

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2022 год

ООО «Виноконьячный Дом
«Альянс-1892»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
1.2. СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021 Г И 2022 Г.....	5
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	6
1.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
1.5. УЧЕТ АРЕНДЫ.....	7
1.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	10
1.7. ЗАПАСЫ	10
1.8. РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
1.9. УЧЕТ ДОХОДОВ, РАСХОДОВ И НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ.....	11
1.10. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	11
1.12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	15
1.12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	16
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	16
2.1. ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 Г.....	16
2.2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	16
2.2.1. СТАТЬИ АКТИВА.....	16
2.2.2. СТАТЬИ ПАССИВА.....	22
2.3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	23
3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	23

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения об Обществе

Наименование показателя	Расшифровка показателя
1	2
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Виноконьячный Дом «Альянс-1892»
ИНН Общества	7730128020
КПП Общества	390601001
Дата регистрации Общества	08.09.2000 г.
Место регистрации Общества	Филиал № 2 Московской регистрационной палаты Свидетельство № 558.248
Юридический адрес Общества	236006, Калининградская обл, Калининград г, Ленинский пр-кт, д. 30А, этаж 6, офис 4
Фактический адрес Общества	121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д. 17
Виды деятельности Общества	Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта (ОКВЭД 46.34.)
Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2022, чел.	172
Фонд оплаты труда списочного состава, тыс. руб.	310 286 989,72
Высший орган управления Общества	Общее собрание участников Общества
Руководитель Общества (должность, Ф.И.О.)	Генеральный директор Русинов Дмитрий Александрович
Главный бухгалтер (Ф.И.О.)	Муратова Марина Николаевна
Уставный капитал	10 013 200,20 руб.
Сведения об акциях: количество, шт.	отсутствует
номинальная стоимость, руб.	отсутствует
категория (обыкновенные, привилегированные)	отсутствует

типы привилегированных акций	отсутствует		
Вид счета	Валюта		
Расчетный счет	Руб.	40702810638260104694 ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	
Расчетный счет	Руб.	40702810594510001838 Северо-Западный филиал Публичного акционерного общества РОСБАНК БИК 044030778, к/с 30101810100000000778	
Расчетный счет	Руб.	40702810703000013321 Филиал «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк» БИК 044030723, к/с 30101810100000000723	
Расчетный счет	Руб.	40702810055000002973 Калининградский РФ АО «Россельхозбанк» БИК 042748878, к/с 30101810500000000878	
Расчетный счет	Руб.	40702810000000015847 «ГАЗПРОМБАНК» АО БИК 44525823, к/с 30101810200000000823	
Расчетный счет	Руб.	40702810000000137197 АО «Морской банк» БИК 044525095, к/с 30101810545250000095	
Расчетный счет	Руб.	40702810525620007566 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) БИК 044525411, к/с 30101810145250000411	
Расчетный, валютный	Евро	40702978638260004694 ПАО СБЕРБАНК БИК 044525225, к/с 30101810400000000225	
Расчетный, валютный	Евро	40702978203000012230 Филиал «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк» БИК 044030723, к/с 30101810100000000723	
Информация об объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы			
Наименование	Цель использования	Место нахождения	
отсутствует	-	-	
Информация о лицензиях			
Лицензируемый вид деятельности	Кто выдал	Номер	Период действия
Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	39ЗАП0009468	С 28.05.20 г. до 05.09.21 г.

Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	393АП0011137	С 22.12.21 г. по 05.09.26 г.		
Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	393АП0011329	С 17.03.22 г. по 05.09.26 г.		
Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	393АП0011506	С 30.05.22 г. по 05.09.26 г.		
Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	393АП0011545	С 20.06.22 г. по 05.09.26 г.		
Закупки, хранение и поставки алкогольной продукции	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	393АП0011883	С 18.10.22 г. по 05.09.26 г.		
Информация о дочерних, зависимых обществах					
Название общества	ИНН	КПП	Дата регистрации	Место регистрации	Вид деятельности

Общество в соответствии Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1.2. Сравнительные данные показателей хозяйственной деятельности за 2021 г. и 2022 г.

Наименование показателя	2021 г	2022 г	Отклонение (гр. 3 – гр. 2)	Отклонение, % (гр. 4 x 100 / гр. 2)
1	2	3	4	5
Выручка от реализации (без НДС), тыс. руб.	8 677 740	7 500 933	-1 166 807	- 13,44

Себестоимость, тыс. руб.	(8 369 786)	(6 464 728)	1 905 058	- 22,76
Валовая прибыль, тыс. руб.	307 954	1 036 205	728 251	23 6,48

1.3. Информация об учетной политике

1.3.1. Общие положения:

— Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2022 г., утвержденной приказом № 52 от 31.12.2021г., разработанной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

— Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2022 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

— Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2022 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2022 год.

1.3.2. При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 7 процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

1.3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

1.3.4. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются ретроспективно.

1.4. Основные средства

1.4.1. Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам (здания, земельные участки, транспортные средства и т. п.) и местам их нахождения.

1.4.2. После признания объекты ОС по всем группам оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

1.4.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены. В отдельных случаях малоценные ОС могут учитываться как прочие основные средства, при этом решение о таком способе учета принимается руководителем Общества.

1.4.4. Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более 100 000 руб. и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

1.4.5. Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

1.4.6. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с даты признания ОС в бухгалтерском учете, и прекращается – с момента его списания с учета.

1.4.7. Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационную стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

1.4.8. Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

1.5. Учет аренды

1.5.1. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

1.5.2. Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

1.5.3. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

1.5.4. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

1.5.5. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если иное не установлено настоящим Стандартом.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

1.5.6. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

1.5.7. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

1.5.8. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

1.5.9. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

1.5.10. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

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 ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Информация на 31.12.2022г по арендным обязательствам:

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
76.07	Расчеты по аренде			384 188 746,49	779 372 653,60		395 183 907,11
76.07.1	Арендные обязательства			96 151 681,19	716 050 076,54		619 898 395,35
ВКЗ Альянс-1892				8 255 176,09	28 030 801,09		19 775 625,00
Договор аренды № 01/03/21-01 от 01.03.2021				5 373 000,00	25 148 625,00		19 775 625,00
Договор аренды тран.сред № 01/04/10-01 от 01.04.10				2 882 176,09	2 882 176,09		
МЛП-КАД ООО				26 116 866,31	251 375 958,24		225 259 091,93
Договор аренды № 47/12-2021 от 20.12.2021 г.				23 452 973,44	225 026 421,77		201 573 448,33
Договор аренды № 49/12-2021 от 20.12.2021 г.				2 663 892,87	26 349 536,47		23 685 643,60
НАЦИОНАЛ ЭНЕРДЖИ				61 779 638,79	436 643 317,21		374 863 678,42
Договор аренды № 39/11-2021 от 20.12.2021				53 753 494,97	379 917 899,49		326 164 404,52
Договор аренды № 44/12-2021 от 20.12.2021				8 026 143,82	56 725 417,72		48 699 273,90
76.07.2	Задолженность по арендным платежам			33 554 015,52	38 163 383,67		4 609 368,15
ВКЗ Альянс-1892				4 286 790,00	7 095 146,00		2 808 356,00
Договор аренды № 01/03/21-01 от 01.03.2021				4 029 750,00	6 716 250,00		2 686 500,00
Договор аренды тран.сред № 01/04/10-01 от 01.04.10				257 040,00	378 896,00		121 856,00
МЛП-КАД ООО				15 025 364,01	15 025 364,01		
Договор аренды № 47/12-2021 от 20.12.2021 г.				13 432 942,39	13 432 942,39		
Договор аренды № 49/12-2021 от 20.12.2021 г.				1 592 421,62	1 592 421,62		
НАЦИОНАЛ ЭНЕРДЖИ				14 241 861,51	16 042 873,66		1 801 012,15
Договор аренды № 39/11-2021 от 20.12.2021				12 431 404,47	13 959 584,17		1 528 179,70
Договор аренды № 44/12-2021 от 20.12.2021				1 810 457,04	2 083 289,49		272 832,45
76.07.3	Авансы по договорам аренды			3 598 463,12		3 598 463,12	
МЛП-КАД ООО				1 671 120,00		1 671 120,00	
Договор аренды № 47/12-2021 от 20.12.2021 г.				1 509 180,00		1 509 180,00	
Договор аренды № 49/12-2021 от 20.12.2021 г.				161 940,00		161 940,00	
НАЦИОНАЛ ЭНЕРДЖИ				1 927 343,12		1 927 343,12	
Договор аренды № 39/11-2021 от 20.12.2021				1 677 062,92		1 677 062,92	
Договор аренды № 44/12-2021 от 20.12.2021				250 280,20		250 280,20	
76.07.5	Проценты по аренде			161 262 985,46	18 819 093,82	142 443 891,64	
ВКЗ Альянс-1892				3 697 090,74	1 498 747,45	2 198 343,29	
Договор аренды № 01/03/21-01 от 01.03.2021				3 476 590,67	1 278 247,38	2 198 343,29	
Договор аренды тран.сред № 01/04/10-01 от 01.04.10				220 500,07	220 500,07		
МЛП-КАД ООО				51 003 509,86	6 378 419,07	44 625 090,79	
Договор аренды № 47/12-2021 от 20.12.2021 г.				45 639 360,41	5 695 876,61	39 943 483,80	
Договор аренды № 49/12-2021 от 20.12.2021 г.				5 364 149,45	682 542,46	4 681 606,99	
НАЦИОНАЛ ЭНЕРДЖИ				106 562 384,86	10 941 927,30	95 620 457,56	
Договор аренды № 39/11-2021 от 20.12.2021				92 714 049,11	9 522 165,59	83 191 883,52	
Договор аренды № 44/12-2021 от 20.12.2021				13 848 335,75	1 419 761,71	12 428 574,04	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам			89 621 601,20	6 340 099,57	83 281 501,63	
ВКЗ Альянс-1892				4 457 997,50	1 162 060,00	3 295 937,50	

Договор аренды № 01/03/21-01 от 01.03.2021			4 191 437,50	895 500,00	3 295 937,50	
Договор аренды тран.сред № 01/04/10-01 от 01.04.10			266 560,00	266 560,00		
МЛП-КАД ООО			33 673 928,07	2 504 227,31	31 169 700,76	
Договор аренды № 47/12-2021 от 20.12.2021 г.			30 149 373,44	2 238 823,74	27 910 549,70	
Договор аренды № 49/12-2021 от 20.12.2021 г.			3 524 554,63	265 403,57	3 259 151,06	
НАЦИОНАЛ ЭНЕРДЖИ			51 489 675,63	2 673 812,26	48 815 863,37	
Договор аренды № 39/11-2021 от 20.12.2021			44 799 954,32	2 326 597,35	42 473 356,97	
Договор аренды № 44/12-2021 от 20.12.2021			6 689 721,31	347 214,91	6 342 506,40	
Итого			384 188 746,49	779 372 653,60		395 183 907,11

1.6. Нематериальные активы

1.6.1. Отражение в бухгалтерском учете Общества операций, связанных с предоставлением (получением) права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), осуществляется на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с установленным законодательством порядком.

1.6.2. Нематериальные активы, предоставленные правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), не списываются и подлежат обособленному отражению в бухгалтерском учете у правообладателя(лицензиара).

1.6.3. Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем(лицензиаром).

1.6.4. Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

1.6.5. При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

1.7. Запасы

1.7.1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

1.7.2. Затраты Общества по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре с отражением на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

1.7.3. Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

1.7.4. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

1.8. Резервы и оценочные обязательства

1.8.1. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов начисляется.

1.8.2. Резерв на ремонт основных средств не создается.

1.8.3. Резерв сомнительных долгов создается в соответствии с ст. 266 НК РФ.

В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

1.9. Учет доходов, расходов и налога на прибыль

1.9.1. Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы считаются доходами и расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 90 «Продажи».

1.9.2. Все прочие поступления и соответствующие им расходы считаются прочими и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

1.9.3. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета и должна соответствовать налоговой декларации по налогу на прибыль.

1.9.4. Информация о постоянных и временных разницах формируется непосредственно по счетам бухгалтерского учета на основании сопоставления данных налоговых и бухгалтерских регистров.

1.9.5. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании

требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

1.10. Сведения о связанных сторонах

Информация о контролирующих организациях:

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале
1	2	3	4
1	ООО «Виноконьячный завод «Альянс-1892»	238150, Калининградская обл., г. Черняховск, ул. Гоголя, д. 9 А	99,9%

У Общества отсутствует возможность определения бенефициарного владельца в рамках выполнения требований п.14 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

1.10.1. Характер отношений

Участник Общества с ограниченной ответственностью «Виноконьячный Дом «Альянс-1892» (ВКД)** размер вклада – 10 003 200 руб., 99,9%.

1.10.2. Виды операций (договоров). Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов

1.10.2.1. Договор поставки № 04/05/06-06 от 04.05.09.г.

Поставщик обязуется поставить в ассортименте коньяк (именуемый в дальнейшем товар) по ценам и в соответствии с Прайс-листом Поставщика (ВКЗ)*, а покупатель (ВКД)** - принять и оплатить товар. Товар поставляется партиями, количество, ассортимент и стоимость Товара указывается в накладных и счетах-фактурах. Расчеты между сторонами производятся путем перечисления денежных средств с расчетного счета Покупателя на расчетный счет Поставщика или иной, указанный им. Поставщик производит отпуск Товара на условиях отсрочки платежа – тридцать календарных дней с даты отгрузки Товара со склада Поставщика (датой отгрузки считается дата составления Поставщиком товарно-транспортной накладной). Датой оплаты считается дата поступления денежных средств на расчетный счет Поставщика.

1.10.2.2. Лицензионный договор на использование товарного знака № 03/06/09-05 от 03.06.09.г.

(зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 07 октября 2009г. № РД0055321)

Лицензиар (ВКЗ) предоставляет Лицензиату (ВКД) на срок действия настоящего договора (до 06.09.2025 г.) за уплачиваемое Лицензиатом вознаграждение неисключительную лицензию на использование товарного знака «ВЕК БУРЖУАЗИИ/SIECLE BOURGEOIS» (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 318807, срок действия регистрации – до 06 сентября 2025 г., в отношении товаров и услуг 30, 32, 33, 35, 42, 43 классов МКТУ, указанных в свидетельстве). Лицензиат обязан оплатить Лицензиару лицензионное вознаграждение в виде ежегодных платежей в размере 20 000,00 рублей (двадцати тысяч рублей), в т.ч. НДС – 3 050,85 рублей в срок не позднее 31 января календарного года, следующего за отчетным периодом (календарный год) в течение которого Лицензиат использовал переданный Товарный знак.

1.10.2.3. Лицензионный договор на использование товарного знака № 03/06/09-04 от 03.06.09.г.

(зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 20 июля 2009г. № РД0052804)

Лицензиар (ВКЗ) предоставляет Лицензиату (ВКД) на срок действия настоящего договора (до 28.07.2025 г.) за уплачиваемое Лицензиатом вознаграждение неисключительную лицензию на использование товарного знака «СТАРЫЙ КЕНИГСБЕРГ» (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 321238, срок действия регистрации – до 28 июля 2025 г., в отношении части товаров 33 (алкогольные напитки, а именно бренди) и услуг 42 класса МКТУ, указанных в свидетельстве). Лицензиат обязан оплатить Лицензиару лицензионное вознаграждение в виде ежегодных платежей в размере 400 000,00 рублей (четыреста тысяч рублей), в т.ч. НДС – 61 016,95 рублей в срок не позднее 31 января календарного года, следующего за отчетным периодом (календарный год) в течение которого Лицензиат использовал переданный Товарный знак.

1.10.2.4. Лицензионный договор на использование товарного знака № 13/12/13-01 от 13.02.13.г. (зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 13 июля 2013г. № РД0125746)

Лицензиар (ВКЗ) предоставляет Лицензиату (ВКД) на срок действия настоящего договора (до 12.02.2023 г.) за уплачиваемое Лицензиатом вознаграждение неисключительную лицензию на использование товарного знака «ТРОФЕЙНЫЙ» (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 287499, срок действия регистрации – до 12 февраля 2023 г., в

отношении части товаров и услуг 30, 33, 35, 41, 43 классов МКТУ, указанных в свидетельстве). Лицензиат обязан оплатить Лицензиару лицензионное вознаграждение в виде ежегодных платежей в размере 150 000,00 рублей (сто пятьдесят тысяч рублей), в т.ч. НДС – 22 881,36 рублей в срок не позднее 31 января календарного года, следующего за отчетным периодом (календарный год) в течение которого Лицензиат использовал переданный Товарный знак.

1.10.2.5. Лицензионный договор на использование товарного знака № б/н от 01.11.16 г.
(подан на государственную регистрацию и на 31.12.2016 г.)

Лицензиар (ВКЗ) предоставляет Лицензиату (ВКД) на срок действия настоящего договора (до 16.04.2022 г.) за уплачиваемое Лицензиатом вознаграждение неисключительную лицензию на использование товарного знака «КОЛЛЕКЦИЯ ГРАН-ПРИ» (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 268373, срок действия регистрации – до 16 апреля 2022 г., в отношении части товаров и услуг 33, 35 классов МКТУ, указанных в свидетельстве). Лицензиат обязан оплатить Лицензиару лицензионное вознаграждение в виде ежегодных платежей в размере 150 000,00 рублей (сто пятьдесят тысяч рублей), в т.ч. НДС – 22 881,36 рублей в срок не позднее 31 января календарного года, следующего за отчетным периодом (календарный год) в течение которого Лицензиат использовал переданный Товарный знак.

1.10.2.6. Лицензионный договор на использование товарного знака № б/н от 21.05.20 г.

(зарегистрирован в Федеральной службе по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам 23.07.2021 г., № РД0337069)

Лицензиар (ВКЗ) предоставляет Лицензиату (ВКД) на срок действия настоящего договора (до 06.09.2029 г.) за уплачиваемое Лицензиатом вознаграждение неисключительную лицензию на использование товарного знака «Old Kenigsberg» (свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 753808, срок действия регистрации – до 06 сентября 2021 г., в отношении товаров 33 класса МКТУ, указанных в свидетельстве). Лицензиат обязан оплатить Лицензиару лицензионное вознаграждение в виде ежегодных платежей в размере 400 000,00 рублей (четыреста тысяч рублей), в т.ч. НДС – 66 666,67 рублей в срок не позднее 31 января календарного года, следующего за отчетным периодом (календарный год) в течение которого Лицензиат использовал переданный Товарный знак.

1.10.2.7. Договор аренды транспортного средства без экипажа № 01/04/10-01 от 01.04.10 г.

Предметом настоящего договора аренды является предоставление Арендодателем (ВКЗ) за плату во временное владение и пользование Арендатора (ВКД) транспортного средства без предоставления услуг по управлению транспортным средством и по его техническому содержанию (обслуживанию) и эксплуатации. Объект – Электропогрузчик КАМАТСУ FB15M-12. Стоимость пользования транспортным средством, переданным в аренду Арендатору, в месяц составляет 28 560 руб., в т.ч. НДС.

1.10.2.8. Договор возмездного оказания услуг б/н от 29.12.07 г.

Согласно настоящему договору Исполнитель (ВКД) обязуется оказать услуги – погрузо-разгрузочные работы по поступлению и реализации товаров на складе ООО Виноконьячный завод «Альянс-1892», расположенном по адресу: г. Москва, Новомещерский проезд, д. 9, стр. 1, 1 этаж, помещение № 1, комната № 1 А, согласно документам Заказчика (ВКЗ) на движение товара, а Заказчик обязуется оплатить эти услуги. Дополнительным соглашением от 30 декабря 2010г. к договору стороны установили следующие тарифы на погрузо-разгрузочные работы с 01 января 2011г. (цены указаны с учетом НДС):

-погрузка-разгрузка одного железнодорожного вагона: 21 000 руб. 00 коп.

-погрузка-разгрузка одного железнодорожного контейнера 1ААА (в среднем 26 тонн): 9 100 руб. 00 коп.

-погрузка-разгрузка автомашины: 7 000 руб. 00 коп.

1.10.2.9. Договор оказания юридических услуг б/н от 16.04.13 г.

Согласно настоящему договору, Исполнитель (ВКД) обязуется по заданию Заказчика (ВКЗ) оказывать ему юридические услуги, а Заказчик обязуется оплатить эти услуги. Цена на каждый конкретный вид услуг Исполнителя согласовывается в приложениях к договору, которые являются его неотъемлемой частью.

1.10.2.10 Договор Уступки прав (цессии) б/н от 26.03.2020г. сумма договора составляет 1 543 965,94руб.

1.10.2.11 Договор аренды части нежилого помещения № 01/03/21-01 от 01.03.2021г.

Предметом настоящего договора аренды является предоставление Арендодателем (ВКЗ) за плату во временное пользование Арендатора (ВКД) объекта нежилого имущества:

- часть нежилого помещения № 72 площадью 179,1 кв.м., расположенного на 1-м этаже двухэтажного нежилого здания: «производственно-складские помещения», общей площадью 7939,8 кв.м., Литер: И, по адресу: Калининградская область, район Черняховский, город Черняховск, ул. Гоголя, д.9а.

Арендная плата устанавливается в денежной форме из расчета 2 500 (две тысячи пятьсот) рублей за 1 кв. м. в месяц, в том числе НДС.

1.10.3. Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям

№ п/п	Договор	Сумма задолженности, руб.	
		в пользу ООО «Виноконьячный завод «Альянс- 1892»	в пользу ООО "Виноконьячный Дом "Альянс- 1892"
1	Договор поставки №04/05/09-06 от 04.05.09г. (за товар)	4 177 870 631,22	
	Договор поставки №04/05/09-06 от 04.05.09г. (по выплате премии)		198 823 069,18
2	Договор аренды транспортного средства № 01/04/10-01 от 01.04.10	121 856,00	
3	Лицензионный договор на товарный знак (Ст.К) №03/06/09-04 от 03.06.09г. Доп. Соглашение №1 от 12.01.2015г.	201 643,91	
4	Лицензионный договор на товарный знак (Век бурж.) №03/06/09-05 от 03.06.09г. Доп. Соглашение № 1 от 06.03.2015г.	10 083,01	
5	Лицензионный договор на товарный знак (Троф.) №13/02/13-01 от 13.02.13г.	75 616,24	
6	Лицензионный договор на товарный знак (Гран При) б/н от 01.11.16г.	75 616,24	
7	Лицензионный договор на товарный знак (Old Kenigsberg) б/н от 21.05.20 г.	201 643,91	
8	Договор аренды неж. пом. № 01/03/21-01 от 21.03.21	2 686 500,00	
9	Договор Уступки прав (цессии) б/н от 26.03.2018г	1 543 965,94	

10	Договор оказания услуг б/н от 29.12.07 г		1 871 800,00
11	Договор оказания юридических услуг от 16.04.13 г.		0,00
Итого:		4 182 787 556,47	200 694 869,18

1.10.4. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по взаиморасчетам с ВКЗ не имеется.

Сокращения

*ВКЗ – ООО «Виноконьячный завод «Альянс-1892»

**ВКД – ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892»

Информация о контролируемых организациях:

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Доля участия в уставном капитале ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892»
1	2	3	4

Информация о взаимозависимых лицах:

№ п/п	Фирменное наименование	Место нахождения	Условие признания взаимозависимым лицом с ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892»
1	2	3	4
1	ООО «ТД «2А»	117186, г. Москва, Севастопольский пр-кт, д. 43А, кор. 2	подп.3 п.2 ст. 105.1 НК РФ, ООО «Виноконьячный завод «Альянс-1892» прямо участвует в организациях ООО «Виноконьячный Дом «Альянс-1892» и ООО «ТД «2А» с долей более 25%

1.10.5. Виды операций (договоров)

1.10.5.1. Договор на оказание услуг № 2/1602 от 03.04.17.г.

По Договору Заказчик поручает, а Исполнитель (ООО «ТД «2А») принимает на себя обязательства по оказанию информационно-консультационных и исследовательских услуг, объем которых согласовывается в приложениях к Договору, которые после подписания Сторонами становятся его неотъемлемой частью. Стоимость оказываемых Исполнителем услуг по Договору и порядок оплаты определяется Сторонами в соответствующих приложениях.

1.11. Информация об оценочных резервах, условных обязательствах и условных активах

За 2022 год у Общества не возникло условных обязательств и условных активов вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом вследствие отсутствия этих событий.

В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного

обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

1.12. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Остаток денежных средств на валютном счете Общества на 31 декабря 2022г. составляет 0 евро (0 руб.). Официальный курс Евро ЦБР на 31.12.22 г. – 75,6553 рублей. В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Общество не имело обязательства перед банками, выраженные в иностранной валюте.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Основы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

Составление отчетности основывается на данных регистров бухгалтерского и налогового учета. Бухгалтерский учет организации ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером, на компьютерах в программе 1С предприятие 8.3 ERP, 1С Предприятие 8.3 Зарплата и управление предприятием (с комплексным отражением проводок по заработной плате и налогам).

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический учет ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных учетных документов, фиксирующих факт свершения хозяйственных операций.

Информация по бухгалтерской отчетности раскрыта исходя из уровня существенности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

2.2. Основные показатели Бухгалтерского баланса

2.2.1. Статьи Актива

2.2.1.1. Нематериальные активы

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числится.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, на балансе не числится.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, на балансе Общества не числится.

Нематериальные активы Обществом не создавались.

2.2.1.2. Основные средства

Наимен показа теля	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач. стоим.	Накоплен амортиза ция	Поступ ило	Выбыло объектов		Начислено амортизац ии	Переоценка		Первонач. ч. стоим.	Накоп ленная аморт изация
						Перво нач. стоим.	Накоп ленная я аморт изаци я		Первонач. ч. стоим.	Накопл амортиз		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальны е ценности) – всего	5200	2022г.	8475	(3279)	237 760	(1112)	199	(23 950)	-	-	417 543	(27030)
	5210	2021г.	9228	(3427)	297	(1050)	787	(1 844)	-	-	8 475	(3279)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	2022г.	4578	(1880)	4059	(1112)	199	(875)	-	-	7525	(2556)
	5211	2021г.	4578	(2060)	-	-	-	(916)	-	-	4578	(1880)
Офисное оборудование	5202	2022г.	358	(76)	-	-	-	(61)	-	-	358	(136)
	5212	2021г.	452	(30)	297	(390)	127	(209)	-	-	358	(76)
Другие виды основных средств	5203	2022г.	3404	(1262)	233701	-	-	(22998)	-	-	409525	(24260)
	5213	2021г.	3404	(567)	-	-	-	(695)	-	-	3404	(1262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	2021г.	450	(439)	-	(450)	450	(11)	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальны е ценности – всего	5220	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта основных средств	Инвентарный номер	Балансовая стоимость, тыс. руб.
1	2	3
отсутствует	-	-
Итого	X	-

Информация об объектах основных средств, переданных в аренду.

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2
отсутствует	-
Итого	-

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации:

Наименование объекта основных средств	Первоначальная стоимость объекта основных средств, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3	4
отсутствует	-	-	-
Итого	-	-	-

Информация об объектах основных средств, переведенных на консервацию:

Наименование группы объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2
отсутствует	-
Итого	-

2.2.1.3. Незавершенное строительство

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Незавершенное строительство	-	-	-	-	-

2.2.1.4. Запасы

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Запасы, всего:	1210	338 484	1 564 157	1 225 673	362,11
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	890	140	- 750	- 84,27
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-
Готовая продукция и <u>товары</u> для продажи	12104	334 007	1 536 148	1 202 141	359,91
Товары отгруженные	-	-	-	-	-
Расходы на продажу	12106	3587	27869	24 282	676,94

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Расходы будущих периодов

Информация о расходах будущих периодов (РБП) по состоянию на 31.12.2022:

Вид расходов будущих периодов	Дата постановки на учет	Величина РБП, тыс. руб.
1	2	3
отсутствует		
Итого	X	

Незавершенное производство (НЗП)

Информация о затратах в незавершенном производстве по состоянию на 31.12.2022:

Передел	Стоимость НЗП, тыс. руб.
1	2
отсутствует	
Итого	

2.2.1.5. Дебиторская задолженность

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230	2 699 331	2 554 314	- 145 017	- 5,37

Информация о состоянии дебиторской задолженности:

Номер счета бухгалтерского учета	Вид дебиторов	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3	4
<i>Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>			
60	Поставщики и подрядчики	-	-
62	Покупатели и заказчики	-	-
71	Подотчетные лица	-	-
73	Работники Общества	-	-
76	Прочие дебиторы	-	-
<i>Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>			
60	Поставщики и подрядчики	47 586	55 322
62	Покупатели и заказчики	2 593 208	2 208 216
71	Подотчетные лица	-	-
73	Работники Общества	227	194
76	Прочие дебиторы	55 581	226 630
(68, 69 и пр.)	Другие дебиторы	35 693	63 952
Итого	X	2 699 331	2 554 314

2.2.1.6. Финансовые вложения (долгосрочные и краткосрочные)

Статья актива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	12406	-	-	-	-

Информация о финансовых вложениях, обремененных залогом, по состоянию на 31.12.2022:

Вид ценных бумаг, иных финансовых вложений	Единица измерения	Количество	Стоимость, тыс. руб.
1	2	3	4
<i>Краткосрочные</i>			
отсутствует	-	-	-
<i>Долгосрочные</i>			
отсутствует	-	-	-
Итого	X	X	

Информация о выбывших в течение 2022 года финансовых вложениях:

Вид ценных бумаг, иных финансовых вложений	Единица измерения	Количество	Стоимость, тыс. руб.	Вид выбытия
1	2	3	4	5
<i>Краткосрочные</i>				
предоставленные займы	договор	1	142 035	возврат
<i>Долгосрочные</i>				
Вложения	-			
Итого	X	X		X

2.2.2. Статьи Пассива

2.2.2.1. Кредиты и займы (долгосрочные и краткосрочные)

Статья пассива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Кредиты и займы (долгосрочные)	-	-	-	-	-
Кредиты и займы (краткосрочные)	-	-	-	-	-

Информация о привлечении заемных средств путем выдачи векселей / размещения облигаций:

Вид векселя / облигации	Номинальная стоимость векселя / облигации, тыс. руб.	Срок погашения по векселю / облигации
1	2	3
отсутствует	-	-

2.2.2.2. Кредиторская задолженность

Статья пассива	Код показателя	На 31.12.2021 тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность	1520	3 594 810	4 417 580	822 770	22,89

Информация о состоянии кредиторской задолженности:

Номер счета бухгалтерского учета	Вид кредиторов	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.
1	2	3	4
60	Поставщики и подрядчики	3 497 585	4 240 045
62	Покупатели и заказчики	10	76
68	Бюджет	1 803	52 211
69	Социальное страхование и обеспечение	28 099	50 159
70	Расчеты с персоналом Общества по заработной плате	10 705	

	в том числе управленческого персонала:	3542	
71	Подотчетные лица	6	
73	Работники Общества		
76	Прочие кредиторы	56 602	75 089
Итого	X	3 594 810	4 417 580

Информация об обеспечении обязательств, полученных в течение 2022 года:

Вид обеспечения	Дата и номер договора, в рамках которого обеспечение получено	Наименование контрагента, от которого обеспечение получено	Стоимость по данным забалансового учета, тыс. руб.
1	2	3	4
	отсутствует		
Итого	X		

2.2.3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

Информация о выручке, себестоимости и коммерческих расходах в динамике за два отчетных года:

Наименование показателя	Сумма за 2021г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.
1	2	3	4
Выручка	8 677 740	7 500 933	- 1 176 807
Себестоимость	8 369 786	6 464 728	- 1 905 058
Валовая прибыль	307 954	1 036 205	728 251
Коммерческие расходы, в том числе:	509 626	666 093	156 467
Прочие доходы	900 978	582 270	- 318 708
Прочие расходы	735 839	752 453	16 614
Прибыль от продаж	201 672	370 112	168 440

Показатель валовой прибыли за 2022 год по сравнению с 2021 годом увеличился.

Состав прочих доходов и расходов в динамике за два отчетных года:

Показатель	2022г	2021г	отклонение
			по сумме
1	2	3	4
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	19 084	44 602	-25 518
Проценты к уплате	0	0	
Прочие доходы, в том числе:	582 270	900 978	- 318 708
<i>премия от ВКЗ</i>	239 069	261 856	- 22 787
<i>госпошлина и штрафы по реш. арбитражного суда, претензии</i>	2 583	1 953	630
<i>доходы и расходы по операциям с векселями</i>	76	0	76
<i>курсовая разница</i>	0	0	0
<i>прочие доходы от оказания услуг</i>	6 366	11 255	- 4 889
<i>резерв по сомнительным долгам, обесценение ТМЦ (восстановление)</i>	329 741	500 990	- 171 249
<i>доход от возмещения ущерба, излишки при инвентаризации</i>	1 204	115 670	- 114 466
<i>прочие</i>	2 952	1 948	1 004
<i>списание кредиторской задолженности по сроку</i>	279	7 306	- 7 027
Прочие расходы, в том числе:	752 453	735 839	16 614
<i>услуги банков</i>	405	314	91
<i>курсовая разница</i>	0	0	0
<i>госпошлина</i>	441	974	- 533
<i>доходы и расходы по операциям с векселями</i>	0	0	0
<i>премия</i>	188 887	105 312	83 575
<i>претензия</i>	15 934	3 525	12 409
<i>резерв по сомнительным долгам (начисление)</i>	485 992	467 535	18 457
<i>штрафы, пени за нарушение условий договоров</i>	37 173	9 114	28 059
<i>расходы, не принимаемые для целей налогообложения</i>	4 249	4 654	- 405
<i>резерв под обесценение ТМЦ</i>	0	0	0
<i>прочие операционные расходы</i>	5 258	157 582	125 963
<i>списание дебиторской задолженности по сроку</i>	4 605	8 117	7 461

<i>резерв на выплату премий</i>	0	0	0
<i>прочие внереализационные расходы</i>	9 509	8 710	799

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 г. составила 185 121 тыс. руб., что выше показателя чистых активов по сравнению с прошлым годом на 174 017 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего отчетного периода составила 174 908 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил 50 005 тыс. руб.

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

Показателем, имеющим хорошее значение, является следующий – чистые активы превышают уставный капитал.

3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

4.

4.1. Репутационные риски:

Общество занимается оптовой торговлей алкогольной продукцией. Основные репутационные риски могут быть связаны с подделкой нашей продукции. Минимизация данных рисков обеспечивается постоянным контролем качества продукции.

4.2. Страновые риски:

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

4.3. Региональные риски:

Общество зарегистрировано в г. Калининграде. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика осуществляет основную деятельность – прекращение транспортного железнодорожного сообщения в связи с пересечением двух границ. Альтернативным транспортным сообщением является морской.

4.4. Финансовые риски:

Под финансовыми рисками понимается подверженность Общества рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Общества либо в связи с хеджированием, осуществляемым Обществом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков.

В настоящее время Обществом не привлекаются кредитные ресурсы, соответственно риск неблагоприятного изменения процентных ставок не может существенно повлиять на текущее финансовое состояние.

Годовая инфляция в России по итогам 2022 года составила 11,9 при ключевой ставке на конец года в 7,5%. Инфляция в России в 2022 против 2021 года выросла на 3,5%. Центробанк проводит политику таргетирования инфляции. Следовательно, риски инфляции не могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества.

4.5. Правовые риски:

Общество осуществляет основную деятельность на территории России, не осуществляет экспорта товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникнуть, в основном, при осуществлении Обществом деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютного и таможенного законодательства РФ существенно не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой возникновения существенных правовых рисков.

4.6. Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Общество, будучи субъектом хозяйственной деятельности, является участником налоговых отношений. При этом Общество не применяет каких-либо особых режимов налогообложения. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок и/или введение новых видов налогов. Данные изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие снижению чистой прибыли Общества. Кроме того, частое изменение налогового законодательства и несвоевременное разъяснение порядка его применения усложняют налоговое планирование и принятие соответствующих решений.

4.7. Риски, связанные с инфекциями и пандемией.

По оценке Общества, распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не влияет и не будет влиять существенным образом в обозримом будущем на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

4.8. Прочие потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

5. Прочая информация

- 5.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 5.2. Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.
- 5.3. Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.
Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2023г.



Русинов Д. А.

Муратова М.Н.