

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Сибирский торговый дом»

за 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3. Изменение учетной политики на отчетный год.....	5
4. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	6
5. Информация о связанных сторонах.....	22
6. Вознаграждения управленческому персоналу.....	25
7. Раскрытие информации о неопределенности деятельности	25
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	25
9. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	26
10. События после отчетной даты	27

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сибирский торговый дом»

Сокращенное наименование: АО «Сибирский торговый дом»

Наименование на иностранном языке: AO Siberian trading house

Место нахождения: 650070, Кемеровская область-Кузбасс, Кемерово г., Тухачевского ул., дом 56а, пом. этаж8,3, комната 6,7

Общество не имеет структурных подразделений.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году является:

- деятельность по управлению холдинг-компаниями (код по ОКВЭД 70.10.2)

Среднесписочная численность работающих в АО «Сибирский торговый дом» на отчетную дату составила:

Таблица 1.1

На 31.12. 2022 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.2020 г.
6	5	5

Исполнительные и контрольные органы Общества

Руководство текущей деятельностью АО «Сибирский торговый дом» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором. Исполнительный орган подотчетен общему собранию акционеров.

Генеральный директор – Горелкина Анастасия Викторовна

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась

АО «Сибирский торговый дом» имеет дочерние общества:

- ООО «Сибирская водочная компания (100 % доли в уставном капитале);
- ООО «Красноярский водочный завод» (100 % доли в уставном капитале).

Структура акционерного капитала, основные акционеры:

Уставный капитал АО «Сибирский торговый дом» в соответствии с Уставом составляет 100 000 (сто тысяч) руб. и разделен на 1000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. за единицу. Привилегированных бездокументарных акций нет.

Основными акционерами АО «Сибирский торговый дом» по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Таблица 1.2

Наименование	Количество акций	Доля в УК
Рыбальченко Светлана Юрьевна	1000	100%
Итого:		100%

Бенефициарным владельцем организации является Рыбальченко Светлана Юрьевна - прямое участие (100 % в капитале организации)

АО «Сибирский торговый дом» осуществляет деятельность по перевозке этилового спирта на основании Лицензии № 42ТСЭ0011815 от 21.09.2022 г., выданной Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка

Курс ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату составляет

Таблица 1.3 (руб.)

Валюта	Курс на 31.12.2022 г.	Курс на 31.12.2021 г.	Курс на 31.12.2020 г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, приведенные в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Исправленная отчетность

Данная отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 15.02.2023 г.

Изменения, внесенные в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год, связаны:

- с выявлением нарушения классификации доходов и относящихся к ним расходов в отчете о финансовых результатах;

- нарушением классификации полученных процентов по выданным займам в отчете о движении денежных средств.

Таблица 3.1, тыс. руб.

Исправление данных отчета о Финансовых результатах за 2022 год (данные за 2022 год)

Код строки	Наименование показателя	Данные до исправления	Данные после исправления	Изменение
2110	Выручка	5 647	21 377	15 730
2120	Себестоимость продаж	(994)	(10 956)	(9 962)
2100	Валовая прибыль (убыток)	4 653	10 421	5 768
2210	Коммерческие расходы	(2 024)	0	2 024
2220	Управленческие расходы	(15 124)	(10 685)	4 439
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(12 495)	(264)	12 231
2340	Прочие доходы	16 002	272	(15 730)
2350	Прочие расходы	(4 124)	(617)	3 507

Таблица 3.2, тыс. руб.

Исправление данных отчета о Финансовых результатах за 2022 год (данные за 2021 год)

Код строки	Наименование показателя	Данные до исправления	Данные после исправления	Изменение
2110	Выручка	8 044	14 757	6 713
2120	Себестоимость продаж	(1 049)	(3 843)	(2 794)
2100	Валовая прибыль (убыток)	6 995	10 914	3 919
2220	Управленческие расходы	(13 955)	(12 403)	1 552

2200	Прибыль (убыток) от продаж	(6 960)	(1 489)	5 471
2340	Прочие доходы	6 867	154	6 713
2350	Прочие расходы	(3 198)	(1 956)	1 242

Таблица 3.3, тыс. руб.

Исправление данных отчета движения денежных средств за 2022 год

Код строки	Наименование показателя	Данные до исправления	Данные после исправления	Изменение
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 837	24 563	12 756
4119	Прочие поступления	12 726	0	(12 756)

4. Изменение учетной политики на отчетный год

Причина изменения учетной политики:

-вступление в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021

В учетную политику на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 год внесены следующие изменения.

Содержание изменений учетной политики:

ФСБУ 6/2020

▪установлен лимит стоимости отдельного объекта основных средств – 100 000 руб.;

▪основные средства, стоимость которых ниже 100 000 руб., считать несущественными активами, расходы на их приобретение признавать расходами того периода, в котором они понесены;

▪амортизацию по всем объектам ОС начислять с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, прекращать с месяца, следующего за месяцем списания с учета;

▪все объекты ОС учитывать в балансе по первоначальной стоимости (без переоценки)

▪проверку на обесценение не проводить (п. 3 ФСБУ 6/2020)

ФСБУ 25/2018

▪в отношении операций по сдаче/получению имущества в аренду применять нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору. Учет операций по всем остальным договорам аренды вести без применения ФСБУ 25/2018;

▪при учете операций по договорам, которые ведутся с применением норм ФСБУ 25/2018:

- производить первоначальную оценку обязательства по аренде по номинальной стоимости будущих арендных платежей;

-рассчитывать фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей., уплаченных до даты поступления предмета аренды. Все остальные затраты признавать расходами того периода, когда они понесены.

▪всю аренду учитывать, как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

ФСБУ 26/2020

▪расходы на регулярный капитальный ремонт признавать в качестве отдельных инвентарных объектов в случае, если стоимость ремонта превышает 50% балансовой стоимости ремонтируемого объекта ОС.

ФСБУ 27/2021

•оформлять несколько связанных фактов хозяйственной жизни одним первичным учетным документом, длящиеся и повторяющиеся факты хозяйственной жизни - документами, составляемыми с определенной периодичностью;

•использовать в качестве первичных учетных документов документы, составленные или полученные в процессе деятельности экономического субъекта без составления дополнительной документации.

Применять следующий порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на новые стандарты:

-последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 отражать в учете единовременной корректировкой на 31.12.2021 г.: Единовременно в межотчетный период 2021-2022 гг. списать с баланса все объекты ОС, относящиеся к несущественным активам, с отнесением их балансовой стоимости на счет 84. Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль ;

-ФСБУ 26/2020 применять перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

5. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Методологические аспекты учетной политики

Объекты НМА принимаются к учету на счет 04 "Нематериальные активы" по фактической (первоначальной) стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Существенные показатели

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица № 5.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	661	(291)	897	(71)	0	(93)	1487	(384)
	за 2021 г.	319	(179)	342	()	0	(112)	661	(291)
в том числе: Товарные знаки	за 2022 г.	624	(291)	788	()	0	(93)	1412	(384)
	за 2021 г.	319	(179)	305	()	0	(112)	624	(291)
	За 2022	37	0	109	(71)	0	0	75	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Неисключительные права	г. За 2021 г.	0	0	37	0	0	0	37	0

Нематериальные активы, созданные самим Обществом на отчетную дату, отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью в Обществе на отчетные даты:

На 31.12.2021 г. – отсутствуют

На 31.12.2022 г. – ТЗ № 342500 Дикая утка, ТЗ № 390408 Wild Duck

5.2. Результаты исследований и разработок

Методологические аспекты учетной политики

Расходы на НИОКР признаются в бухучете в качестве вложений во внеоборотные активы на дату принятия результатов выполненных работ - на дату подписания акта сдачи-приемки выполненных работ.

Если по НИОКР получен положительный результат и он подлежит применению в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, то в месяце начала использования результатов НИОКР произведенные расходы списываются со счета 08в дебет счета 04 "Нематериальные активы"

При принятии выполненных исполнителем НИОКР, которые не дали положительного результата расходы на НИОКР в бухгалтерском учете признаются прочими расходами отчетного периода (в месяце завершения работ по причине нецелесообразности их продолжения)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в Обществе на отчетную дату отсутствуют.

Существенные показатели

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Наименование показателя	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	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.	18	1137	(136)	(787)	232
	за 2021 г.	0	323	(0)	(305)	18
в том числе:	за 2022 г.	18	1137	(136)	(787)	232
	за 2021 г.	0	323	(0)	(305)	18
Товарные знаки						

5.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Методологические аспекты учетной политики

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается: посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Группа ОС	Срок полезного использования
Первая группа	От 1 до 2 лет включительно
Вторая группа	От 2 до 3 лет включительно
Третья группа	От 3 до 5 лет включительно
Четвертая группа	От 5 до 7 лет включительно
Пятая группа	От 7 до 10 лет включительно
Шестая группа	От 10 до 15 лет включительно
Седьмая группа	От 15 до 20 лет включительно
Восьмая группа	От 20 до 25 лет включительно
Девятая группа	От 25 до 30 лет включительно
Десятая группа	Свыше 30 лет.

Для исполнения требований к формированию в бухучете информации, установленных Законом о бухгалтерском учете и НПА, принятыми в соответствии с ним, Общество определило ликвидационную стоимость каждого объекта ОС по состоянию на отчетную дату 31.12.21 г.

Материальные ценности стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на забалансовом счете 014 «Активы незначительной стоимостью» и оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», в оценке, предусмотренной договорами аренды каждого объекта учета.

В составе доходных вложений в материальные ценности учитывается имущество, которое предназначено для сдачи в аренду, лизинг, прокат или внаем. Стоимость такого имущества учитывают на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности". В бухгалтерском учете такие объекты отражают по первоначальной стоимости либо (в случае переоценки) по текущей (восстановительной) стоимости. В балансе указывают их остаточную стоимость (первоначальная либо текущая (восстановительная) стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Существенные показатели

Наличие и движение основных средств

Таблица 5.3.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная
					первоначальная стоимость	накопленная			

						амортизация			амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2022 г.	0	(0)	22386	(0)	0	(1424)	22386	(1424)
	За 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0
в том числе									
Транспортные средства	За 2022 г.	0	(0)	21421	(0)	0	(1405)	21421	(1405)
	За 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Машины и оборудование	За 2022 г.	0	(0)	965	(0)	0	(19)	965	(19)
	За 2021 г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	16493	(1690)		(0)		(3437)	16493	(5127)
	за 2021 г.	0	(0)	16554	(61)	7	(1807)	16493	(1690)
в том числе:	за 2022 г.	16493	(1690)		0		(3437)	16493	(5127)
Транспортные средства	за 2021 г.	0	(0)	16554	(61)	7	(1807)	16493	(1690)

Изменение стоимости основных средств в результате корректировок балансовой стоимости с учетом накопленного обесценения

Таблица 5.3.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.21 г. (до перехода на ФСБУ 6/2020)	Накопленная амортизация ОС на 31.12.21 г. (до перехода на ФСБУ 6/2020)	Балансовая стоимость ОС, на 31.12.21 г. (до перехода на ФСБУ 6/2020)	Накопленная амортизация ОС, рассчитанная по правилам ФСБУ 6/2020	Балансовая стоимость ОС, на 31.12.21 г. рассчитанная по правилам ФСБУ 6/2020	Корректировка балансовой стоимости ОС(в межотчетный период)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	0	(0)	0	(0)	0	0
Доходные вложения в материальные ценности- всего	16493	(1800)	14693	(1690)	14803	110
в том числе:						
Транспортные средства	16493	(1800)	14693	(1690)	14803	110

Корректировка стоимости объекта основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 не проводилась.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на отчетные даты отсутствуют.

На отчетную дату объектов основных средств, находящихся на консервации, не имеется.

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 5.3.3
(тыс. руб.)

Наименование показателя	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	за 2022 г.	0	22700	(22700)	(22700)	0
	за 2021 г.	0	16554	()	(16554)	0
в том числе						
Транспортные средства	за 2022 г.	0	21421	()	(21421)	0
	за 2021 г.	0	16554	()	(16554)	0
Машины и оборудование	за 2022 г.	0	1279	()	(1279)	0
	за 2021 г.	0	0	()	(0)	0

Иное использование основных средств

Таблица 5.3.4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	11366	14693	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	38	18	18
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

В отчетном периоде Общество приобрело основные средства, предназначенные для сдачи в аренду. Арендные платежи по объектам ОС, переданным в аренду, признаются равномерно в течение срока аренды. Условиями договоров не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и возможности его выкупа по цене, существенно меньшей его справедливой стоимости на дату выкупа.

По договорам аренды (полученным и переданным в аренду ОС) в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде, т.к. договоры аренды не предусматривают переход права собственности на объект аренды арендатору и возможность его выкупа по цене, существенно меньшей его справедливой стоимости на дату выкупа .

Порядок учета по договорам аренды в отчетном периоде не изменился, так как Общество классифицирует объекты учета аренды по договору в качестве объектов учета операционной аренды (п. 41 ФСБУ 25/2018). В течение срока действия договора аренды доходы признаны в виде арендных платежей , начислена амортизация по переданным объектам.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе

Таблица 5.3.5
(тыс.руб.)

№ п.п	Договор	Наименование ОС	Сумма арендной платы в месяц	Срок действия договора
1	Договор аренды	Автомобиль HYUNDAI ELANTRA	35	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
2	Договор аренды	Автомобиль LADA LARGUS Белый	29	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
3	Договор аренды	Автомобиль легковой HYUNDAI SONATA	50	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
4	Договор аренды	Автомобиль легковой LEXUS ES250	70	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
5	Договор аренды	Автомобиль фургон изотермический 2824 Na	40	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
6	Договор аренды	Автомобиль фургон изотермический 47508A	62	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
7	Договор аренды	Автомобиль фургон изотермический 47508A C131KO 142	62	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
8	Договор аренды	Автомобиль фургон изотермический 5389 H1	62	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
9	Договор аренды	Автомобиль фургон изотермический HYUNDAI VT (HD78)	62	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
10	Договор аренды	Автопогрузчик KOMATSU FD25T-16	27	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
11	Договор аренды	Автопогрузчик KOMATSU FD15T-21	27,5	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
12	Договор аренды	Автопогрузчик YALE GDR 15 MX	36,5	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
13	Договор аренды	Автопогрузчик YALE GDR 25 MX	36,5	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
14	Договор аренды	Автопогрузчик дизельный GDP 15AK	27,5	16.07.2022 (с последующей пролонгацией)
Итого			627	

5.4. Финансовые вложения

Методологические аспекты учетной политики

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае несущественности дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых

вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Выданные беспроцентные займы учитываются на отдельном счете 76 «Беспроцентные займы выданные».

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверку на обесценение финансовых вложений проводить один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях её деятельности. В случае если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение финансовых вложений создавать в сумме разницы между расчетной стоимостью и учетной.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

- в течение одного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенные показатели

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло(погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		

Долгосрочные - всего	За 2022 г.	170028			5		170023	
	За 2021 г.	170025		3			170028	
В том числе приобретенные доли в уставном капитале	За 2022 г.	170028			5		170023	
	За 2021 г.	170025		3			170028	
Краткосрочные - всего	За 2022 г.	19125	259		(11102)	5	8023	254
	За 2021 г.	26805	354		(7680)	100	19125	259
В том числе Предоставленные займы	За 2022 г.	19125	259		(11102)	5	8023	254
	За 2021 г.	26805	354		(7680)	100	19125	259
Финансовых вложений - итого	За 2022 г.	189153	259		(11107)	5	178046	254
	За 2021 г.	196830	354	3	(7680)	100	189153	259

5.5. Запасы

Методологические аспекты учетной политики

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Материальные ценности стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на счете 10 субсчет 15 «МПЗ, срок полезного использования которых более 12 месяцев». В целях обеспечения сохранности при списании в производство или эксплуатацию данных активов должен быть организован контроль в виде учетного регистра МЦ 04 «МЦ со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев» до их фактического выбытия, подтвержденного актом на списание.

При передаче запасов для использования в деятельности организации стоимость определяется по средней себестоимости за месяц.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждому номенклатурному номеру. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы.

Существенные показатели

Наличие и движение запасов

Таблица 5.5

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		Увеличение резерва под обесценение запасов	оборот запасов между их группами (видами)	Фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов				
Запасы - всего	за 2022 г.	2	(0)	1926	(1819)	0	0	X	109	(0)
	за 2021 г.	0	(0)	21	(19)	0	0		2	(0)
в том числе: материалы (вид запаса)	за 2022 г.	2	(0)	1926	(1819)	0	0	29	109	(0)
	за 2021 г.	0	(0)	21	(19)	0	0		2	(0)

На текущие даты у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

5.6. Дебиторская задолженность

Методологические аспекты учетной политики

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета: 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»

71 «Расчеты с подотчетными лицами»

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

Резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа руководителя по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Сумма резерва исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При наличии встречных обязательств по сомнительному контрагенту, сумма сомнительной задолженности определяется за вычетом суммы встречного обязательства. При наличии у Общества на отчетную дату уверенности в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, резерв по ней создается. При этом оформляется график гашения обязательств должником, либо должник направляет письмо на имя Общества о датах гашения обязательств. Резерв по просроченной задолженности не создается на отчетную дату в случае, если Обществу известна конкретная дата гашения обязательств должником.

Существенные показатели

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.6.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	0	(0)	0	(0)
	за 2021 г.	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	22501	(4)	12628	(0)
	за 2021 г.	33272	(0)	22501	(4)
в том числе:	за 2022 г.	1873	(0)	108	(0)
	за 2021 г.	0	(0)	1873	(0)
Поставщики и подрядчики	за 2022 г.	14822	(0)	3593	(0)
	за 2021 г.	15852	(0)	14822	(0)
Покупатели и заказчики	за 2022 г.	5806	(4)	8927	(0)
	за 2021 г.	17420	(0)	5806	(4)
Прочие дебиторы	за 2022 г.	22501	(4)	12628	(0)
	за 2021 г.	33272	(0)	22501	(4)

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.6.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	4	0	0	0
Прочие дебиторы	0	0	4	0	0	0

5.7. Денежные средства

Методологические аспекты учетной политики

Общество применяет безналичные формы расчетов (платежными поручениями) и зачетом взаимных требований. Все расчеты производятся в рублях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков в отчете организации являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещений из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Существенные показатели

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 5.7.1

(тыс. руб.)

Денежные средства	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расчетный счет	232	70	213
Касса	0	0	0
Депозитный счет	0	0	0
Итого	232	70	213

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Таблица 5.7.2
(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	232	70	213
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	232	70	213
в том числе:			
Денежные средства	232	770	213

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не используемые кредитные линии, овердрафты у Общества отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытые в пользу Общества.

В течение отчетного периода организация направила денежных средств в размере 18 195 тыс.руб. на поддержание текущей деятельности Общества и 22 798 тыс.руб. на расширение масштабов этой деятельности.

5.8. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов

Таблица 5.8
(тыс. руб.)

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расходы по страхованию	726	63	15

Долгосрочные активы к продаже на отчетные даты отсутствуют.

5.9. Капитал

Чистая прибыль(убыток) на акцию за 2022 год – (-0,49) тыс. руб., за 2021 год (-2,71) тыс. руб. за 2020 год (-0,46) тыс. руб. Общее количество акций – 1000 шт.

В соответствии с п.17.1 Устава Общества определено, что в Обществе создан резервный фонд в размере 10% уставного капитала. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд общества составляет 5% от чистой прибыли общества. Отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного Уставом.

Резервный фонд 10000 (десять тысяч) рублей создан 31.12.2009г из чистой прибыли Общества, полученной в 2009году.

Согласно новой редакции Устава ЗАО «СТД», утвержденного Решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол б/н от 06.11.2013г) размер резервного капитала уменьшен до 5 000р.

Согласно п.1 ст.35 Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» резервный фонд может быть использован по решению собрания акционеров на покрытие убытков акционерного общества, для погашения облигаций и выкупа акций общества при отсутствии иных средств и не может быть использован для иных целей.

Отчислений в резервный капитал, выплаты дивидендов и прочих выплат за счет чистой прибыли (кроме налога на прибыль) в 2022 году не было.

5.10. Заемные средства

Методологические аспекты учетной политики

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Проценты за месяц рассчитываются исходя из суммы долга, ставки по займу и количества дней пользования займом в месяце.

Проценты по кредитам и займам, привлеченным для покупки инвестиционного актива, включаются в его первоначальную стоимость.

Существенные показатели

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Таблица 5.10.1

(тыс. руб.)

Виды заемных средств	Валюта	Период	Срок погашения (год)	Задолженность на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Задолженность на конец года
Займы полученные	RUB	за 2022 г	2023	22244		994		23238
		за 2021 г	2022	21250		994		22244
		за 2020 г	2021	20255		995		21250

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 5.10.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	994	994
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	994	994
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	0	0
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	0	0

Процентов, причитающихся к оплате займодавцу, подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов – нет.

Дополнительных расходов по займам, включенных в прочие расходы в 2022 году, не было.

Займы, возможные к получению на отчетную дату – отсутствуют

5.11. Кредиторская задолженность

Существенные показатели

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.11
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	0	0
	за 2021 г.	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	232	327
	за 2021 г.	124	232
в том числе:	за 2022 г.	149	220
	за 2021 г.	122	149
Поставщики и подрядчики	за 2022 г.	83	107
	за 2021 г.	2	83
Прочие кредиторы	за 2022 г.	232	327
	за 2021 г.	124	232
Итого	за 2022 г.	232	327
	за 2021 г.	124	232

Просроченная кредиторская задолженность у Общества на отчетные даты отсутствует.

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Методологические аспекты учетной политики

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и отражается на счете 90 субсчете 01 «Доходы от обычных видов деятельности». Начисленные проценты по предоставленным займам являются доходами от обычных видов деятельности и в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по строке «Выручка». Расходы в виде начисленных процентов по полученным займам отражаются по строке «Себестоимость».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Управленческие расходы учитывают на счете 26, а в конце месяца полностью списывают на счет 90.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44,а в конце месяца полностью списываются на счет 90.

Существенные показатели

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 5.12.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Выручка	Себестоимость продаж	Выручка	Себестоимость продаж
Выручка от реализации всего, в том числе:	21 377	(10 956)	14 757	(3 843)
Консультационные услуги	8 025	(4 439)	3 318	(1 552)
Услуги аренды	6 275	(3 499)	3 395	(1 242)
Услуги транспорта	1 430	(2 024)	0	
Услуги поручительства	4 550		5 030	
Проценты за пользование заемными средствами	1 097	(994)	2 597	(1 049)
Прочая реализация	0		417	

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Таблица 5.12.2
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	3 826	73
Расходы на оплату труда	10 432	10 613
Отчисления на социальные нужды	1 877	1 859
Амортизация	5 017	1 940
Прочие затраты	489	1 761
Итого по элементам затрат	21 641	16 246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0
незавершенного производства	0	0
готовой продукции и товаров для перепродажи	0	0
остатков товаров отгруженных	0	0
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 641	16 246

5.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Таблица 5.13
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прочая реализация				
предоставление в пользование нематериальных активов	67	14	23	
Начисление (восстановление) резервов				9
Оценочные резервы				9
ОО по судебным искам			0	0
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				54
Услуги кредитных организаций		64		52
Налоги и сборы по прочим расходам				58
Списание задолженности				
Социально-культурные мероприятия		352		1 604
Прочие доходы (расходы)	205	195	85	188

Наименование показателя	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Итого	272	625	154	1 956

5.14. Налог на прибыль

Методологические аспекты учетной политики

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенные показатели

В 2022 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль

Таблица 5.14

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1.	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	123	892
2.	Постоянный налоговый доход (расход)	(161)	(315)
3.	Налог на прибыль в том числе:	284	577
3.1.	Текущий налог на прибыль	0	0
3.2.	Отложенный налог на прибыль	284	577
4.1	Корректировки, связанные с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0	0
4.2	Корректировки, связанные с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:	0	0
	- пересмотрена вероятность получения доходов от реализации ЦБ, списан актив на сумму	0	0

Изменений налоговых ставок в периоде не было.

5.15. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Таблица 5.15

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Чистая прибыль	(485)	(2714)
Количество обыкновенных акций	1000	1000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(0,49)	(2,71)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому разводненная прибыль на одну акцию не приводится.

5.16. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств

Таблица 5.16.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
Полученные - всего	0	0	0
Выданные - всего	2377588	3300252	3262833
в том числе:			
(поручительства в банк)	2377588	3300252	3262833

Выданные обеспечения в части поручительства и банковской гарантии

Таблица 5.16.2
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	Сумма поручительства, тыс. руб.		
						7	8	9
ООО «Сибирская водочная компания»	Банковская гарантия	ПАО Банк ФК Открытие 25.08.2026	нет	низкая	0	1151343	1332930	1585830
ООО «Сибирская водочная компания»	Банковская гарантия	ПАО Сбербанк 19.07.2020	нет	низкая	0	0	0	172502
ООО «Сибирская водочная компания»	Кредитная линия	ПАО Банк ФК Открытие 03.07.2024	нет	низкая	0	0	23200	46500
ООО «Сибирская водочная компания»	Кредитная линия	ПАО Промсвязьбанк 17.03.2026	нет	низкая	0	0	103200	0
ООО «Сибирская водочная компания»	Банковская гарантия	ПАО Промсвязьбанк 17.03.2026	нет	низкая	0	0	48593	0
ООО «Сибирская водочная компания»	Кредитная линия	ПАО Банк ФК Открытие 31.08.2025	нет	низкая	0	80000		
ООО «Сибирская водочная компания»	Кредитная линия	ПАО Промсвязьбанк 30.04.2027	нет	низкая	0	126338		
ООО «Красноярский водочный завод»	Банковская гарантия	ПАО Банк ФК Открытие 29.03.2026	нет	низкая		833435	1100414	561001
ООО «Красноярский водочный завод»	Банковская гарантия	ПАО РОСБАНК 25.02.2025	нет	низкая		0		192998
ООО «Красноярский водочный завод»	Кредитная линия	ПАО Банк ФК Открытие 29.03.2026	нет	низкая		0	63000	94400
ООО «Красноярский водочный завод»	Кредитная линия	ПАО Промсвязьбанк	нет	низкая		0	114250	0
ООО «Красноярский водочный завод»	Кредитная линия	ПАО РОСБАНК 06.08.2020	нет	низкая		0		
АО Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	Банковская гарантия	ПАО Банк ФК Открытие 23.06.2025	нет	низкая		130900	435820	581802
АО Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	Банковская гарантия	ПАО Промсвязьбанк 17.03.2026	нет	низкая		0	32395	0
АО Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	Кредитная линия	ПАО Промсвязьбанк 17.03.2026	нет	низкая		0	46450	
АО Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	Кредитная линия	ПАО БАНК ФК Открытие 23.06.2025	нет	низкая		25000		27800
АО Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	Кредитная линия	ПАО Промсвязьбанк 30.04.2027	нет	низкая		30572		
						2377588	3300252	3262833

Так как в прошлом отсутствовали факты неисполнения обязательств должниками, риск уменьшения активов в связи с выданными обязательствами оценивается как низкий

6. Информация о связанных сторонах

В 2022 году Общество не имело взаимоотношений с акционерами Общества, являющимися зависимыми сторонами.

В 2022 г. Общество взаимодействовало со связанными сторонами-организациями, контролируемые АО «Сибирский торговый дом»

АО «Сибирский торговый дом» владеет долей 100% в уставном капитале ООО «Сибирская водочная компания»

Состояние расчетов с ООО «Сибирская водочная компания» в 2021 г.

Таблица 6.1

(тыс.руб.)

Наименование расчета	Сальдо на начало отчетного периода, Д-т	Обороты за период		Сальдо на конец периода, Д-т	Условия расчетов	Форма расчетов (денежная/неденежная)
		Д-т	К-т			
Расчеты по займам основной долг	24529	0	7580	16949	Согласно графику	денежная
Расчеты по займам проценты	12252	2663	93	14822	Согласно графику	денежная
Расчеты по поручительствам	1000	2450	3450	0	Согласно графику	денежная
Расчету по лицензионным договорам	0	6027	6027	0	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за отчетным	денежная
Расчеты по договорам цессии	1870	0	1870	0	Согласно графику	денежная
Расчеты по агентским договорам	129	1807	1642	294	Ежемесячно до 15 числа месяца, следующего за отчетным	денежная
Расчеты по штрафным санкциям	15339	0	12142	3197	Согласно графику	денежная
Расчеты по договорам купли/продажи	0	21817	21298	519	В течение 30 дней с даты подписания акта	денежная
Расчеты по аренде	0	4294	3666	628	Ежемесячно 15 числа следующего за отчетным периодом	денежная
Итого	55119	39058	57768	36409		

Таблица 6.2

(тыс.руб.)

Состояние расчетов с ООО «Сибирская водочная компания» в 2022 г.

Наименование расчета	Сальдо на начало отчетного периода, Д-т	Обороты за период		Сальдо на конец периода, Д-т	Условия расчетов	Форма расчетов (денежная/неденежная)
		Д-т	К-т			
Расчеты по займам основной долг	16949	0	11101	5848	Согласно графику	денежная
Расчеты по займам проценты	14822	1096	12726	3192	Согласно графику	денежная
Расчеты по поручительствам	0	1750	1550	200	Согласно графику	денежная
Расчеты по агентским договорам	294	1853	1390	757	Ежемесячно до 15 числа следующего за отчетным	денежная
Расчеты по штрафным санкциям	3197	0	98	3099	Согласно графику	денежная
Расчеты по договорам купли/продажи	519	5909	4720	1708	В течение 30 дней с даты подписания акта	денежная
Расчеты по аренде	628	7924	6696	1856	Ежемесячно 15 числа следующего за отчетным периодом	денежная
Итого	36409	18532	38281	16660		

АО «Сибирский торговый дом» владеет долей 100% в уставном капитале ООО «Красноярский водочный завод».

Состояние расчетов с ООО «Красноярский водочный завод» в 2021 г.

Таблица 6.3

(тыс.руб.)

Наименование расчета	Сальдо на начало отчетного периода, К-т	Обороты за период		Сальдо на конец периода, К-т	Условия расчетов	Форма расчетов (денежная/неденежная)
		Д-т	К-т			
Расчеты по займам основной долг	3500	0	0	3500	Согласно графику	денежная
Расчеты по займам проценты	1264	0	262	1526	Согласно графику	денежная
Расчеты по поручительствам	-1600	2130	3730	0	Согласно графику	денежная
Расчеты по услугам	0	2008	914	-1094	Ежемесячно 15 числа следующего за отчетным периодом	денежная
Итого	3164	4138	4906	3932		

Состояние расчетов с ООО «Красноярский водочный завод» в 2022 г.

Таблица 6.4, тыс. руб.

Наименование расчета	Сальдо на начало отчетного периода, К-т	Обороты за период		Сальдо на конец периода, К-т	Условия расчетов	Форма расчетов (денежная/неденежная)
		Д-т	К-т			

Расчеты по займам основной долг	3500	0	0	3500	Согласно графику	денежная
Расчеты по займам проценты	1526	0	262	1788	Согласно графику	денежная
Расчеты по поручительствам	0	1500	1300	-200	Согласно графику	денежная
Расчеты по услугам	-1094	5078	5337	-835	Ежемесячно 15 числа следующего за отчетным периодом	денежная
Итого	3932	6578	6899	4253		

АО «Сибирский торговый дом» владеет 20% долей в уставном капитале ООО «Медиасервис». За отчетные периоды расчеты с ООО «Медиасервис» не производились.

Существенные денежные потоки по операциям с ООО «Сибирская водочная компания»

Таблица 6.5
(тыс.руб.)

Код строки	Вид денежных потоков	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Денежные потоки от текущих операций		
1.1.	Поступления, всего		
	В т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг	11171	10663
	Прочие поступления	12726	0
1.2	Платежи всего		
	В т.ч. поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги поручительства		
	Проценты по долговым обязательствам		
1.3.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	23897	10663
2.	Денежные потоки от инвестиционных операций		
2.1.	Поступления всего		
	В т.ч. от продажи внеоборотных активов		
	возврат процентов по займам	0	18
	возврат основного долга по займам	11101	0
2.2	Платежи всего		
	В т.ч. связи с приобретением внеоборотных активов	0	9184
	. предоставление займов		
2.3	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	11101	(9166)
3	Денежные потоки от финансовых операций		
3.1.	Поступления всего		
	В т.ч. получение займов	0	7580
3.2	Платежи всего		
	В т.ч. возврат займов		
3.3	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0	7580
	Сальдо денежных потоков за отчетный период(стр.1.3+2.3+3.3)	37232	11209

Существенные денежные потоки по операциям с ООО «Красноярский водочный завод»

Таблица 6.6
(тыс.руб.)

Код строки	Вид денежных потоков	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Денежные потоки от текущих операций		
1.1.	Поступления, всего		0
	В т.ч. от продажи продукции, товаров, работ, услуг (сч.62)	5531	3743
	Прочие поступления		

1.2	Платежи всего	0	0
	В т.ч. поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги поручительства		
	Проценты по долговым обязательствам		
1.3.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	5531	3743
2.	Денежные потоки от инвестиционных операций		
2.1.	Поступления всего	0	0
	В т.ч. от продажи внеоборотных активов		
	возврат процентов по займам		
2.2	Платежи всего	0	0
	В т.ч. связи с приобретением внеоборотных активов		
	. предоставление займов		
2.3	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0	0
3	Денежные потоки от финансовых операций		
3.1.	Поступления всего	0	0
	В т.ч. получение займов		
3.2	Платежи всего	0	0
	В т.ч. возврат займов		
3.3	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0	0
	Сальдо денежных потоков за отчетный период(стр.1.3+2.3+3.3)	6637	4491

7. Вознаграждения управленческому персоналу

К управленческому персоналу организации относится генеральный директор и заместитель генерального директора по перспективному развитию

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
Краткосрочные вознаграждения	3 030	5 518
в том числе:		
оплата труда	2 608	4 782
отчисления с оплаты труда	421	736

8. Раскрытие информации о неопределенности деятельности

На отчетную дату значительная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности организации отсутствует

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочные обязательства

Таблица 9.1
(тыс. руб.)

Источник формирования оценочных обязательств	Вид оценочного обязательства	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) в отчетном периоде	Израсходовано в отчетном периоде	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	9
Долгосрочные оценочные обязательства		0	0	0	0
Итого		0	0	00	
Краткосрочные оценочные обязательства					
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	405	942	(768)	579
	по выплате вознаграждений по итогам работы за год				

<i>Итого</i>	-	405	942	(768)	579
<i>Всего</i>	-	405	942	(768)	579

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск: У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. Таким образом, основные финансово-хозяйственные операции находятся в зоне допустимого риска, в связи с чем Политика управления рисками у Общества отсутствует.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования: Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства: Внутренний рынок: российское налоговое законодательство, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции. Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

11. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2022 г. и потребовать внесения корректировок после отчетной даты не наступало, а именно:

- состояние счетов, отраженных в учете на текущую дату, не изменилось;
- продажа активов не планируется;
- проведение процедуры реорганизации или ликвидации не планируется;
- случаев конфискации и гибели активов не было;
- изменения, связанные с существенными рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, не происходили;
- нетипичные бухгалтерские проводки не вносились и их внесение не рассматривалось;
- события, которые могут поставить под вопрос применение учетной политики, при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности не наступали.

Генеральный директор

Дата: 22 июня 2023 г.



А.В.Горелкина