

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 5 октября 2011 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Союзплодимпорт" за 2023 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения
Нематериаль-ные активы — всего	за 20 23 г. ¹	342	(229)		(113)	()				229	(229)
	за 20 22 г. ²	342	(229)		()	()				342	(229)
в том числе: права на товарный знак (вид нематериаль- ных активов)	за 20 23 г. ¹	342	(229)		(113)	()				229	(229)
	за 20 22 г. ²	342	(229)		()	()				342	(229)
прочие (вид нематериаль- ных активов)	за 20 г. ¹		()		()	()					()
	за 20 г. ²		()		()	()					()
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 г. ¹		()		()	()					()
	за 20 г. ²		()		()	()					()
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 г. ¹		()		()	()					()
	за 20 г. ²		()		()	()					()
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 г. ¹		()		()	()					()
	за 20 г. ²		()		()	()					()
(вид нематериаль- ных активов)	за 20 г. ¹		()		()	()					()
	за 20 г. ²		()		()	()					()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	229	342	342
в том числе: права на товарный знак (вид нематериальных активов)	229	342	342
(вид нематериальных активов)			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	229	229	229
в том числе:			
права на товарный знак <i>(вид нематериальных активов)</i>	229	229	229
прочие <i>(вид нематериальных активов)</i>	0	0	0
и т. д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	72	72	72
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (зalog и др.)			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дове- дение первоначальной стои- мости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 910		0	(75)	0	0	0	4 835	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	5 340		0	(430)	0	0	0	4 910	0
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 910		0	(75)	0	0	0	4 835	0
Предоставленные займы (группа, вид)	за 20 <u>22</u> г. ²	5 340		0	(430)	0	0	0	4 910	0
Ценные бумаги других организаций	за 20 ____ г.	0		0	()	0	0	0	0	0
	за 20 ____ г.	0		0	()	0	0	0	0	0
Краткосрочные — всего	за 20 ____ г. ¹	0		0	()	0	0	0	0	0
	за 20 ____ г. ²	0		0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	за 20 ____ г. ¹	0		0	()	0	0	0	0	0
Предоставленные займы (группа, вид) Депозит	за 20 ____ г. ²	0			0	0	0	0	0	0
и т. д.						0	0	0		0
Финансовых вложений — итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 910		0	(75)	0	0	0	4 835	0
	за 20 <u>22</u> г. ²	5 340		0	(430)	0	0	0	4 910	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

8

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	0		0
в том числе: (группы, виды)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0	0	0
в том числе: (группы, виды)			
и т. д.			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижени стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 2023	88	-	0	(18)	-	-	х	70	-
	за 2022	107	-	0	(19)	-	-	х	88	-
В том числе:		-	-	-						-
Сч. 10 "Материалы",	за 20__	-	-	-	()	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	()	-	-	-	-	-
Сч. 20 "Незавершенное производство"	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сч. 44 "Коммерческие расходы"	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сч. 43 "Готовая продукция"	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20__	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сч. 97 "Расходы будущих периодов"	за 2023	88	-	0	(18)	-	-	-	70	-
	за 2022	107	-	0	(19)	-	-	-	88	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ^в	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ^в		списание на финан- совый результат ^в	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	()	-	-	()	()	()	()	-	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	()	-	-	()	()	()	()	-	()
в том числе: Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	()	-	-	()	()	()	()	-	()
	за 20 <u>22</u> г. ²	-	()	-	-	()	()	()	()	-	()
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 <u>23</u> г. ¹	8960	(8261)		194	(28)	()	(194)	()	9127	(8456)
	за 20 <u>22</u> г. ²	8754	(8055)		206	()	()	(206)	()	8960	(8261)
в том числе: Расчеты с покупателями за готовую продукцию (вид)	за 20 ____ г. ¹	0	()	0	-	()	()	()	()	0	()
	за 20 ____ г. ²	-	()	-	-	()	()	()	()	0	()
Расчеты с покупателями по прочей реализации (вид)	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	()	()	()	()	-	()
	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	()	()	()	()	-	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам (вид)	за 20 ____ г. ¹	0	-	-	-	()	()	()	()	0	()
	за 20 ____ г. ²	0	-	-	-	()	()	()	()	0	()
Расчеты по претензиям (вид)	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	-	-	()	()	()	-	()
	за 20 ____ г. ²	-	-	-	-	()	()	()	()	-	()
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 <u>23</u> г. ¹	8960	(8261)		194	(28)	()	(194)	()	9127	(8456)
	за 20 <u>22</u> г. ²	8754	(8055)		206	()	()	(206)	()	8960	(8261)
Итого	за 20 <u>23</u> г. ¹	8960	(8261)	0	194	(28)	()	(194)	()	9127	(8456)
	за 20 <u>22</u> г. ²	8754	(8055)	0	206	()	()	(206)	()	8960	(8261)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 127	671	8 960	699	8754	699
в том числе:						
Расчеты с покупателями по прочей реализации (вид)	0	0	0	0	0	0
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам (вид)	0	0	0	0	0	0
и т. д.						
в том числе:						
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (вид)	9 127	671	8 960	699	8 754	699
и т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные (курсовые разницы)	погашение	списание на финансовый результат ⁹ (курсовые разницы)		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего (стр.1410,1450)	за 20 <u>23</u> г. ¹	24 292	0	0	(189)	896		24 999
	за 20 <u>22</u> г. ²	3 439	0	0	(430)	(183)	21466	24 292
в том числе:	за 20 <u>23</u> г. ¹	21 036	0		(189)	0		20 847
Долгосрочные займы, в том числе проценты (вид)	за 20 <u>22</u> г. ²	0	0		(430)	0	21 466	21 036
в том числе:	за 20 ____ г. ¹	0	0	0	0	0	()	0
Долгосрочные кредиты в валюте в том числе начисленные курсовые разницы	за 20 ____ г. ²							

(вид)		0	0	0	0	0	0	0
в том числе: Долгосрчные займы в валюте в том числе проценты, начисленные курсовые разницы (вид)	за 20 ____ г. ¹							
	за 20 ____ г. ²							
в том числе: Прочие долгосрочные обязательства (вид)	за 20 23 г. ¹	3 256				896		4 152
	за 20 22 г. ²	3 439				(183)		3 256
и т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего (стр.1520)	за 20 23 г. ¹	15 571	136	837	(64)	()		16 480
	за 20 22 г. ²	36 114	190	851	(118)	()	(21 466)	15 571
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	за 20 23 г. ¹	971	136	0	(64)			1 043
	за 20 22 г. ²	899	190	0	(118)			971
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)	за 20 ____ г. ¹	0	0	0	()			0
	за 20 ____ г. ²	0	0	0	()			0
в том числе: Расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 ____ г. ¹	0		0	()			0
	за 20 ____ г. ²	0		0	()			0
в том числе: Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (вид)	за 20 23 г. ¹	13		0	()			13
	за 20 22 г. ²	13		0	()			13
в том числе: Краткосрочные займы, в том числе проценты (вид)	за 20 23 г. ¹	14 587	0	837	()			15 424
	за 20 22 г. ²	35 202	0	851	()		(21 466)	14 587
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 23 г. ¹	0			()	()	()	0
	за 20 22 г. ²	0	0	0	()	()	()	0
Итого	за 20 23 г. ¹	39 863	136	837	(253)	896	x	41 479
	за 20 22 г. ²	39 553	190	851	(548)	(183)	x	39 863

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 22</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ⁵
Всего	16 467	15558	14635
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	1043	971	899
Проценты займу (вид)	15 424	14 587	13 736

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За <u>20 23</u> г. ¹	За <u>20 22</u> г. ²
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	0	-
Прочие затраты	87	126
Итого по элементам	87	126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

7. Объем продаж продукции по географическим рынкам сбыта.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Выручка, всего	276	
в том числе: экспорт		
в том числе: внутренний рынок	276	
Себестоимость продаж, всего	(87)	(126)
в том числе: экспорт		
в том числе: внутренний рынок	(87)	(126)
Валовая прибыль (убыток) от продаж, всего	(189)	(126)
в том числе: на экспорт		
в том числе: на внутренний рынок		


8. Расшифровка строки 1190 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов	70	88

Руководитель 
 (подпись)
 20 марта 2024 г. СПИ»



Шубина Н.А.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись)

Шубина Н.А.
 (расшифровка подписи)

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Акционерного общества «Союзплодимпорт»**

Акционерное общество «Союзплодимпорт» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1037700027750 от 15 января 2003г.

Юридический и фактический адрес: 127006 г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 34, стр.2, эт.4, пом.6, ком.6.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2023 года составляет 167 тыс. рублей, состоит из 99% долей иностранного юридического лица и 1% долей физического лица, задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует.

Бенефициарным владельцем Общества является Шефлер Юрий Викторович.

Общество не подлежит обязательному аудиту в связи с внесенными изменениями в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ. Так как доход от предпринимательской деятельности менее 800 млн. руб., сумма активов не превышает 400 млн. руб.

Численность персонала общества - 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Общество в отчетном году осуществляло ведение бухгалтерского учета с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также учетной политики Общества.

В соответствии с учетной политикой доходы и расходы Обществом учитываются по методу начисления. Финансовые вложения оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, выбытие финансовых вложений оценивалось по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество арендует под административный офис помещение площадью 4,5 кв. метра по адресу г. Москва ул. Долгоруковская д.34 стр.2. В договоре стоимость арендуемого имущества не указана. В связи с тем, что Общество не может самостоятельно надежно оценить текущую рыночную стоимость арендованного помещения, в целях отражения информации в бухгалтерском учете применена стоимость арендной платы за год, на срок действия договора.

Общество является правообладателем товарных знаков. Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду объектов интеллектуальной собственности. Доходы по обычным видам деятельности в отчетном году составили 276 тыс.руб. Товарообменные операции и факты безвозмездного получения какого-либо имущества отсутствуют. Договоров доверительного управления имуществом, принадлежащим Обществу, не заключалось. Договоры простого товарищества не заключались.

Общество на 31.12.2023 имеет задолженность по рублевым займам на сумму 36 млн. руб. с учетом начисленных процентов, по вексельному обязательству, выраженному в иностранной валюте – 46,3 тыс. долларов. Начисленные за год проценты по займам составили 838 тыс. руб.

В связи с укреплением курса рубля в результате ослабления обязательств, выраженных в иностранной валюте, Обществом получена убыток от курсовых разниц на сумму 896 тыс. руб., в том числе: положительные курсовые разницы 429 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы – 1 325 тыс. руб., отраженные в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов.

Всего по результатам финансово-хозяйственной деятельности отчетного года Общества убыток составил 1725 тыс. руб., что связано с отсутствием доходов от роялти в силу отсутствия спроса у производителей алкогольной продукции, имеющих собственные портфели товарных знаков и сокращающих свои издержки на роялти, а также расходами (процентами) по полученным займам. Обществом обеспечивается режим экономии расходов, сохраняя лишь затраты по обязательным расходам (юридические, аудиторские, налоговые и пр.). Перечисленные выше причины, отрицательные курсовые разницы от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, проценты по полученным займам и отсутствие доходов от хозяйственной деятельности привели к наличию отрицательных чистых активов, которые на 31.12.2023 года достигли размера в сумме 31,1 млн. руб.

Общество прилагает все необходимые усилия для возобновления хозяйственной деятельности, разработки новых товарных знаков и предоставление в пользование имеющихся товарных знаков. Однако изложенные выше события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности общества продолжать непрерывную свою деятельность.

Прибыль и убыток от курсовых разниц в силу изменений порядка их признания, установленного Федеральным законом от 26.03.2022 № 67-ФЗ, возникающих при переоценке требований и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и часть убытков, полученных за 2023 год не приняты для целей налогообложения в связи с чем в бухгалтерском учете не созданы отложенные налоговые активы в соответствии с п.14 ПБУ 18/02 Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" в силу существования вероятности того, что Общество не получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчеты между связанными сторонами производились безналичными расчетами. Данные по связанным сторонам приведены в Приложении № 1 к настоящей Пояснительной записке.

Условных фактов хозяйственной деятельности и нет. Общество не ведет с другими организациями совместной деятельности.

Генеральный директор

20 марта 2024г.



 Н.А. Шубина

Сведения по связанным сторонам:

АО «Эс.Пи.Ай. Ай.Пи. СиАйЭс»:

- 1) Дебиторская задолженность по займу – 8 416 тыс. руб. (с учетом процентов).
- 2) Дебиторская задолженность по договору купли-продажи имущества - 4 875 тыс. руб.
- 3) Резерв сомнительных долгов под начисленные проценты 3 581 тыс. руб.
- 4) Резерв сомнительных долгов по договорам купли-продажи имущества - 4 875 тыс. руб.

АО «Сивест»:

Задолженность по полученному Обществом займу – 36 271 тыс. руб. (с учетом процентов)
Возврат займа на сумму 189 тыс. руб.

Stoli Group S.a.r.l.:

Задолженность по договору купли-продажи векселя – 46,3 тыс. долларов, в рублевом эквиваленте 4 152 тыс. руб.