

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Кашинский ликеро-водочный завод "Вереск"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 877	3 178	3 032
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	178 031	215 161	148 919
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 214	1 214	29 275
Отложенные налоговые активы	1180	10 794	9 574	4 003
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	195 720	176 175	175 819
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	249	490	554
Дебиторская задолженность*	1230	370 005	332 214	345 363
Финансовые вложения краткосрочные	1240	144 800	81 931	47 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 599	40 703	73 696
Прочие оборотные активы	1260	29 860	91 497	61 312
ИТОГО активы	-	983 149	952 137	888 973
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	18 242	19 925	4 307
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	33 577	23 551	21 241
Кредиторская задолженность	1520	57 705	40 758	31 400
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 309	916	813
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	112 833	85 151	57 761
Стоимость чистых активов	-	870 316	866 987	831 213

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ Перин Владимир Георгиевич
(подпись)

30 марта 2023 г.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	На конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 141	(2 487)	239	-	-	(522)	-	5 380	(3 009)	
	5110	за 2021г.	6 924	(4 308)	502	(2)	2 281	(460)	-	5 141	(2 487)	
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	2 931	(1 518)	239	-	-	(270)	-	3 169	(1 788)	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	192	(154)	-	-	-	(21)	-	192	(176)	
	5112	за 2021г.	192	(122)	-	-	-	(32)	-	192	(154)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	120	(76)	-	-	-	(24)	-	120	(100)	
	5113	за 2021г.	120	(52)	-	-	-	(24)	-	120	(76)	
Прочие нематериальные активы	5104	за 2022г.	1 681	(719)	-	-	-	(183)	-	1 681	(902)	
	5114	за 2021г.	3 962	(2 817)	-	-	2 280	(183)	-	1 681	(719)	

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	16	15	16
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	2	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	14	14	12
Прочие нематериальные активы	5133	-	-	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	523	220	-	(239)	505
	5190	за 2021г.	417	608	-	(502)	523
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Перин Владимир Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2022г.	9 822	8 034	(72)	(8 232)	9 551
	5250	за 2021г.	10 106	4 540	(328)	(4 496)	9 822
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 188	35
в том числе:			
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	21 425	35 126	36 765
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	99 286	99 292	101 883
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	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Перин Владимир
Георгиевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 214	-	-	-	-	-	1 214
	5311	за 2021г.	29 275	-	-	-	-	(28 061)	1 214
в том числе:									
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	81 931	-	444 926	(482 057)	-	-	144 800
	5315	за 2021г.	47 000	-	321 087	(286 156)	-	-	81 931
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	83 145	-	444 926	(482 057)	-	-	146 014
	5310	за 2021г.	76 275	-	321 087	(286 156)	-	(28 061)	83 145

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

Руководитель _____
(подпись)

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____ (подпись)
Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

Изменения за период	
---------------------	--

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	писание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	332 214	-	79 158	-	(37 034)	(5 145)	-	X	X	282	370 005
	5530	за 2021г.	345 362	-	44 676	4	(57 872)	-	-	-	-	44	332 214
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	299 822	-	60 670	-	(27 105)	(4 272)	-	-	-	-	329 115
	5531	за 2021г.	319 449	-	27 118	4	(46 750)	-	-	-	-	-	299 763
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 167	-	15 161	-	(4 271)	(873)	-	-	-	-	24 184
	5532	за 2021г.	15 565	-	9 429	-	(10 847)	-	-	-	-	-	14 167
Прочая	5513	за 2022г.	18 225	-	3 327	-	(5 657)	-	-	530	282	16 706	-
	5533	за 2021г.	10 327	-	8 130	-	(275)	-	-	-	44	18 225	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	332 214	-	79 158	-	(37 034)	(5 145)	-	X	282	370 005	-
	5520	за 2021г.	345 362	-	44 676	4	(57 872)	-	-	X	44	332 214	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 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 дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022г.	64 309	83 435	279	(57 553)	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	52 639	67 961	311	(56 645)	-	X	X	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	23 795	19 432	-	(11 932)	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	21 406	13 818	-	(11 426)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	6 108	8 183	-	(1 214)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	6 046	1 112	-	(1 050)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 702	4 492	5	(849)	-	530	187	13 067
	5583	за 2021г.	1 898	7 697	-	(936)	-	-	44	8 702
кредиты	5564	за 2022г.	2	-	16	(18)	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	12 000	46	(12 044)	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	23 549	51 200	257	(41 430)	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	21 240	33 000	265	(30 956)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 149	128	-	(2 110)	-	-	95	262
	5586	за 2021г.	2 048	334	-	(234)	-	-	-	2 149
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	64 309	83 435	279	(57 553)	-	X	X	-
	5570	за 2021г.	52 639	67 961	311	(56 645)	-	-	-	44

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись)
Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	147 237	141 317
Расходы на оплату труда	5620	40 103	33 218
Отчисления на социальные нужды	5630	8 995	7 573
Амортизация	5640	29 676	15 256
Прочие затраты	5650	54 320	72 294
Итого по элементам	5660	280 331	269 658
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 703)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 927
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	264 628	276 585

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

Руководитель _____
(подпись)

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

30 марта 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	916	5 508	(3 115)	-	3 309

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	250 262	198 100	359 568
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901		-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего				На конец года
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
в том числе:				
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2023 г.

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 10
за период, окончившийся 31 декабря 2022 года**

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Кашинский ликеро-водочный завод «Вереск»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЛВЗ «Вереск»

Акционерное общество «Кашинский ликеро-водочный завод «Вереск»
Зарегистрировано 17 июля 1996г.

Юридический и фактический адрес 171640, РФ, Тверская обл., г. Кашин, ул. Ленина, д.49

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 80 088 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные бездокументарные акции – 51 837 шт.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Перин Владимир Георгиевич.

Совет директоров избирается на Общем собрании акционеров.

Сведения о контрольных органах

Решением Общего собрания акционеров в Обществе на 2022 год избрана ревизионная комиссия.

Основными видами деятельности общества являются: производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.; производство тепловой энергии; оптовая торговля; оказание услуг; сдача имущества в аренду.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

2. Данные об учетной политике Общества

2.1. Основные элементы учетной политики

Организация применяет общую систему налогообложения. Порядок признания выручки организации от реализации продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки покупателям и оказания услуг заказчикам.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев.

Имущество учитывается на счёте 01 «Основные средства» (п.5 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утвержденное приказом Минфина РФ № 26-н от 30.03.2001).

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом, в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002, ежемесячно.

Амортизация нематериальных активов производится линейным методом ежемесячно.

Учёт материально-производственных запасов осуществляется по методу средней себестоимости (п.5 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов»). Расходы организации делятся на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, собираемые по дебету счетов 25 «Обще производственные расходы» и 26 дебету «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода затраты, собранные по счету 25, списываются в дебет счетов 20, 21, 23 по принадлежности(цеха) пропорционально количеству выпущенной продукции(полуфабрикатов). 26«Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» списываются по направлениям деятельности пропорционально основным доходам или непосредственно на то направление, на которое были произведены затраты.

2.3. Изменения в учетной политике на 2022 год

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020, п.50 ФСБУ 25/2018 Организация применила порядок отражения последствий изменения учетной политики, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды. На конец года, предшествующего отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, а также единовременно признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2019 «Бухгалтерский учет аренды» произведены корректировки статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

В табличной части пояснений в данные за 2021г. по графам «На конец периода» отражены без учета перехода на ФСБУ 6/2020, в то время как данные за 2022г. по графам «На начало года» - приведены с учетом корректировок, раскрытых в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Сумма по отчетности за 2021г. 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма по отчетности за 2022г. 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс.руб.
Основные средства	1150	138 158	215 161	77 003
Итого по разделу I	1100	152 124	229 127	77 003
БАЛАНС	1600	875 134	952 137	77 003
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	686 800	748 119	61 319
Итого по разделу III	1300	805 660	866 979	61 319
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 241	19 925	15 684
Итого по разделу IV	1400	4 241	19 925	15 684
БАЛАНС	1700	875 134	951 137	77 003

В данные Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах были внесены корректировки по переклассификации данных:

Показатель	Код	На конец 2021 г.		Код	На начало 2022 г.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здание	521 1	111 184	(50 359)	520 1	111 179	(42 795)
Машины и оборудование	521 2	220 019	(174 301)	520 2	206 807	(118 713)
Офисное оборудование	521 3	5 486	(5 391)	520 3	2 432	(2 034)

Транспортные средства	521 4	65 853	(57 406)	520 4	65 431	(32 693)
Сооружения	521 5	16 923	(11 496)	520 5	16 305	(9 431)
Производственный и хозяйственный инвентарь	521 6	7 020	(6 671)	520 6	3 495	(2 221)
Другие виды основных средств	521 8	614	(594)	520 8	396	(276)

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2021г. и 2022г отражена в Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. Бухгалтерской отчетности за 2022г.

Расходы по обычным видам деятельности за 2022г отражены в Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. Бухгалтерской отчетности за 2022г.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Затраты на производство (расходы на продажу) за 2022г отражены в Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. Бухгалтерской отчетности за 2022г., расшифрованы в Пояснении 6 к Бухгалтерской отчетности за 2022г

Прочие доходы:

Прочие доходы по обычным видам деятельности за 2022г отражены в Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. Бухгалтерской отчетности за 2022г.

Прочие расходы по видам:

Прочие расходы по обычным видам деятельности за 2022г отражены в Отчете о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022г. Бухгалтерской отчетности за 2022г.

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году составили 17 744 тыс. руб.

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2021г. составила 116 человек, за 2022 г. – 122 человека.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 916 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 3 309 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

Прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 у Общества не имеется.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г. относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения за 2022г отражены в Бухгалтерской отчетности за 2022г., расшифрованы в Пояснении 3 к Бухгалтерской отчетности за 2022г.

По состоянию на 31.12.2021г. начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 28 061 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г.- 28 061 тыс. руб. В составе строки 1170 «Финансовые вложения» с минусом.

Сведения о полученных кредитах и займах

Сведения о полученных кредитах и займах приведены в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- НДС уплаченный налоговым агентом,
- Акцизы по неоплаченным МЦ,
- Акцизы по оплаченным МЦ,
- Расходы будущих периодов,
- Недостачи и потери от порчи ценностей,
- Расчеты по акцизу, отложенному по уплате в бюджет.

Обеспечения обязательств выданные и полученные

Для осуществления основной деятельности организация получает банковские гарантии под извещение об освобождении от уплаты авансового платежа акциза по алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции у ПАО СБ в пользу МИФНС

3.4. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2022-г. осуществляло хозяйственные операции.

Наименование связной стороны
ООО «Дискаунт» ИНН 6903011100
ООО «Заря» ИНН 5078004377
ООО «ВГ» ИНН 7612012005
АО ТК «Вереск» ИНН 6909006025

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам, тыс. руб.		Покупки у связанных сторон, тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.	2021 г.	2022 г.
Приобретение ТМЦ, услуг	227 501	246 502	17 049	25 437

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.		Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	
	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам
дебиторская задолженность	197 158	0	214 591	0
кредиторская задолженность	2 031	0	8 802	0

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица, граждане РФ.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Общая величина вознаграждений (с учетом страховых взносов) за 2022г.-5183 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора общества.

3.5 Прочие сведения**Прибыль на акцию**

Базовая прибыль (убыток) в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. По итогам 2022 г. прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 0,07 тыс. руб.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации).

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество участвовало в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2022г. имеются незакрытые судебные дела, которые не могут оказать существенного негативного воздействия на работу предприятия.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества на 31.12.21г. составили 866 987 тыс. руб., на 31.12.22г. составили 870 316 тыс. руб. Величина чистых активов превышает размер уставного капитала.

8. Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменения в деятельности не планируются. Планируются возобновление экспортных поставок алкоголя в Бразилию.

Генеральный директор:

Перин В.Г.

30 марта 2023г.