

ООО « ИСТОК СПИРТ»
Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данная отчетность составлена в соответствии со стандартами бухгалтерского учета.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИСТОК СПИРТ» за 2022 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности ООО «ИСТОК СПИРТ»

1.1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИСТОК СПИРТ»

Сокращенное название: ООО «ИСТОК СПИРТ»

Общество зарегистрировано по адресу: 363024, РСО-Алания, район Правобережный, г. Беслан, ул. Подгорная, д. 2А

Код ИНН 1511027413

Код КПП 151101001

Код ОКПО 10292104

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 16.03.2017 г за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1171513001197, Свидетельство о постановке на налоговый учет

Вид деятельности по отраслям- ОКВЭД: 11.01

Основными видами деятельности является: производство, хранение и поставка произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья) на основании Лицензии № 15ПСЭ0009767 от 20 октября 2020г, выданная Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка, срок действия лицензии с 20.10.2020г до 19.10.2025 г;

Дополнительный вид деятельности ОКВЭД 10.91.1- Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных), кроме муки и гранул из люцерны, для животных, содержащихся на фермах ;

Уставной капитал общества составляет 587 335 000 рублей, что составляет 100% доли.

По состоянию на 31.12.2022 года Участниками ООО «ИСТОК СПИРТ» являются:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИСТОК" 100 %;

За отчетный период 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 136 чел.

Генеральный директор АО «Исток» управляющей компании ООО «ИСТОК СПИРТ» – Тавказахов А.Х. на основании Договора №2 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющему от 01.10.2020.

Главный бухгалтер – Елоева Э.Б. Приказ № ИСП00000001 от 01.01.2021г

1.2. Информация об учетной системе

1.2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСТОК СПИРТ» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 3/2020 от 28.12.2020г., для целей налогового учета утверждена Приказом №2/2020 от 28.12.2020г.

Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной, финансовой и управленческой информации с учетом организованных и отраслевых особенностей Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.2», « 1С Спиртовое производство 1.3»

В 2022г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация (приказ № 8/2022 от 23.12.2022 г) активов и обязательств ООО в следующем порядке:

- инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2022 года;
- инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, дебиторами и кредиторами, кассы– на 31.12.2022 года;

В процессе инвентаризации недостача имущества не выявлена.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее **пяти процентов** к строке баланса.

1. Учетная политика на 2022год

Основными положениями учетной политики являются:

1. Внеоборотные активы

1.1 Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудования, и другие активы со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Общество не проводит ежегодную переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, определяемого Обществом.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 50 тыс. рублей отражаются в составе материально- производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.6 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимать к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Установить по объектам нематериальных активов использование линейного способа начисления амортизации.

Срок полезного использования нематериального актива определять исходя из срока его ожидаемого использования, в течение которого он может приносить экономические выгоды организации

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты движимого оборудования, требующее монтажа, не принятые в состав основных средств.

1.4.Материально- производственные запасы

К материально – производственным запасам Общество относит активы:

- .предназначенные для продажи;
- .используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

2. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями(заказчиками).

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии актива, принятого у бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования, по цене, не ниже суммы обязательств должника, в составе финансовых вложений не учитывается. Выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

4. Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

. оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

5. Признание выручки

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается дата отгрузки продукции Покупателю или перевозчику Покупателя, если иное не предусмотрено в договоре. Выручка от продажи услуг является доходом Общества от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов Общество учитывается:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы (отражаются, свернуто в связи с отсутствием технической возможности корректно развернуть данные суммы);
- услуги по доставке
- прочие доходы.

6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Предприятие применяет метод списания общественных расходов напрямую на счет учета расхода на продажу.

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств представляются без учета НДС

. Суммы НДС отражаются в текущих операциях свернуто, исходя из следующего расчета:

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков плюс суммы НДС по прочим поступлениям минус НДС от платежей поставщикам и подрядчикам, минус НДС от платежей по прочим операциям минус платежи в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются в денежных потоках от инвестиционных операций отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств не учитываются поступления и выбытие денежных эквивалентов.

8. Финансовая (бухгалтерская) отчетность.

Для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности используются формы, утвержденные приказом МФ РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с учетом внесенных изменений Приказом Минфина РФ, в редакции, действующей на момент формирования отчетности с учетом особенностей используемого программного продукта), в состав которой входят формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» Общество прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в Отчете о прибылях и убытках отражает свернуто.

9. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества вносились на основании приказа №4/2021 от 28.12.2021г., приказа №5/2021 от 28.12.2021г.

2. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в таблицах 2.1; 2.3; 2.4. пояснений в табличной форме.

Общество по состоянию на 31.12.2022 года не имеет в составе основных средств основные средства, по которым не начисляется амортизация:

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, переданные в залог, Общество не имеет.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые, у Общества не имеются..

Данные о незавершенных капитальных вложениях приведены в таб. 2.2.

2.2. Пояснения к стр.1190 Бухгалтерского баланса « Прочие внеоборотные активы»

	наименование	на 31.12.2020г (тыс.руб.)	на 31.12.2021г (тыс.руб.)	на 31.12.2021г (тыс.руб.)
1	Расходы-Госпошлина на по-	9130	7228	5326

	лучение лицензии на производство спирт			
2	1С: Комплект поддержки ИТС на 12 месяцев		34	
	Простая неисключительная лицензия Кадровая справочная система Вип-вервия на 12 месяцев			52
	итого	9130	7262	5378

2.4 Пояснения к стр. 1210 «Запасы»

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в **таблице 4.1.** пояснений в табличной форме.

Запасы в залоге не имеются.

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями морально устаревших МПЗ или потерявших первоначальные свойства выявлено не было.

2.5. Пояснение к строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года; о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) строки дебиторской задолженности в составе дебиторской задолженности по авансам в составе внеоборотных активов – приведены в **таблице пояснений 5.1.**

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков, выплаченные авансы поставщикам развернуто по договорам.

Просроченная дебиторская задолженность нет.

2.6.Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года; о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)- приведены в **таблице 5.3.** пояснений в табличной форме

Расшифровка стр. 1510 Расшифровка задолженности по займам

№ п/п	Наименование заемщика	сумма (тыс.руб)
1	Рубикон ООО ИНН 7707761490, Договор займа б/н от 03.11.2020 (8,5%)	12703
	Итого	12703

Просроченная кредиторская задолженность не имеется.

2.7.Пояснения к стр. 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения»

Расшифровка «Краткосрочные финансовые вложения»

№ п/п	Наименование заемщика	сумма (тыс.руб)
-------	-----------------------	-----------------

1	Исток ЗШВ ООО ИНН 1511027389 Договор новации №2/2022 от 30.09.2022	6738
2	АГРОСНАБ ООО, ИНН 1513033356, Договор новации Н-1/2022 от 31.03.2022	2741
	Итого	9479

3. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

3.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Наименование основных видов выручки	2021 год		2022 год		Изменение	
	Объем продаж	Сумма выручки (тыс.руб)	Объем продаж	Сумма выручки (тыс.руб)	Объем продаж	Сумма выручки (тыс.руб)
Спирт этиловый ректификованный из пищевого сырья	1955578	1162370	1831869	1149912	-123709	-12458
Барда сухая кормовая (тонн)	13189	190864	12978	122591	-211	-68273
Хранение зерна				1009		1009
Перевозка грузов автомобильным				1457		1457
Итого		1353234		1274969		-78265

Выручка от реализации в 2022 году составила 1 274 969 тыс. рублей, снизившись относительно 2021 года на 5,8% или на 78 265,00 тыс. рублей.

Факторы повлиявшие на уменьшение выручки от реализации по сравнению с 2021 годом:

- Снижение физического объема реализованного спирта на 6,3 %, в денежном эквиваленте снижение на 73 531,01 тыс. рублей;
- Снижение физического объема реализованной сухой кормовой барды на 1,6 %, в денежном эквиваленте снижение на 3 053,48 тыс. рублей;
- Снижение цены реализации сухой кормовой барды на -34,7%, в денежном эквиваленте снижение на 65 219,52 тыс. рублей

Итого факторы отрицательного влияния на выручку в 2022 году относительно 2021 года составили 141 804,01 тыс. рублей.

Факторы повлиявшие на увеличение выручки от реализации по сравнению с 2021 годом:

- Увеличение цены реализации спирта в 2022 году на 5,6%, в денежном эквиваленте увеличение на 61 073,01 тыс. рублей
- Прочая реализация услуг за 2022 год составила +2 466 тыс. рублей

Итого факторы, повлиявшие на увеличение выручки от реализации в 2022 году относительно 2021 года составили 63 539,01 тыс. рублей.

3.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование основных видов выручки	Сумма расходов 2021 (тыс. руб.)	Сумма расходов 2022 (тыс. руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Спирт этиловый ректификованный из пищевого сырья, барда сухая кормовая	932563	894454	-38109
Итого	932563	894454	-38109

Сумма расходов в 2022 году так же уменьшилась, потому-что объем выручки так же в 2022 году был меньше, по сравнению с 2021 годом.

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2350, строка 2460)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2021 год (тыс. руб.).	Сумма расходов 2021год, (тыс. руб.).	Сумма доходов 2022год (тыс. руб.).	Сумма расходов 2022год, (тыс. руб.).
Штрафы , пени, неустойки за нарушение условий договоров, решения судов		945		2055
Налоги, госпошлина		12		79
Доходы (расходы) комиссии за финансирование по договору факторинга	117	4808		24012
Курсовая разница	892	626	2365	2661
Списание кредиторской задолженности	126		31	
Списание дебиторской зад-ти				
Прочие доходы (расходы)	7	1181	61	273
Услуги банка		256		340
Ретробонусы			7448	10800
Соглашение о предоставлении премии покупателю				28622
Итого	1142	7828	9905	68842

3.5. Показатели отложенного налога согласно ПБУ18/02

Тыс.руб

Показатели	2021	2022
Прибыль до налогообложения (стр 2300 форма№2)	41712	16379
Ставка налога на прибыль	20	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-8342	-3276
Временные налоговые обязательства	1220	-4
Всего	-9562	-3280
В отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм:		
Показатели		
Текущий налог на прибыль	-8342	-3276
Отложенные налоговые активы	-840	812
Отложенное налоговое обязательство	-380	-816
Расход по налогу на прибыль	0	0
	-9562	3280

Расхождение связано с:

- использованием резерва по отпускам на сумму 4058302,73 рублей, что создало отложенный налоговый актив в сумме- 811 661 руб;
- расхождения начисленной амортизации в сумме 388547,66 руб, что так же создало отложенный налоговый актив в сумме 77709руб;
- ВР в издержках, что так же создало отложенный налоговый актив в сумме 359744 руб;
- списание отложенного налогового обязательства в сумме 378042 руб.;

4.Расшифровка отдельных показателей статей отчета о движении денежных средств

4.1. Расшифровка стр.4119 « Прочие поступления»

Показатели	2021	2022
Возврат подотчетной суммы		8
Прочие поступления (возврат от поставщика)	17806	99784
Прочие поступления в части НДС	-1573	-11540
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	216597	
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-143100	
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	-71792	
ИТОГО	17938	88252

4.2. Расшифровка стр. 4129

Показатели	2021	2022
Выдача под отчет		8
Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"	-71792	248294
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям"/	126629	-6782
Кредитовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие платежи по текущим операциям" в части НДС оплаченный	-368	-119275
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями		-240484
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками		142349
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)		119275
Итого	54469	143385

5.Связанные стороны

5.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИСТОК СПИРТ»:

№	Место	Характер от-	Дата	Документ,	Виды опера-	%
---	-------	--------------	------	-----------	-------------	---

<i>п / п</i>	<i>Полное наименование связанной стороны</i>	<i>нахождения (или гражданства)</i>	<i>ношений</i>	<i>наступления основания</i>	<i>подтверждающий характер отношений</i>	<i>ций</i>	<i>доли</i>
1	АО «ИСТОК»	Россия	участник	16.03.2017	Список участников	Все финансово-хозяйственные операции	100%
2	Кекишвили Валико Ильич	Россия	Участник АО «ИСТОК»	16.03.2017	Список участников	Все финансово-хозяйственные операции	50%
3	Клишин Александр Иванович	Россия	Участник АО «ИСТОК»	16.03.2017	Список участников	Все финансово-хозяйственные операции	50%

5.2 .Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом, что и ООО «ИСТОК СПИРТ»

<i>№ / п</i>	<i>Полное наименование связанной стороны</i>	<i>Место нахождения (или гражданства)</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Дата наступления основания</i>	<i>Документ, подтверждающий характер отношений</i>	<i>% доли или акции</i>
1	Общество с ограниченной ответственностью «Исток ЗШВ»	363024, Северная Осетия - Алания Респ, Правобережный р-н, Беслан г, Подгорная ул, дом № 2 А	Аренда нежилого здания котельной с оборудованием	01.11.2020	Договор Субаренды нежилого здания котельной с оборудованием б/н от 01.11.2020г	100
	Общество с ограниченной ответственностью «Исток ЗШВ»	363024, Северная Осетия - Алания Респ, Правобережный р-н, Беслан г, Подгорная ул, дом № 2 А	Поставка зерна	21.04.2022	Договор поставки №ПЗ-03/04/2022 от 21.04.2022г	100

5.3. Перечень субъектов, на которые ООО «ИСТОК СПИРТ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ИСТОК СПИРТ»

<i>№</i>	<i>Место</i>	<i>Характер отно-</i>	<i>Дата</i>	<i>Документ, под-</i>	<i>% до-</i>
----------	--------------	-----------------------	-------------	-----------------------	--------------

<i>n</i> / <i>n</i>	<i>Полное наименование связанной стороны</i>	<i>нахождения (или гражданство)</i>	<i>шений</i>	<i>наступления основания</i>	<i>тверждающий характер отношений</i>	<i>ли или акции</i>
1	нет					

5.4. Сделки, совершенные в 2022 году со связанными сторонами.

Период	Связанная сторона	Характер отношений	Название операции	Сумма, тыс. руб.
2022 год	АО «Исток»	аренда нежилых помещений , предоставление коммунальных услуг (электроэнергия, газ, вода)	Договор №1/04 долгосрочной аренды нежилых помещений от 17.04.2020г.	51840
			Договор №1/04 от 01.04.2020 коммунальные услуги (электроэнергия-; подача эл.; водоснабжение; газо)	110900
			Договор №2 (Услуги по управлению и предоставлению интересов Заказчика на территории РФ) от 01.10.20	59098
2022 год	ООО «Исток ЗШВ »	Агентские услуги	Договор поставки зерна № ПЗ-03/04/2022 от 21.04.2022.	351219
		Субаренда нежилых помещений котельной с оборудованием, купля-продажа оборудования	Договор субаренды котельной	97 200

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет:

6.2. Влияние на отчетность пандемии коронавируса.

За отчетный период 2022 год наличие пандемии корона вируса не оказало существенного влияния на деятельность организации. В 2022 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, проблем с доступностью финансирования.

7. Участие в совместной деятельности

В 2022 году Общество не вело совместную деятельность.

8. Государственная помощь

В 2022 году Государственную помощь не получали

9. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Общество не планирует в ближайшем будущем прекращать деятельность. Судебные процессы, способные повлиять на продолжение деятельности предприятия, отсутствуют.

Генеральный директор АО «Исток»
управляющей компании ООО «ИСТОК СПИРТ» **Тавказахов А.Х**

28.03.2023 года



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИСТОК СПИРТ"
(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	571 530	588 822	599 734
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	465	840	-
Прочие внеоборотные активы	1190	5 379	7 262	9 130
Запасы	1210	36 845	82 510	31 384
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 178	4 724	722
Дебиторская задолженность*	1230	144 219	142 831	68 563
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 479	58 636	71 697
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	161	11 508	1 887
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	770 256	897 133	783 117
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 055	1 433	1 813
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	12 703	25 689	71 631
Кредиторская задолженность	1520	115 999	236 213	112 358
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	4 058	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	129 756	267 393	185 802
Стоимость чистых активов	-	640 500	629 740	597 315

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

**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					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Тавказов Алик
Хамбиевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2023 г.



[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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	935	2 176	(179)	(1 834)	1 098
в том числе:	5250	за 2021 г.	535	6 430	(668)	(5 362)	935
ШЗ-300 по эскизу, согласованному с покупателем	5241	за 2022 г.	54	54	54	-	54
Весы VibraAB-1202RCE	5251	за 2021 г.	-	108	54	-	54
	5242	за 2022 г.	(1)	1	-	-	-
Эл.насос ЦМФ 100-10 с кабелем 20м	5252	за 2021 г.	-	83	42	(42)	(1)
	5243	за 2022 г.	125	125	125	(125)	-
	5253	за 2021 г.	-	250	62	(62)	125
ZLND 050160 A1 с открытым валом, масляная смазка подшипников качения,ES1879112-01	5244	за 2022 г.	366	-	-	-	366
Уф Датчик пламени Сименс BPZ:QRA55.E27	5254	за 2021 г.	-	366	-	-	366
	5245	за 2022 г.	48	-	-	-	48
	5255	за 2021 г.	48	48	48	-	48
Агрегат ЭЦВ 10-65-110 нро	5246	за 2022 г.	100	-	-	-	100
	5256	за 2021 г.	88	100	-	(88)	100
Конденсаторная установка KPM-0,4-400-25 УЗ (стандарт) ВхШхГ	5247	за 2022 г.	161	-	-	-	161
Устройство в/о "atoll" RFS-1660SE-ALT1 (б/наполн.)	5257	за 2021 г.	161	-	-	-	161
	5248	за 2022 г.	82	-	-	-	82
Панель оператора графическая СП315-Р	5258	за 2021 г.	-	164	82	-	82
	5249	за 2022 г.	-	185	-	-	185
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Процессор 340-20, Modbus, Ethernet ВМХР342020		за 2022 г.	-	102	-	-	102
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Подвод трубопровода воды и пара к наливной эстакаде		за 2022 г.	-	983	-	(983)	-
Электронасосный агрегат ЦНСк 60/10 ВЗИ		за 2021 г.	-	88	-	(88)	-
		за 2022 г.	-	85	-	(85)	-
Анализатор влажности A&D MX-50 с поверкой		за 2021 г.	-	141	-	(141)	-
Генератор чистого водорода ГВЧ-12А		за 2022 г.	-	280	140	(140)	-
		за 2021 г.	-	190	-	(190)	-
МФУ лазерный HP LaserJet Pго 400		за 2022 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Насос ОНЦс 50/30К55А-7,5/2Е в комплекте с тележкой двухколесная с упором и ручкой, с пускателем ВЗИ		за 2022 г.	-	250	-	(250)	-
Монтаж сетевого оборудования		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Уф Датчик пламени Сименс BPZ:QRA53.E27		за 2022 г.	40	78	-	(118)	-
		за 2021 г.	48	-	-	(48)	-
Управляющий клапан Fleck 3910/1710 NXT NBP		за 2022 г.	151	-	-	(151)	-
ЭСТАКАДА		за 2021 г.	-	1 464	-	(1 464)	-
Пуско-наладочные работы системы учета		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Монтаж трубопровода от спиртохранилища до Эстакады		за 2021 г.			21	-	(21)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
		за 2021 г.			1 216	-	(1 216)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Пусконаладочные работы по Системе автоматизации спиртового производства		за 2021 г.			409	-	(409)	-
Линейно-интерактивный ИБП APC Smart-UPS SM3000, 3000ВА		за 2022 г.			-	-	-	-
		за 2021 г.			139	-	(139)	-
Моноблок LENOVO IdeaCentre (Core i5/8ГБ/ 256ГБ SSD/ Intel Graphics)		за 2022 г.			-	-	-	-
		за 2021 г.			57	-	(57)	-
Стационарный газоанализатор ЭССА-СО/4-СН4/8 исполнение БС		за 2022 г.			-	-	-	-
		за 2021 г.			234	117	(117)	-
Задвижка с обрезиненным клином ABRA40-10(16)-BS Ду 150 с электроприводом Сатурн ЭП-МА. 150/24		за 2022 г.			-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3145		за 2021 г.			69	-	(69)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Автомат горения Siemens LGK16.322A27		за 2021 г.			56	-	(56)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Системный блок i3/b460/ 8gb/450w/256gb)		за 2021 г.			43	-	(43)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Регулятор KS90-100-0000E-000(S/N 1026641 010 001)		за 2021 г.			74	-	(74)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Компьютер в сборе 15/16gb/500gb/500w		за 2021 г.			59	-	(59)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
ПЭВМ Desktop: Ryzen i8/612566Wi-FiWin10 PRO		за 2021 г.			175	-	(175)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Генератор чистого азота ГЧА-21Д-72В		за 2021 г.			222	-	(222)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Kyocera Ecosys M3145dn (A4, 1Gb, LCD, 45 стр/мин, лазерное МФУ, USB2.0, сетевой, DADF, двусторонняя		за 2021 г.			64	-	(64)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Apple iPad Pro (2021) 12,9" Wi-Fi + Cellular 1 ТБ, «серый юмос»		за 2021 г.			149	-	(149)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-
Apple iPhone 13 Pro Max, 1 ТБ, графитовый		за 2021 г.			176	-	(176)	-
		за 2022 г.			-	-	-	-

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	-	548
в том числе:			
Система измерительная "Бакус-ЛР" №190 Воздухоотделитель №1	5261	-	21
Сетевое оборудование для локальной внутренней сети	5262	-	118
Система Автоматизации спиртового производства	5263	-	409
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 719	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Тавказов Алик
 Хамбиевич
 (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

ИСТОК СПИРИТ
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСТОК СПИРИТ»
 ОГРН 1171530010152

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Тавказахов Алик
Хамбиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____

29 марта 2023 г. _____

Тавказов Алик
Хамбиев
(подпись)
(расшифровка подписи)



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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
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.	141 018	-	99 238	-	(97 864)	-	-	-	-	-	13	142 406	-
	5530	за 2021 г.	66 751	-	132 955	-	(65 790)	-	-	-	-	-	7 102	141 018	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	4 480	-	54 633	-	-	-	-	-	-	-	-	59 113	-
	5531	за 2021 г.	32 496	-	4 480	-	(32 496)	-	-	-	-	-	-	4 480	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	110 151	-	14 855	-	(92 496)	-	-	-	-	-	-	32 510	-
	5532	за 2021 г.	34 253	-	109 190	-	(33 292)	-	-	-	-	-	-	110 151	-
Прочая	5513	за 2022 г.	26 387	-	29 750	-	(5 368)	-	-	-	-	-	13	50 782	-
	5533	за 2021 г.	2	-	19 285	-	(2)	-	-	-	-	-	7 102	26 387	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2022 г.	141 018	-	99 238	-	(97 864)	-	-	X	-	-	13	142 406	-
	5520	за 2021 г.	66 751	-	132 955	-	(65 790)	-	-	X	-	-	7 102	141 018	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную 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	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	261 902	4 193	2 308	(139 715)	-	-	-	13	128 701	-
	5580	за 2021 г.	183 989	492 902	21 768	(443 860)	-	-	-	7 102	261 902	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	125 560	(31 241)	-	(47 464)	-	-	-	-	46 855	-
	5581	за 2021 г.	65 291	105 190	-	(44 921)	-	-	-	-	125 560	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	47 796	2 509	-	(47 695)	-	-	-	-	2 610	-
	5582	за 2021 г.	31 256	47 796	-	(31 256)	-	-	-	-	47 796	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	58 198	8 605	1 170	(29 246)	-	-	-	13	38 741	-
	5583	за 2021 г.	14 595	43 042	787	(7 329)	-	-	-	7 102	58 198	-
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	239 947	17 831	(257 778)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	25 689	-	1 138	(14 124)	-	-	-	-	12 703	-
	5585	за 2021 г.	71 631	53 195	3 149	(102 286)	-	-	-	-	25 689	-
прочая	5566	за 2022 г.	4 658	24 321	-	(1 185)	-	-	-	-	27 793	-
	5586	за 2021 г.	1 216	3 731	-	(289)	-	-	-	-	4 658	-
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	261 902	4 193	2 308	(139 715)	-	X	-	13	128 701	-
	5570	за 2021 г.	183 989	492 902	21 768	(443 860)	-	X	-	7 102	261 902	-

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 _____
29 марта 2023 г.


Тавказов Алик
Хамбиевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	816 749	821 181
Расходы на оплату труда	5620	58 344	43 229
Отчисления на социальные нужды	5630	17 498	13 141
Амортизация	5640	19 291	16 672
Прочие затраты	5650	293 058	389 623
Итого по элементам	5660	1 204 940	1 283 846
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 388	6 752
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 210 328	1 290 598

Руководитель _____

29 марта 2023 г.

Итак Хамбиевич Аликов
(подпись)
(расшифровка подписи)

Итак Хамбиевич Аликов
(подпись)
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 058	(4 058)	-	-	-
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	4 058	(4 058)	-	-	-

Руководитель



29 марта 2023 г.

Павел Павлович Казаков
Хамбиевич



(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____

29 марта 2023 г.

Алик Гавказов Аликович
(расшифровка подписи)

ИСТАР СПИРИТ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСТАР СПИРИТ»

ИНН 1511077413 ОГРН 117151300197

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
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	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		-	-	-	-
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

29 марта 2023 г. _____

Тавказов Алик
Хамбиевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

ИПН 1510077

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИПН 1510077»