.2022г. составила 329 чел.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Глушаков А.Н.
Краткосрочные выплаты основного управленческого персонала в 2022г. составили 47 460 тыс. рублей, в 2021 году составили 30 512 тыс. рублей.
Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

2. Структура Уставного капитала

Учредители	**Сумма (тыс.руб)**	**Доля (%)**
Общество с ограниченной ответственностью «Омега Инвест»	250 243 300	100

Бенефицарными владельцами компанией являются:

Фамилия, имя и отчество	**ELLINA KYRIAKI**

Адрес места жительства (регистрации)	Epidavrou, 8, Agios Sylas, Ypsonas, 4183, Limassol, Cyprus
Дата рождения	19/05/1983
Место Рождения	LEMESOS
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	ID CARD 0000833119 Дата выдачи: 17.09.2019 Наименование органа выдавшего: CRMD LEFKOSIA Срок действия:17.09.2029
Гражданство	CYPRIOT
Фамилия, имя и отчество	**ELLINAS FILOPIMIN**
Адрес места жительства (регистрации)	Ivikou, 75, 3081, Limassol, Cyprus
Дата рождения	14/05/1985
Место Рождения	LEMESOS
	ID CARD 0000871858 Дата выдачи: 15.09.2016 Наименование органа выдавшего: CRMD LEFKOSIA Срок действия:15.09.2026
Гражданство	CYPRIOT

3.Информация о связанных сторонах

1. Дочерняя организация: ООО «Торговый дом «Мегапак», вложения в уставный капитал 16 783,20руб. (доля 99,9%) и Сметанин Владимир Львович 16,80 рублей по договору купли-продажи доли уставного капитала ООО «Мегапак» (0,1 %). Сделки по оптовой реализации готовой продукции ООО «Мегапак» за 2022 год осуществлялись по рыночным ценам.

Перечень контрагентов(Связанных лиц)	Объем отгруженной ГП (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.21г.	Дебиторская задолженность на 31.12.22г	Прочая дебиторская задолженность ТД «Мегапак»на 31.12.22г.
ООО «Торговый дом «Мегапак»	745 956	204 170	179 700	36

Местонахождение дочерней компании - Московская область, г.о.Ленинский, г.Видное, Тер Промзона ВЗ ГИАП, корп.453 ИНН 5003028050/500301001.

ООО «Мегапак» является производителем слабоалкогольной и безалкогольной продукции. Доля реализации продукции в адрес ООО «Торговый дом «Мегапак» в общем объеме реализации компании составляет 9,2% . Продукция приобретается по Договору купли-продажи. Задолженность погашается безналичной оплатой на расчетные счета поставщика с отсрочкой платежа.

Кроме того, ООО «Мегапак» предоставляло в 2022г. в аренду офисные помещения ООО ТД «Мегапак». Суммы операций не являются существенными (279 тыс. руб.). Помимо этого, ООО «Мегапак» оказывает услуги по складской обработке товаров (общая сумма оказанных услуг составила в 2022г. 1 920 тыс. руб.).

ООО «ТД Мегапак» обособленных подразделений общество не имеет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегапак» за 2022г. не утверждена на общем собрании единственного участника. Проведение общего годового собрания единственного участника планируется провести в сроки до 15 апреля 2023г.

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 542 от 30.12.2021г. и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Расходы на содержание склада готовой продукции, затраты на право, использование товарных знаков, расходы по предпродажной подготовке включаются в состав коммерческих расходов.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

В 2022г. общество вело учет с применением программы автоматизированного учета «1С: Предприятие 8.2 УПП, редакция 1.3.»

5. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п.6 ПБУ 4/99 в коммерческие расходы организации включены права на использование товарных знаков по договорам коммерческой концессии, расходы на содержание склада готовой продукции, расходы по предпродажной подготовке. Согласно учетной политике предприятия 2022г. эти расходы в себестоимость не включаются, а списываются единовременно на финансовый результат от продаж. Одним из существенных условий договора коммерческой концессии является (п. 3.4) оплата произведенной продукции, поэтому выбранный способ отражения затрат несет более достоверную информацию о произведенных фактах хозяйственной деятельности, что требует исполнение п.10,11 ПБУ 1/2008.

6. Изменение учетной политики

1. В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020 , отразить в бухгалтерском учете и отчетности альтернативно.
2. В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ26/2020 , отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни , имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
3. В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной

политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2018, отразить в бухгалтерском учете и отчетности альтернативно.

Изменения в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2021 г. тыс. рублей	Сальдо по состоянию на 31.12.2021г. до пересчета) тыс. рублей	Сальдо по состоянию на 31.12.2021г. (после пересчета) тыс. рублей.
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020	1150	37 818	242 060	279 878
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020	1180	6 872	1472	8344
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020	1370	30 255	854 032	884 287
Изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020	1420	14 435	1 689	16 124

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

У общества отсутствуют незавершенные на отчетную дату досудебные разбирательства, решения по которым не в пользу общества могут существенно повлиять на финансовое положение предприятия.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет нет. Ежемесячно общество получает справки об отсутствии задолженности по уплате налогов, сборов, пеней и налоговых санкций.

Отсутствуют гарантии, поручительства, обеспечения, выданные в пользу третьих лиц.

Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности и текстовые пояснения.

Общество не имеет собственных площадей, заключены договора аренды с УК «МЕГА-ГРУП», («ООО ВЕГА») и с ООО «ТЕТИС КЭПИТАЛ». ООО «Мегапак» заключены лицензионные и сублицензионные договоры с компаниями ГРИНМИ СА, Производственной компанией «Балтика», «СМАРТ ДРИНКС» ООО, «Сталком» ООО, ООО «Нокман». Стоимость товарных знаков предоставленных в пользование обществу отражены на забалансовом счете и сформированы из планового выпуска продукции и суммы вознаграждения за товарные знаки.

7. Основные средства и нематериальные активы

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования каждого основного средства определяется самостоятельно, руководствуясь п.8.9. ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Амортизация по ОС начисляется ежемесячно. Согласно п.5.13 после признания объекта основных средств переоценка для всех групп объектов основных средств не проводится. На 31.12.2022г. не установлены признаки обесценения основных средств, резерв не начисляется.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей и срок эксплуатации превышает 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или эксплуатации и контроля за движением этих активов со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется на забалансовом счете МЦ.01 «Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей и СПИ свыше 12 месяцев» в количественном и стоимостном выражении с проведением ежегодной инвентаризации.

Стоимость ОС (балансовая) на 31.12.2022г. составила 1 394 524 тыс. руб., износ на 31.12.2022г. (сч.02)-693 005 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Срок полезного использования каждого основного средства определяется самостоятельно, руководствуясь п.8.9. ФСБУ 6/2020 и приведены ниже:

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Офисное оборудование
Транспортные средства
Производственный и хозяйственный инвентарь
Другие виды основных средств
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Сооружения
Машины и оборудование (кроме офисного)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Сооружения

В связи с применением альтернативного (перспективного) порядка перехода на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. была пересчитана величина амортизации объектов основных средств, определен новый срок полезного использования и их ликвидационная стоимость. В результате изменение величины амортизации за счет нераспределенной прибыли увеличило счет 84 на сумму 37 818 тыс. рублей на 31.12.2021года.

Расшифровка корректировки амортизации на 31.12.2021года представлена в Таблице.

Группы основных средств	Д02 К84	Д84 К02
Сооружения	2102 190,75	1 220 ,36
Машины и оборудования (кроме офисного)	68 244 269,18	35 089 621,21
Офисное оборудование	116 364,30	3 670,94
Транспортные средства	2 432 407,78	
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 383,04	
Всего	**72 912 615,05**	**35 094 512,51**

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ремонтный фонд не создавался. Ремонт основных средств осуществляется на основании смет на выполняемые работы.

В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2022году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни , имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом в течение установленного срока их полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начислялись независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007). Переоценка нематериальных активов не проводилась. Стоимость (балансовая) НМА составила 212 597,0 тыс. руб., износ на 31.12.2022г - 212 597 тыс. руб.

8. Объекты учета аренды (начиная с отчетности за 2022 год)

С 01.01.2022года для перехода на новый порядок учета аренды по ФСБУ25/2018 был применен порядок перехода согласно п. 50 ФСБУ 25/2018. – единовременное признание и оценка права пользования активом и обязательства по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта, стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

На 01.01.2022 года компанией заключены договоры на аренду производственных, складских и административных площадей, так же на аренду паропровода и земельного участка под оборудование с компанией «Вега» на срок более 12 месяцев. В течение года произошла

смена собственника на объекты недвижимости без изменений и расторжений договоров аренды с ООО «Вега» на компанию «ТЕТИС Кэпитал». Так же заключены договоры лизинга с правом выкупа на 8 единиц электрических вилочных погрузчиков с компанией АО ВТБ Лизинг.

На 31.12.2022 года ППА по договорам лизинга составил 9 277 тыс. рублей, ППА по договорам аренды составил 474 399 тыс. рублей.

Процентные расходы, признанные в 2022 году по договорам аренды составили 45 383 тыс. рублей. Ставка дисконтирования процента годовых- 9,9, рассчитанная исходя из ключевой ставки ЦБ РФ (8,5 на 31.12.2021г.) увеличенная на 1,4 пункта.

9. Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются в фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включались:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом пунктов 12, 13 настоящего Стандарта;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;

г) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывалась по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. На 31.12.2022г. основания для начисления резерва под снижение стоимости запасов отсутствуют, резерв не создается.

Учет на забалансовых счетах, как сырья, так и товаров находящихся на ответственном хранении, ведется в количественно-суммовом выражении.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2022г. не установлены признаки обесценения, резерв не начисляется.

10. Осуществление внешнеэкономической деятельности:

А) Импорт:

Наименование импортируемых товаров	Период осуществления импорта	Страны резидентства контрагентов
Ароматизатор «Виноград» 5SX- 79241	01.01.22-31.12.22	Великобритания
Ароматизатор «Вишня» 5SX - 79213	01.01.22-31.12.22	Великобритания
Ароматизатор «Грейпфрут «2SX - 82314	01.01.22-31.12.22	Великобритания
Ароматизатор «Лимон» 2SX - 82311	01.01.22-31.12.22	Великобритания
Ароматизатор «Черная смородина» 2SX - 75952	01.01.22-31.12.22	Великобритания
Можжевелово-грейпфрутовая основа 505 р	01.01.22-31.12.22	Финляндия

Б) Экспорт:

Реализация на экспорт слабоалкогольной и безалкогольной продукции наиболее крупным контрагентам:

Контрагент	Сумма отгрузки в тыс. рублях
Каменный дом ООО ПКФ	46 250
МАКСУДДЖОН Н ООО	35 177
Прайм ООО	126 299
СПИРИТ МАРКЕТ ООО	25 577
ЭЛИТА ТОРГ ООО	151 118
ФАРХОД АЛОКОЗАЙ ООО	52 359
ФУД ЛАЙН ТРЕЙДИНГ-2014 ООО	46 930

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов. Учет курсовых разниц осуществляется на счете финансовых результатов.

11.Финансовая и операционная аренда

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п.11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепленные отдельным приказом;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепленные отдельным приказом;

Способ амортизации прав пользования арендой (ППА)-линейный

Порядок определения сроков использования ППА:

-если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то СПИ равен сроку аренды, указанный в договорах аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018).

-если переход права собственности на предмет аренды предусмотрен договором, СПИ определяется исходя из фактического срока использования предмета аренды.

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018;

Согласно пункта 21 ФСБУ 25/2018 фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

-изменения условий договора аренды;

-изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось при первоначальной оценке обязательства по аренде;

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

-осуществить пересчет приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из будущих измененных арендных платежей с применением ставки дисконтирования, определенной на дату такого пересчета;

-увеличение величины обязательства по аренде отнести на увеличение стоимости права пользования активом.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды. В таком случае Обществом на дату модификации договора аренды (увеличения размера арендных платежей) пересчитывается приведенная стоимость будущих арендных платежей путем дисконтирования измененных номинальных величин. Дисконтирование измененных арендных платежей производится с применением пересмотренной ставки дисконтирования, определенной на основании пункта 15 ФСБУ 25/2018 на дату пересчета.

Порядок признания доходов от аренды и их квалификация (прочие или по обычным видам деятельности) (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99):

- в части операционной аренды – равномерный порядок признания доходов от аренды и относится к прочим видам деятельности (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99);
- при наличии права применять упрощенные способы учета - решение учитывать любую аренду как операционную (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018).

12. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, указанных выше. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательств должником. На 31.12.2022г. резерв сомнительных долгов не создавался в виду отсутствия обстоятельств для создания резерва.

13. Основные статьи прочих доходов:

Вид дохода	Сумма (тыс. руб.) в 2022г.	Сумма (тыс. руб.) в 2021г.
Аренда имущества	454	582
Реализация остатков сырья, возвратных отходов, прочего имущества	24 879	18 367
Реализация ОС	83	2 992
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав		1
Курсовые разницы	88 319	6 699
Прочие внереализационные доходы	18 155	5 046
ВСЕГО	**131 890**	**33 687**

Состав прочих расходов:

Вид расхода	Сумма (тыс.руб.) в 2022году	Сумма (тыс.руб.) в 2021году
Расходы, связанные с реализацией ОС	197	239
Реализация остатков сырья, возвратных отходов, прочего имущества	21 330	11 531
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 872	4 343
Услуги банков	14 237	12 633

Курсовые разницы	71 921	6 512
Списание дебиторской задолженности	90	38
Расходы по передачи товаров безвозмездно и для собственных нужд	2 541	1 033
Прочие внереализационные расходы	27 656	14 603
ВСЕГО:	**139 844**	**55 885**

14. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США -70,3375 рублей;

ЕВРО – 75,6553 рублей.

Юань женьминьби-9,8949 рублей.

Пересчет стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях, в целом по поставщикам определен соглашением сторон по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продукция собственного производства	3 628 850	3 483 981	144 869
Продукция производства на экспорт	479 677	371 600	108 077
Услуга по розливу готовой продукции	1 211 906	714 792	497 114

Доля выручки по крупным Покупателям приведена в таблице, тыс. рублей без НДС:

Покупатель	Номер договора	Выручка за 2022год	Доля выручки в общей выручки, в %
ООО «Перспектива»	№6-М-П от 02.04.2012г.	4 076 292	60

ООО ПепсиКо Холдингс	производственного подряда PCH/MGP 2019 от 01.02.2019г	455 479	7
ТД «Мегапак»	№9738 от 17.06.2002г.	621 630	9
ООО РусХОЛТС АЗС	№ 07-2-МП от 01.07.2016г.	201 147	3
ООО СТАЛКОМ	Договор №01-21-МП19 от 21.01.2019г	104 968	2
ЗАО Московская Пивоваренная Компания	Договор №ПРО-104/12 от 20.03.2012г.	205 710	3
ООО Прайм	Контракт МП-12Э-18 от 06.11.2018г.	126 299	2
ООО Элита Торг	Контракт №МП-7Э-18 от 05.04.2018г.	151 118	2
ООО ЮБГ	Договор субподряда №07-ДПП-20 от 02.04.2020г.	94 692	1

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общество производит слабоалкогольные и безалкогольные напитки, как из собственного, так и из давальческого сырья.

Расходы по основному виду деятельности состоят :

-расходы на сырье и материалы-4 016 415 тыс. руб.

-расходы на оплату труда -351 042 тыс. руб.

-отчисления на соц. нужды – 98 539 тыс. руб.

-амортизационные отчисления – 129 338 тыс. руб.

-прочие- 358 843 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы списываются путем отнесения на счет 90 «Продажи».

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2022г.**	**2021г.**
Охранные услуги	*7 206*	*5 816*
Затраты на оплату труда	*87 134*	*74 975*
Страховые взносы	*20 081*	*17 341*
Амортизационные отчисления	*4 055*	*2 929*
Амортизация арендованного имущества	*3 211*	
Аренда площадей		*4 425*
Транспортное обслуживание	*8 541*	*6 139*
Информационное обслуживание	*5 484*	*1 596*
Текущий ремонт оборудования	*3 130*	*871*
Прочие затраты	*16 863*	*12 932*
Итого управленческие расходы	**155 705**	**127 024**

Коммерческие расходы в полной сумме ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2022 г.**	**2021г.**
Амортизация арендованного имущества	*24 526*	
Аренда складских помещений		*27 975*
Коммунальные расходы	*1 513*	
Затраты на оплату труда	*42 716*	*28 561*
Страховые взносы	*10 531*	*7 535*
Таможенное оформление документов ГП	*9 818*	*1 820*
Агентские услуги по экспорту ГП	*26 640*	*17 258*
Маркетинговые исследования ГП	*2 102*	
Вознаграждение за использование ТЗ	*24 925*	*18 956*
Прочие затраты	*10 130*	*6 560*
Итого коммерческие расходы	**152 901**	**108 665**

Существенных расхождений между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью не возникло в силу того, что прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике).

16. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по полученным займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных (п. 19 ПБУ 4/99).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (абзац 2 п.8 ПБУ 15/2008.)

Краткосрочные и долгосрочные займы другим организациям, в том числе беспроцентные, учитываются на счете 58, а в балансе эти займы отражаются в составе прочей дебиторской задолженности.

В течение 2022 года получены краткосрочные заемные средства в сумме 305 155 тыс. руб., погашены в сумме 382 054 тыс. рублей, проценты за пользование кредитом начислены и уплачены в сумме 1 602 тыс. рублей, на 31.12.2022 года задолженность по кредитным обязательствам отсутствует.

17. Долговые финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2022 года депозитные вклады отсутствуют.

Долгосрочные вложения на 31.12.2022 года в уставный капитал ООО «Торговый дом

«Мегапак» в сумме 16 783,20 рублей.

Финансово-хозяйственная деятельность ООО ТД «Мегапак» прибыльная, признаки на обесценение финансовых вложений не выявлены. Резерв не начисляется.

18. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. в сумме 33 794 тыс. рублей. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован во втором и четвертом квартале 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

19. Денежные потоки и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денег и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит депозитные вклады овернайт в кредитные организации, выдаваемые со сроком обращения не более 3 месяцев.

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ23/2011):

-платежи и поступления, связанные с переводом денежных средств в денежные эквиваленты и обратно. Начисленные проценты отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

- операции по обмену одних денежных эквивалентов на другие по номиналу. При такой операции полученный доход или убыток в отчете включает только сумму дохода или убытка;

- операции по обмену валюты отражаются только сальдо от этих операций в составе потоков от текущих операций. В отчёт в данном случае включаются только курсовые разницы, если они возникли;

- внутренние обороты (перевод между двумя счетами организации или снятие наличных со счёта для помещения в кассу);

-поступления и расходы у комиссионера или агента: средства, полученные от покупателей и переведённые комитенту или принципалу. Отдельно в отчёте отражается вознаграждение за посреднические услуги;

-оплату коммунальных платежей при аренде и их компенсацию арендодателем;

-оплату за доставку грузов и её компенсацию контрагентом.

- отражается «свёрнутая» сумму по НДС и акцизам, если выплаты по этим налогам за период превысили поступления.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. рублей:

	2022 г.	**2021 г.**	**2020г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	853	**181**	10 886
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	18 231		41 623
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**19084**	**181**	**52 508**
Денежные эквиваленты			17 700
Итого денежные средства в составе отчета о движении ежных средств	**19 084**	**181**	**70 209**

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, действующему на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода пересчитываются в рубли по курсу, устанному Центральным банком РФ, действующему соответственно на 31 декабря предыдущего и 31 декабря отчетного года;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (по строке 4490).

20. Текущий налог на прибыль

Величину текущего налога на прибыль компания определяет на основе данных учета, которая соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации и в 2022 году налог составил 86 378 тыс. рублей. Разницы, выявленные между доходами и расходами в бухгалтерском и налоговом учете распределяются по совокупности на вычитаемые временные и постоянные разницы.

От выявленной общей суммы по каждой категории разниц рассчитываются и отражаются на отдельных синтетических счетах бухгалтерского учета соответственно: отложенные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Вычитаемая временная разница определяется как произведение вычитаемой временной разницы, возникшей в отчетном периоде, и ставки налога на прибыль. Условный расход в 2022 году составил , прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 388 171 тыс. рублей*20%=77 634 тыс. рублей. Постоянный расход, формирующие бухгалтерскую прибыль, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль в 2022 году составил 17 660 тыс. рублей*20%= 3 532 тыс. рублей.

Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300) составила 388 171 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль(стр.2411) составил 86 378 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль (стр.2412) составил 5 212 тыс. рублей.

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400) составила: 299 767 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде. Разницы сложились в основном при формировании себестоимости готовой продукции, формировании первоначальной стоимости нематериальных активов и основных средств.

Пени и штрафы составили 7 238 тыс. рублей (стр. 2460).

1. Р АСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель, тыс. рублей	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	388 171	272 357
Текущий налог на прибыль	86 378	57 018
Отложенный налог на прибыль	5 212	915
Чистая прибыль (убыток)	299 767	216 019

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2022 г. и 2021 г. составили: 151 230 тыс. руб. и 146 018 тыс. руб., 1015тыс. рублей и 100 тыс. рублей, соответственно.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%.

21.Финансовые результаты деятельности организации и изменения в ее финансовом положении

1. У общества установлен метод определения выручки - по мере отгрузки товаров и предъявлению покупателям расчетных документов.

2. Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2022 год составила 5 320 433 тыс.рублей.

3. Сумма перечисленных налогов в бюджеты разных уровней составила 1 988 021 тыс. руб. (в т. ч акциз - 1 487 419 тыс. руб., НДС -376 341 тыс. руб., налог на прибыль – 74 384 тыс. руб., НДФЛ -47 005 тыс. руб., экологический сбор-2 743 тыс. руб.)

4. Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2022г. составляет 299 767 тыс. руб.

5. В 2022г. было принято два решения единственного участника ООО «Омега Инвест» от 09. 02. 2022г. о направлении части прибыли на выплату дивидендов в размере 318 000 тыс. рублей и 12.05.2022г. о направлении части прибыли на выплату дивидендов в размере 261 500 тыс. рублей.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5-ти процентам.

Транспортные средства на 31.12.22 г на балансе (кол-во): 27 шт . Сумма начисленного транспортного налога составила 100 тыс. рублей.

Чистые активы на 31.12.2022г составили 854 797 тыс. рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах прилагаются в таблицах с 1-ой по 9-ю.

22. Угроза непрерывности деятельности

В соответствии с ПБУ 7/98 ООО «Мегапак» информирует, что в связи с вводом санкций против России из-за военной операции российских вооруженных сил на Украине существуют некоторые риски в поставке сырья (ароматики и соковой продукции) производимой в странах Евросоюза (Германия, Польша, Франция, Австрия и др.), Англии и Израиля. Вместе с тем, в России и в мире существуют производители этого сырья, что дает нам возможность подобрать аналоги временных и постоянных Рецептур на альтернативном сырье. За 2022 год мы подобрали на локальном сырье в России производителей пищевых красителей и ароматизаторов, таких как АО «ЭКО РЕСУРС» г. Санкт-Петербург, ООО «Дёлер» МО. г. Лобня, красители для выдувных пленок из полиэтилена низкой плотности и линейного полиэтилена низкой плотности, таких как ООО «Мастербатч СВ» Тверская обл, ПАО Сибур и т.д. В Китае и Турции имеется ряд крупных производителей нашего сырья. Поэтому в течение 2023 года в компании не планируется временная остановка производственно-хозяйственной деятельности.

Руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор **Глушаков А.Н.**

МЕГАПАК

31 января 2023 г.