

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОССПИРТПРОМ»

ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Росспиртпром» (далее – Компания, Общество) зарегистрировано 16 января 2009 г. 100% акций АО «Росспиртпром» находятся в собственности государства.

Единственный акционер АО «Росспиртпром» - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Доля в уставном капитале -100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9.

Место нахождения (адрес) Компании – 121170, Российская Федерация, город Москва, Кутузовский пр-т, д.34, стр. 21.

Полное фирменное наименование Компании – акционерное общество «Росспиртпром».

Сокращенное наименование Компании – АО «Росспиртпром».

Структура органов управления Компании:

- Общее собрание акционеров
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1087746829994 от 10 июля 2008 г., ИНН 7710723134, место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9, лицевой счет в реестре владельцев ценных бумаг Общества № 3) является владельцем обыкновенных акций Общества в количестве 6 865 466 470 штук, что составляет 100% уставного капитала АО «Росспиртпром».

- Совет директоров

Состав на 31.12.2022

1. Сазанов Алексей Валерьевич – председатель;
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Разгулин Сергей Викторович;
4. Рябухин Сергей Николаевич;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Фомичёв Олег Владиславович;
7. Шкуркин Борис Валерьевич.

Состав на 31.12.2023

1. Сазанов Алексей Валерьевич – председатель;
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Разгулин Сергей Викторович;
4. Рябухин Сергей Николаевич;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Фомичёв Олег Владиславович;
7. Шкуркин Борис Валерьевич.

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 01 июня 2022 г. № 257-р, а также заключённым трудовым договором от 23 июня 2022 г., генеральным директором Компании по 29 декабря 2023 г. был Гаскаров Айрат Рафикович. С 30 декабря 2023г. временно исполняющим обязанности генерального директора АО «Росспиртпром» решением совета директоров АО «Росспиртпром» назначен Карнеев Дмитрий Сергеевич (протокол заседания совета директоров АО «Росспиртпром» № 06 от 25.12.2023).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 01 июня 2022 г. № 257-р, а также заключённым трудовым договором от 23 июня 2022 г., генеральным директором Компании на 31 декабря 2022 г. являлся Гаскаров Айрат Рафикович.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной

налоговой службы №46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1097746003410.

- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 89645712,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267;
- основные коды вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 11.01.4, 52.10, 69.20;
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160;
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001;
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) – 783450001.

В 2022 и 2023 году у Компании были обособленные подразделения в городах по России, не выделенные на отдельный баланс, а также обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- не выделенные на отдельный баланс

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	ОСП "ВЛАДИВОСТОК-2"	254345001	02.07.2019	
2	ОСП "БЕЛГОРОД"	312345001	22.09.2016	01.03.2022
3	ОСП "ПРОХОРОВКА"	311545001	20.11.2017	01.03.2022
4	ОСП «ВОРОНЕЖ-1»	366645001	22.12.2015	
5	ОСП «ИВАНОВО»	370445001	03.04.2014	
6	ОСП «Грязи»	480245001	03.04.2014	
7	ОСП «ЗАДОНСК»	480845001	03.04.2014	
8	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	
9	ОСП "Егорьевск"	501145001	09.08.2016	01.03.2022
10	ОСП "Егорьевск-2"	501145002	17.05.2017	
11	ОСП «Ветлуга»	520945001	03.04.2014	
12	ОСП «Арзинка»	522745001	03.04.2014	
13	ОСП "ЗЛАТОУСТ"	740445004	24.11.2016	01.03.2022
14	ОСП «Петропавловка»	740445001	03.04.2014	
15	ОСП «Казак-Уральский»	745345001	03.04.2014	
16	ОСП «Магнитка»	745545001	03.04.2014	
17	ОСП «ТЮБУК»	745945001	03.04.2014	
18	ОСП «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	
19	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	
20	ОСП "РОСТОВ-2"	610245002	02.12.2019	01.03.2022

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
21	ОСП «Гатчина-2»	470545001	02.10.2018	
22	ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	310245001	20.12.2021	
23	ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	311545002	20.12.2021	
24	ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	740445005	20.12.2021	
25	ОСП «ФОКИНСКИЙ»	120045001	20.12.2021	

■ выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет/дата снятия с учета
Филиал «Фокинский ликероводочный завод»	425400, Республика Марий Эл, Советский р-н, пгт Советский, ул. Механизаторов, 26	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	121343001	04.06.2010/ 31.05.2022
ОСП «Гумрак»	400122, Волгоградская обл, Волгоград г., Гумрак рп, Авиаторов ш, 86	В настоящий момент деятельность не ведется	344345001	23.12.2016
Филиал «Златоустовский ликероводочный завод»	456200, Челябинская обл., г. Златоуст, ул. Октябрьская, 20	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	740443001	16.01.2009/ 31.05.2022
Филиал "Веселолопанский спиртовой завод"	308580, Белгородская обл, Веселая лопань, ул. Заводская, 1а	Уничтожение и хранение Конфиската; Сдача имущества в аренду; Водоснабжение и водоотведение	310243001	31.08.2010/ 31.05.2022
Филиал "Береговское спиртовое предприятие"	309041, Белгородская обл., Прохоровский р-н., с. Береговое-Первое	Хранение конфиската	311543001	16.01.2009/ 31.05.2022
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013

Среднесписочная численность организации на 31.12.2021 года составляла 466 человек, на 31.12.2022 года составляла 427 человек, на 31.12.2023 составила 414 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Акционером АО «Росспиртпром» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Доля в уставном капитале - 100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9.

АО «Росспиртпром» было включено в «Прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2023 – 2025 годы» (распоряжение Правительства Российской Федерации от 2 августа 2023 г. № 2088-р).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 19 декабря 2023 г. № 1763-р «Об условиях приватизации пакета акций АО «Росспиртпром», 100% акций компании выставлены были выставлены на торги посредством проведения аукциона в электронной форме. Прием заявок на участие в аукционе был открыт с 20.12.2023 по 15.01.2024. По результатам рассмотрения заявок (протокол от 19.01.2024) торги признаны несостоявшимся по причине того, что не было подано ни одной заявки на участие либо ни один из претендентов не признан участником.

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – ФЗ №178) в случае если аукцион по продаже указанного имущества был признан несостоявшимся, в срок не позднее трех месяцев со дня признания аукциона несостоявшимся, объявляются новые торги посредством публичного предложения (статья 23 ФЗ №178).

По состоянию на 15.03.2024 г. новые торги посредством публичного предложения объявлены.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Росспиртпром» за 2021 и 2022 и 2023 год проводило операции со связанными сторонами. Характер отношений, обороты, дебиторская и кредиторская задолженность, а также информация о денежных потоках в тыс. руб., раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 10.

В 2023 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №842-р от 30.06.2023 по результатам деятельности за 2022 год направило на выплату дивидендов 628 472 тыс. руб. (в 2022 году по результатам деятельности за 2021 год было направлено на выплату дивидендов 355 304 тыс.руб.); также направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 42 437 тыс. руб. (в 2022 году 33 951 тыс.руб.)

Раскрытие информации о денежных потоках (без НДС) по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2022 год	2023 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 632 796	2 146 214
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4111	435 631	763 097
<i>- прочие связанные стороны</i>	4111	22 088	42 519
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 919	35 821
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4112	4 538	5 298
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(383 270)	(372 204)
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4121	(11 746)	(13 205)
<i>- прочие связанные стороны</i>	4121	-	(16)
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	457 053	389 164
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4214	456 794	388 970
<i>- прочие связанные стороны</i>	4214	260	194

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2021, 2022 и 2023 годы.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: генеральный директор, заместители генерального директора и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

тыс. руб.

Период / Виды выплат	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска	Компенсация за неиспользованный отпуск	Премия	Прочее	Всего начислено
2021 год	53 453,90	1 604,97	5 528,07	1 039,69	128 360,70	297,59	190 284,93
2022 год	54 361,33	3 181,76	8 622,91	17 046,83	97 140,21	1 514,92	181 788,41
2023 год	57 860,01	3 138,27	9 216,58	11 302,18	107 181,47	901,54	189 600,06

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания может осуществлять следующие виды деятельности:

1. Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта, в том числе денатурата;
2. Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции и спиртосодержащей пищевой продукции;
3. Закупка, хранение и экспорт этилового спирта и алкогольной продукции;
4. Закупка, хранение и поставки алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
5. Розничная продажа алкогольной продукции;
6. Торгово - закупочная и посредническая деятельность;
7. Внешнеэкономическая деятельность;

8. Научно - исследовательская и инвестиционная деятельность;
9. Разработка и внедрение новых методов переработки и упаковки сырья и продукции, технологии ее производства;
10. Оказание транспортных услуг;
11. Оказание информационных, правовых, представительских и маркетинговых услуг;
12. Оказание услуг по материально - техническому обеспечению и складских услуг;
13. Монтаж, наладка, ремонт и обслуживание оборудования и приборов на предприятиях, производящих этиловый спирт и алкогольную продукцию;
14. Организация выставок, выставок - продаж и ярмарок;
15. Создание и эксплуатация объектов социально — культурного назначения;
16. Строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников предприятия;
17. Иные, не запрещенные законодательством Российской Федерации

В отчетном периоде Компания осуществляла следующие виды деятельности:

1. Оказание услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта;
2. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских и маркетинговых услуг;
3. Оказание услуг по аренде.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Компания сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положения по бухгалтерскому учету
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменение Учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением Учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

Основные средства и капитальные вложения

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Первоначальная оценка

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Последующая оценка

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, намерений руководства в отношении использования объекта, исходя из ожидаемого физического износа и морального устаревания, планов по замене, модернизации основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данных объектов (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 права пользования активами учитываются Обществом в составе основных средств и капитальных вложений. В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 к правам пользования активов применяются положения учетной политики, регулирующие порядок учета основных средств и капитальных вложений.

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. При принятии к учету нематериальных активов Компания устанавливает сроки полезного использования исходя из даты истечения срока действия исключительных прав на них.

Способ определения амортизации нематериальных активов линейный.

Организация переоценивает объекты (группы объектов) нематериальных активов. Переоцениваются группы однородных объектов НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Переоценка НМА проводится по однородной группе НМА – товарные знаки. Переоценка нематериальных активов производится путем пересчета их остаточной стоимости. Переоценка НМА осуществляется на основании оценки независимого эксперта. Если остаточная стоимость НМА равна нулю (НМА полностью самортизирован), то первоначальная стоимость этого актива дооценивается на сумму рыночной стоимости, а амортизация по данному активу не дооценивается. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года

переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоги

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Спецодежду, спецоснастку Организация учитывает в составе запасов с использованием субсчета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» используется для учета спецодежды и спецоснастки приобретенной до 01.01.2021 года.

Организация производит единовременное списание на затраты стоимости специальной одежды, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды и специальной оснастки, переданной в эксплуатацию, Организация в течение установленных сроков эксплуатации осуществляет ее забалансовый учет на счетах МЦ.02

«Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3 Управление холдингом».

Аналитический учет специальной оснастки, специальной одежды, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты передачи в эксплуатацию, подразделений и материально-ответственных лиц.

Затраты на приобретение спецодежды, инвентаря, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев списывают в расходы в периоде их осуществления, как незначительные для организации с учетом ее деятельности и структуры активов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также товаров и предоставлении услуг
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть: серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 и 4129 приведена ниже:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2023 год	2022 год
прочие поступления	4119	44 825	127 346
<i>в том числе:</i>			
<i>получено от таможен, ранее оплачено по договору поручительства</i>		126	30 837
<i>поступления по суду от контрагентов</i>		11 054	87 391
<i>возврат аванса, обеспечения</i>	4119	1 044	1 102
<i>получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)</i>		10	37
<i>поступление процентов по депозитам</i>		25 906	7 550
<i>прочее</i>		6 685	429
прочие платежи	4129	257 745	287 903
<i>в том числе:</i>			
<i>оплачено в таможен по договору поручительства</i>		11	92 749
<i>оплачено подотчетным лицам, сотрудникам, алименты (71, 73, 76.41)</i>		9 052	10 197
<i>выплачено по договорам с ФЛ</i>	4129	85 683	86 195
<i>налоги</i>		74 756	69 019
<i>оплата штрафных санкций</i>		75 645	18 678
<i>оплата за прочие работы услуги</i>		5 967	3 487
<i>прочее</i>		6 631	7 578

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены.

Оценочные обязательства

Общество создает 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 см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 7.

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи ГП, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей

суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1. ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы организации от:

- услуг роялти;
- оказания услуг по обеспечению исполнения обязательств

отражаются в составе прочих доходов.

Признание выручки по готовой продукции прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам достаточно того, что работа принята заказчиком, услуга оказана или есть решение суда.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

В 2023 году не было расчетов в условных единицах или валюте.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

6.1. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС) и незавершенных капитальных вложений отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1. и № 2.2. Обороты в Приложении 2.1 показаны с учетом внутреннего перемещения в связи с отсутствием технической возможности выбрать их по группам основных средств. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2023 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 156 955 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2023 г. составила 134 693,84 тыс. руб. В 2021г. было продано 35 объектов ОС, в 2022г. не было продажи объектов ОС, в 2023г. был продан 1 объект ОС. Основные средства не находятся в залоге.

В соответствии с планами реализации непрофильных активов на 2021г., 2022 г., 2023 г., ежегодно утверждаемыми советом директоров АО «Росспиртпром», из состава основных средств в 2023 году были исключены долгосрочные активы к продаже (в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.1. за 2023 год данные активы отражены в графе «Выбыло объектов»). В отчете о финансовых результатах прибыль (убыток) от реализации данных активов отражается в строке прочие доходы (расходы) 2340, 2350 соответственно: 2021 год – 2 119 тыс. руб.; 2022 год – (17) тыс. руб. В 2021 было реализовано 17 долгосрочных активов, в 2022 был реализован 1 долгосрочный актив, в 2023 реализации долгосрочных активов не было. Реализация активов в обществе проходит в соответствии с Положением о реализации активов ОАО «Росспиртпром», утвержденным советом директоров Общества (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 05), которое определяет порядок проведения реализации, способы реализации (аукцион, продажа посредством публичного предложения, продажа без объявления начальной цены и пр.), порядок формирования цены продажи на различных процедурах реализации и др. Данный процесс занимает продолжительное время.

Также в плане есть активы, которые сдаются в аренду в связи с тем, что реализация данных активов процесс длительный, сумма таких активов на 31.12.2023 составляет 94 623 тыс.руб., на 31.12.2022 составляет 105 813 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 112 136 тыс. руб., данные активы находятся в составе основных средств.

6.2. Нематериальные активы

Движение НМА отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023 года составила 8 619 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2023 г. составила

1 623 тыс. руб. В 2021г. было продан 1 объект НМА, в 2022г. было продано 4 объект НМА (из них три объекта не амортизировались), в 2023г. продаж НМА не было. Нематериальные активы не находятся в залоге. Компания в отчетном году не производила переоценку НМА с привлечением независимого эксперта (остаточная стоимость на конец 2023 года данных активов 268 тыс.руб. не существенная, товарные знаки в 2023 году не использовались), результаты переоценки за 2022 год отражены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты переоценки НМА:

- в бухгалтерском балансе раздел III Капитал и резервы по строке 1340 Переоценка внеоборотных активов в сумме 99 408 тыс. руб. из них накопленная переоценка НМА на 31.12.2018 г. составляет 157 989 тыс. руб., за 2019 г. 15 282 (уценка) тыс. руб., за 2020 г. 17 730 (уценка) тыс. руб., за 2021 г. 521 тыс. руб., за 2022 г. 3 846 (уценка) тыс. руб. и списание по реализации НМА за 2019 г. 11 644 тыс. руб., за 2020 г. 6 450 тыс. руб., за 2021 г. 499 тыс. руб., за 2022 г. 3 651 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по строке 3222 Переоценка имущества в сумме 3 846 тыс. руб. и по строке 3230 Изменение добавочного капитала в сумме 3 651 тыс. руб.

6.3. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражено движимое и недвижимое имущество, переданное в качестве вноса в уставный капитал, но не имеющее признаков основного средства. Расшифровка данных активов представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №9 Прочие внеоборотные активы.

6.4. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (далее - ФВ) отражены:

- инвестиции в акции акционерных обществ, полученных в качестве вклада в уставный капитал Компании, согласно распоряжению Росимущества от 26.12.2008 №2681-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Росспиртпром», к постановлению Правительства РФ от 29.12.2007 №1014;

▪ инвестиции в доли обществ с ограниченной ответственностью, приобретенные по договорам купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016.

Движение ФВ и иное использование отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности 3.1., 3.2.

наименование контрагента	% доли	сумма вклада на 01.01.2023г., тыс. руб.	сумма вклада на 31.12.2023 года, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.
ООО «АБСОЛЮТ»	99,99	524764	524 764	-
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	26,34	121 434	121 434	121 434
ОАО «Владалко»	8,48	25 743	25 743	25 743
ООО «ДДД»	99,99	175 075	175 075	-
АО «Ерофеев»	99,99	200 981	200 981	-
ООО «Зернопродукт»	99,99	1 119 273	1 119 273	-
ООО «КурскПродукт»	99,99	986 784	986 784	-
ООО «Премииум»	99,99	1 041 775	1 041 775	-
ООО «Престиж»	99,99	697 990	697 990	-
АО «СПИ-РВВК»	25,5	387 792	387 792	-
АО «Амбер Талвис»	25,49	361 285	361 285	-
АО «Шуйская водка»	48,99	215 222	215 222	-
ООО «Эталон»	99,99	930 756	930 756	-
ФВ		6 788 874	6 788 874	147 177

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ОАО «Валуйский ЛВЗ» и ОАО «Владалко» на полную сумму вклада в размере 147 177 тыс. руб.

6.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
Запасы - всего	745	950	1 475
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	745	950	1 475

В составе запасов отражены материалы, НЗП, ГП, товары в пути. Создан резерв под обесценение запасов.

Движение запасов отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 4.1.

6.6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (далее ДЗ) распределяется следующим образом:

Наименование контрагента	Тыс. руб.		
	Сумма ДЗ на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2023, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	47 621	46 409	19 411
АМБЕР ТАЛВИС АО, 6831000321	1 265	15 733	0
ДДД ООО, 1511010466	94 859	144 508	140 470
ЕРОФЕЕВ АО, 5452114972	0	76 245	155 764
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7113067263	170 611	329 965	368 335
КУРСКИПРОДУКТ ООО, 4603005648	4 149	158 739	37 997
Орфей ООО, 1513030355	45 953	0	0
ПРЕМИУМ ООО, 0702009100	118 225	187 587	183 721
ПРЕСТИЖ ООО, 1512010853	83 275	113 394	118 206
Федеральная служба по контролю за алкогольным и табачным рынками, 7710747640	524 727	104 697	0
Титан ООО, 7449134732	552	0	4 103
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	57 065	162 763	283 767
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	266 428	229 885	215 615
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	1 414 730	1 569 924	1 527 389
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	40 624	50 067	15 810
Претензии	49 955	12 144	11 786
Авансы выданные	10 902	5 956	5 016
задолженность по дивидендам	582 421	565 583	249 333
Прочая дебиторская задолженность	112 114	150 241	156 838
ИТОГО прочая ДЗ	796 015	783 992	438 782
Резерв просроченной задолженности	(891 435)	(370 091)	(364 010)
ИТОГО ДЗ	1 319 310	1 983 825	1 602 162

Вся дебиторская задолженность является текущей кроме созданного резерва.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1. В связи с тем, что, данном приложении формой не предусмотрено отражение движения резерва по сомнительной задолженности за период (в приложении №5.1 в графе «восстановление резерва» отражена сумма изменения резерва по сомнительной задолженности) приводим ниже движение резерва по сомнительной задолженности в отчетных периодах.

Тыс. руб.

период	на начало периода	начислено за период (Дт 91 Кт 63)	восстановлено за период (Дт 63 Кт 91)	использовано за период (Дт 63 Кт 62)	на конец периода
2023 год	370 091	1 395	7 476	-	364 010
2022 год	891 435	95 738	331 780	285 302	370 091
2021 год	790 856	115 646	1 813	13 254	891 435

6.7. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	Тыс. руб.		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 385	5 020	1 131
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 385	5 020	1 131
Денежные эквиваленты [см. раскрытие ниже]	300 000		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	307 385	5 020	1 131

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты	Сумма, тыс.руб.	Срок размещения вклада
Денежные эквиваленты	300 000	
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	300 000	27.12.2023-12.01.2024

6.8. Прочие оборотные активы

	Тыс. руб.		
Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Денежные документы (счет 50.03)	20	23	16
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	309	1 126	132
Авансы выданные квалифицируемые как "запасы" (счет 60.02)	0	28	33
Лицензии (счет 97)	6 290	5 510	8 448
Долгосрочные активы к продаже (счет 41.05)	34 185	48 228	49 518
Итого Прочие оборотные активы	40 803	54 915	58 147

6.9. Уставный капитал.

	Руб./шт.	
Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2023
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 865 466 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	848 732 258,26	560 984 121,46
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,124	0,082

6.10. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т. ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	Ключ +1,25 %	-	-	441 054	-37	-	11 054
Итого:					-	-	441 054	-37	-	11 054

Движения по краткосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора не было.

6.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23
ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	30.03.2029	Ключевая ставка Банка России + 1,25%	2 250 000	2 250 000	1 820 000	-	-	-
Итого:					2 250 000	2 250 000	1 820 000	-	-	-

Движения по долгосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. В залоге по кредиту с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" находятся все доли обществ 99,99% и акции, перечисленные в п.7.4. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора и ковенант по договору не было.

6.12. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
АЛЪЯНС-АГРО ООО	3 012	1 642	688
АРМАТА-М ЧОО (ООО), 7731296701	955	955	955
ЕЗАТИ ООО, 5011039351	1 321	19	8
ЗЛАТА ООО, 1513064604	832	400	763
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО, 3821004811	2	1 590	65
Компас ООО, 2309171816	99	176	752
ДМ ГРУПП ООО, 7743832876	3 275	49	49
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	1 539	2 176	2 977
СОГАЗ, АО, 7736035485	507	6 554	0
ТЕПЛОЭНЕРГЕТИК ООО, 7404054090	240	764	575
ООО ЧОО "СПАРТАК", 3662276408	0	1 545	991
Прочие торговые кредиторы (менее 1 млн.руб.)	13 182	9 614	9 538
ИТОГО КЗ торговая	24 965	25 483	17 359
Итого строка задолженность перед персоналом организации	13 102	0	10 720
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 152	14 531	16 708
Итого строка задолженность по налогам и сборам	117 410	109 539	114 613
Авансы полученные	9 595	6 206	66
ОРФЕЙ ООО, 1513030355	-	60 656	-
Прочее меньше 5%	2 742	22 297	11 910
Итого строка прочие кредиторы	12 337	89 159	11 977
ИТОГО КЗ строка 1520	187 965	238 712	171 377

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Движения по кредиторской задолженности представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

6.13. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В финансовой отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены развернуто, соответственно в активе баланса (Раздел 1 - внеоборотные активы) отражен отложенный налоговый актив в сумме: на 31.12.2021г. – 172 547 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 104 935 тыс. руб., на 31.12.2023 – 104 688 тыс.руб.; в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства)

отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2021г. – 15 599 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 53 361 тыс. руб., на 31.12.2023 – 51 261 тыс.руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2022, по ставке 20%		На 31.12.2023, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
					Признание	Погашение	Признание	Погашение
Кредиторская задолженность	0	0	37	0	37	0	0	0
Материалы	585	151	587	0	274	273	0	151
Нематериальные активы	52	68	79	39	27	0	0	29
Основные средства	19 279	20 696	18 863	20 542	922	1 338	15 272	15 426
Расходы будущих периодов	1 069	0	1 004	0	0	65	0	0
Резервы сомнительных долгов	64 497	31 335	65 422	29 611	2 148	1 223	6 191	7 915
Товары	1 012	0	1 113	0	1 113	1 012	0	0
Арендные обязательства	18 441	0	17 583	0	14 812	15 670	0	0
Проценты по обязательствам	0	1 111	0	1 069	0	0	997	1 039
Итого	104 935	53 361	104 688	51 261	19 334	19 581	22 460	24 560

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. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели ОФР	строка ОФР	За 2022 год	За 2023 год
Прибыль по данным бухгалтерского учета	2 300	968 727	632 388
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	230 331	366 502

Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	193 745	126 478
Отложенный налог на прибыль	2 412	(105 374)	1 853
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(46 066)	(73 300)
<i>в т.ч. постоянные разницы</i>		(42 305)	(55 030)
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	(151 440)	(71 448)
Прочее	2 460	31 445	-
Чистая прибыль (убыток)		848 732	560 940

6.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

6.14.1 Выручка за 2022 и 2023 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Выручка	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение
2022 год	2 008 878	40 633	50 929	941 105	975 082	1 128
2023 год	1 805 169	38 595	43 395	885 521	836 465	1 194

6.14.2 Себестоимость за 2022 и 2023 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обеспечение запасов
2022 год	845 405	1 150	7 606	591 579	241 035	4 407	(371)
2023 год	844 615	1 184	6 276	608 642	223 927	4 566	20

6.14.3 Структура управленческих расходов Компании за 2022 и 2023 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2022 год	2023 год
Амортизация НМА	2 013	287
Амортизация основных средств	31 210	28 710
Аренда помещений	604	504
Внешний аудит, ДД	13 397	25 248
Заработная плата и страховые взносы	374 421	404 358
Информационно - консультационные расходы	5 658	4 228
Командировочные расходы	1 632	689
Расходы на лицензирование (ПО), госпошлины, прочие расходы	4 404	6 557
Налог на землю	27 369	27 673
Налог на имущество	32 154	31 701
Охрана помещений	15 159	17 718
Почтовые услуги и экспресс-почта	555	359
списание ОС (классиф. как ТМЦ) менее 100 000 рублей	733	200
Теплоэнергия	6 929	7 327
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	5 226	5 535
Расходы на канцелярские товары, представительские	4 929	1 139
Услуги связи, интернет	2 324	2 111
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	1 725	1 305
Электроэнергия	6 135	4 906
прочие управленческие расходы	15 181	12 696
Итого	551 760	583 253

6.15. Прочие доходы и расходы

Приводится расшифровка наиболее крупных статей прочих доходов и расходов Организации, отраженных свернуто, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2022 год			2023 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Взносы в СПАП	-	3 600	(3 600)	-	3 600	(3 600)
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг	-	4 897	(4 897)	-	4 860	(4 860)
Оценочные обязательства по оплате труда	9 505	-	9 505	2 441	-	2 441
Обеспечение исполнения обязательств	261	6 554	(6 293)	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы по обесценению ОС	-	797	(797)	-	112	(112)

Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты) по хозяйственным договорам	1 012	66 337	(65 326)	129	778	(649)
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	1 171	955	215	411 242	764	410 478
Продажа земельных участков и прочего имущества	5 594	5 327	267	421	219	202
Продажа НМА	76	57	18	-	-	-
Продажа ОС	-	-	-	14 867	10 706	4 160
Доходы по страховому случаю, пересмотр элементов АМ, прочие доходы/расходы	22 304	2 092	20 212	11 980	2 943	9 037
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	28 274	14 137	14 137	29 071	14 535	14 535
Резерв по сомнительным долгам БУ	331 780	95 738	236 042	7 476	1 395	6 082
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	281	494	(213)	-	-	0
Судебные расходы и арбитражные сборы	605	14 490	(13 885)	685	14 587	(13 902)
Услуги банка	-	3 435	(3 435)	-	3 528	(3 528)
Прочие доходы	1 591	-	1 591	-	-	-
Прочие расходы	-	3 673	(3 673)	-	5 852	(5 852)
ИТОГО	402 453	222 583	179 870	478 312	63 882	414 430

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода): 2022 – 281 912 тыс. руб.; 2023 – 447 990 тыс. руб.

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода): 2022 – (102 042) тыс. руб.; 2023 – (33 560) тыс. руб.

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2022 – (179 870) тыс. руб.; 2022 – (414 430) тыс. руб.

6.16. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности.

6.17. Информация по аренде

Предоставление объектов основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.

Арендованные объекты основных средств используются Обществом в рамках деятельности по оказанию услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации

изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта.

тыс. руб.

Договор аренды	Предмет аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		Процентная ставка*	Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде расходы**		Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды
		2022 год	2023 год		2022 год	2023 год	
Договор № 3 от 01.06.2021	Нежилые помещения	177	14	10,50%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/2022 от 01.02.2022	Нежилые помещения	1 491	-	11%	153	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/12-20К от 04.03.2021	Нежилые помещения	587	317	10,50%	53	58	Помещения предоставлены для хранения и/или оптовой реализации товарно-материальных ценностей
Договор № 01/04 от 01.04.2022	Нежилые помещения	-	870	9,50%	-	41	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 33 от 01.07.2022	Нежилые помещения	130	200	10,50%/11,50%	5	11	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной продукции
Договор 43 от 19.08.2022	Нежилые помещения	101	179	10,00%	0	2	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной продукции
Договор № 6 от 01.10.2022	Нежилые помещения	61	164	9,50%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 02/09 от 07.09.2022	Нежилые помещения	476	1 259	9,50%	-	-	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также иных предметов

Договор 53 от 07.10.2022	Нежилые помещения	43	130	9,50%	0	4	Помещения предоставлены для хранения изъятой из незаконного оборота либо конфискованной алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также иных предметов
Договор № 03/12 от 29.12.2022	Нежилые помещения	9	1 154	9,50%	0	335	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № Г-09/2021 от 13.09.2021	Нежилые помещения	-	257	9,50%	-	150	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 01/2023 от 01.01.2023	Нежилые помещения	-	1 386	9,50%	-	172	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 8 от 01.06.2023	Нежилые помещения	-	177	9,50%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № Г-05/2023 от 13.09.2023	Нежилые помещения	-	859	14,00%	-	86	Помещения предоставлены для использования под склад
Договор № 09/2023 от 01.12.2023	Нежилые помещения	-	433	17,00%	-	-	Помещения предоставлены для использования под склад
Итого	х	3 076	7 401	х	211	859	х

* Процентная ставка принимается равной процентной ставке, установленной в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2% годовых.

** Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде доходы в 2022 и 2023 годах отсутствовали.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, включаемые в состав арендных платежей, в 2022 и 2023 годах отсутствовали. Переменная арендная плата, определяемая по условиям договоров как стоимость коммунальных платежей, не учитывалась при оценке задолженности по аренде. Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды, до даты предоставления предмета аренды и затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, в 2023 году отсутствовали.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает

12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договоров, рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1.

В 2022 и 2023 годах у Общества не было существенных затрат в связи с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования.

Долгосрочные обязательства по аренде на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. составили 23 786 тыс. руб. и 9 644 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные обязательства по аренде на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. составили 66 013 тыс. руб. и 80 435 тыс. руб. соответственно. Краткосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

6.18. Прочее

В отчете о финансовых результатах за 2022 год в строке 2460 отражена сумма переплаты налога на прибыль в сумме 31 532 тыс. руб., в предыдущие отчетные периоды (2019 год) в связи с вновь открывшимися обстоятельствами (поступление в 2022 году денежных средств за хранение по государственному контракту за 2019 год по решению суда).

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

Обществом за указанный период инициировано восемь судебных дел, рассмотрение которых ведется Арбитражными судами различных субъектов РФ.

Дела, возбужденные судами по инициативе Общества, связаны с взысканием дебиторской задолженности по гражданско-правовым сделкам.

В 2023 году Общество обратилось в Арбитражный суд города Москвы с 1 иском к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

Относительно текущих судебных дел, где Общество выступает ответчиком, можно пояснить следующее.

В период с 2021 года в производстве Арбитражного суда города Москвы находится дело № А40-264610/20201 по иску ООО «Первый Волжский Виноводочный комбинат» о взыскании с Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка и Общества убытков в размере 120 899 тыс. руб. В 2023 года постановлением Арбитражного суда Московского округа от 02.10.2023 года Решение Арбитражного суда города Москвы от 21.06.2022 и постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 10.07.2023 по делу № А40-264610/21 отменены, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд города Москвы.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является вероятным.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

По иску АО «Росспиртпром» по услугам, оказанные в декабре 2022 года, на сумму 27 627 тыс. руб. в декабре 2023 г. было принято положительное решение

Арбитражным судом г. Москвы, вступило в силу 19.01.2024, 19.03.2024 получен исполнительный лист.

Таким образом, в ближайшее время АО «Росспиртпром» ожидает поступление денежных средств за услуги по вывозу, хранению и уничтожению/утилизации за предыдущие периоды в сумме 27 627 тыс. руб.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.

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. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении

бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчисления и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости

капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

10. ВЛИЯНИЕ СВО.

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Названные события на деятельность Общества в 2023 году существенного влияния не оказали.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature of D.S. Korneev]
[Handwritten signature of N.A. Sekriyev]

Д.С. Карнеев

Н.А. Секриер

«20» марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Выбыло			Переоценка		накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2023г. за 2022г.	24 071 47 906	(13 828) (30 402)	- -	- (10 864)	- 10 798	(1 623) (3 349)	- -	(15 451) (13 828)
в том числе:										
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	9 038	(8 483)	-	-	-	(287)	-	(8 770)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111 5102 5112	за 2022г. за 2023г. за 2022г.	32 874 15 033 15 033	(26 393) (5 345) (4 009)	- - -	(10 864) - -	10 798 - -	(2 013) (1 336) (1 336)	- - -	(8 483) (6 681) (5 345)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	15 033	15 033	15 033	15 033	15 033
Всего							
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121		15 033	15 033	15 033	15 033	15 033

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Карнев Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	11 762	93 493	(86)	(101 308)	3 861
в том числе:	5250	за 2022г.	935	155 217	-	(144 390)	11 762
Система контроля и управления доступом		за 2023г.	2 206	206	-	-	2 412
		за 2022г.	554	1 652	-	-	2 206
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1		за 2023г.	270	-	-	-	270
		за 2022г.	270	-	-	-	270
Блейд сервер HPE ProLiant BL460c Gen9		за 2023г.	335	-	-	(335)	-
		за 2022г.	-	335	-	-	335
Автоматическая система управления инженерными системами от автоматической пожарной сигнализации		за 2023г.	565	541	-	(1 107)	-
		за 2022г.	-	565	-	-	565
Автоматическая-пожарная сигнализация на объекте по адресу: Москва, Кутузовский пр-кт, д.34, стр21		за 2023г.	-	-	-	-	-
ПАК ViPNet Coordinator HW1000 4: x		за 2022г.	-	4 353	-	(4 353)	-
		за 2023г.	-	569	-	(569)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ленточный скребковый конвейер		за 2023г.	-	86	(86)	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация дисковой полки расширения		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	469	-	(469)	-
Автомобиль KIA K900 VIN XWES5415DM0000679		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	6 382	-	(6 382)	-
Щековая дробилка ЦД 250*400 (без загрузочного бункера)		за 2023г.	-	809	-	-	809
		за 2022г.	-	383	-	(383)	-
Блок контейнер БК 01		за 2023г.	-	370	-	-	370
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31C-60809 FD30T		за 2023г.	2 020	2	-	(2 023)	-
		за 2022г.	-	2 020	-	-	2 020
Сооружение-металлический забор вдоль фасада столовой-общественной. Адрес (местоположение):		за 2023г.	-	280	-	(280)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система ОПС на складе Посудный 2 ОСП Златоустье		за 2023г.	-	132	-	(132)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31C-60805 FD30T		за 2023г.	2 122	3	-	(2 125)	-

Автопогрузчик TEU №31C-60807 FD30T		за 2022г.	-	2 122	-	-	2 122	-	-	2 122
		за 2023г.	2 122	16	-	(2 138)	-	-	-	2 122
Автопогрузчик TEU №31C-60808 FD30T		за 2022г.	-	2 122	-	-	-	-	-	2 122
		за 2023г.	2 122	2	-	(2 124)	-	-	-	2 122
Пресс ППП-24МУШ		за 2022г.	-	2 122	-	-	-	-	-	2 122
		за 2023г.	-	338	-	(338)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 5 878,7 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	23	-	(23)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 3 829,20 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2022г.	-	10 904	-	(10 904)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15	-	(15)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 7 330,9 кв. м. (Гатчина-2)		за 2022г.	-	7 102	-	(7 102)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	32 740	-	(32 740)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 6 034,20 кв. м. (Иркутск)		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17 012	-	(17 012)	-	-	-	-
Нежилое помещение (склад), площадь 1 076,5 кв. м.		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 904	-	(3 904)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 3 629,40 кв. м. (Егорьевск-2) 1 этаж		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 685	-	(6 685)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 7 215,40 кв. м. (Егорьевск-2) 2 этаж		за 2022г.	-	12 504	-	(12 504)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10 844	-	(10 844)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 7 257,70 кв. м. (Егорьевск-2) 3 этаж		за 2022г.	-	19 512	-	(19 512)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	10 087	-	(10 087)	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 6 915,10 кв. м. (Егорьевск-2) 4 этаж		за 2022г.	-	18 095	-	(18 095)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 830	-	(8 830)	-	-	-	-
Комплект системы видеонаблюдения ОСП Иваново		за 2022г.	-	17 968	-	(17 968)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплект системы видеонаблюдения Тюбук		за 2022г.	-	88	-	(88)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Спектрометр Olympus VANTA Element		за 2022г.	-	93	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пресс ППП-20М		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 833	-	(1 833)	-	-	-	-
Внешнее электроснабжение Литера А-22		за 2022г.	-	393	-	(393)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Силовой трансформатор ТМ-630/6/0,4-У1 после ревизии		за 2022г.	-	658	-	(658)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №2 - S= 211,7м2, S= 499,4м2		за 2022г.	-	430	-	(430)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №1 - S= 92,2 м2		за 2022г.	-	2 721	-	(2 721)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания №3 - S= 144,0 м2		за 2022г.	-	281	-	(281)	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	551	-	(551)	-	-	-	-

Часть нежилого здания №4 - S= 207.0 м2		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	792	(792)
Часть нежилого здания №5 - S= 276.12м2		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 057	(1 057)
Часть нежилого здания №6 - S= 336.0м2		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 286	(1 286)
Часть нежилого здания №7- S= 432.9 м2		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 657	(1 657)
Часть нежилого здания № 30 - S=817,7 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	2 713	(2 713)
Часть нежилого здания № 31 - S=18,9 м2, г. Белгорода, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	63	(63)
Часть нежилого здания № 38 - S=64,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	213	(213)
Часть нежилого здания № 38а - S=16,8 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	56	(56)
Часть нежилого здания № 40 - S=64,2 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	213	(213)
Часть нежилого здания № 48 - S=40,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	134	(134)
Часть нежилого здания № 49 - S=42,3 м2, г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	140	(140)
Нежилое помещение № 53 (S=416,3 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 387	(1 387)
Нежилое помещение № 26 (S=536,3 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	1 786	(1 786)
Нежилое помещение № 50 (S=632,4 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	2 130	(2 130)
Нежилое помещение № 51 (S=16,1 м2) г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	54	(54)
Нежилое помещение (склад), площадь 800 кв. м.		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	2 908	(2 908)
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2010 кв. м.		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	6 460	(6 460)
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2074,7 кв. м.		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	6 668	(6 668)
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 3062,5 кв. м.		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	9 842	(9 842)
Прочее незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2022г.	-	111	-	(111)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 107	650
в том числе:			
Пожарная охранная сигнализация	5261	1 107	-
Дисковая полка расширения Hewlett Packard HPE MSA 2050-3	5262	-	469
Система цифрового видеонаблюдения ОСП Тюбук	5263	-	93
Система видеонаблюдения ОСП Иваново здания лит. А22, лит. А83, лит. А84	5264	-	88
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	322 745	322 896	395 658
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	87 130	88 880	3 586
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 118	47 015	68 265
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	192 198
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	503 348	503 348	511 023
	5288	-	-	-



Руководитель Карнев Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
	5311	за 2022г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
в том числе: Доля 99,99%	5302	за 2023г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2022г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2023г.	1 111 476	(147 177)	-	-	-	-	-	1 111 476	(147 177)
	5313	за 2022г.	1 111 476	(147 177)	-	-	-	-	-	1 111 476	(147 177)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
	5310	за 2022г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	5 677 398	5 677 398	5 677 398
в том числе:				
Доля 99,99%	5321	5 677 398	5 677 398	5 677 398
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Кариев Дмитрий Сергеевич
(подпись) Москва (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3 877	(2 927)	950	868 218	(867 688)	-	(5)	X		4 407	(2 933)	1 474
	5420	за 2022г.	4 044	(3 299)	745	876 474	(876 641)	-	371	X		3 877	(2 927)	950
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3 877	(2 927)	950	38 891	(20 337)	-	(5)	(18 024)		4 407	(2 933)	1 474
	5421	за 2022г.	4 044	(3 299)	745	45 467	(27 740)	-	371	(17 894)		3 877	(2 927)	950
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	829 326	(847 350)	-	-	18 024		-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	831 007	(848 901)	-	-	17 894		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 Карнеев Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 353 916	(370 091)	272 436	129	(660 310)	-	6 082	-	-	-	1 966 172	(364 010)
	5530	за 2022г.	2 210 745	(891 435)	1 490 752	1 012	(1 348 099)	(494)	521 344	-	-	-	2 353 916	(370 091)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 569 924	(212 580)	250 038	-	(292 573)	-	6 591	-	-	-	1 527 389	(205 989)
	5531	за 2022г.	1 414 730	(795 293)	1 073 726	-	(918 420)	(112)	582 713	-	-	-	1 569 924	(212 580)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 956	(930)	2 327	-	(3 268)	-	(217)	-	-	-	5 016	(1 148)
	5532	за 2022г.	10 902	(820)	3 891	-	(8 787)	(50)	(111)	-	-	-	5 956	(930)
Прочая	5513	за 2023г.	778 036	(156 581)	20 071	129	(364 469)	-	(292)	-	-	-	433 767	(156 872)
	5533	за 2022г.	785 114	(95 322)	413 135	1 012	(420 892)	(332)	(61 258)	-	-	-	778 036	(156 581)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 353 916	(370 091)	272 436	129	(660 310)	-	6 082	X	-	-	1 966 172	(364 010)
	5520	за 2022г.	2 210 745	(891 435)	1 490 752	1 012	(1 348 099)	(494)	521 344	X	-	-	2 353 916	(370 091)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	364 010	-	370 091	-	891 435	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	205 989	-	212 580	-	795 293	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 148	-	930	-	820	-
прочая	5543	156 872	-	156 581	-	95 322	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 250 000	-	-	-	-	(430 000)	-	-	1 820 000
	5571	за 2022г.	2 250 000	-	-	-	-	-	-	-	2 250 000
	5552	за 2023г.	2 250 000	-	-	-	-	(430 000)	-	-	1 820 000
	5572	за 2022г.	2 250 000	-	-	-	-	-	-	-	2 250 000
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	238 713	82 302	251 440	(389 740)	(283)	430 000	-	-	612 431
	5580	за 2022г.	187 929	317 535	267 737	(534 211)	(278)	-	-	-	238 712
	5561	за 2023г.	25 483	10 764	24	(18 911)	-	-	-	-	17 359
	5581	за 2022г.	24 965	24 930	26	(24 180)	(257)	-	-	-	25 483
	5562	за 2023г.	6 206	22 727	-	(28 584)	(283)	-	-	-	66
	5582	за 2022г.	9 595	198 583	-	(201 951)	(22)	-	-	-	6 206
	5563	за 2023г.	124 070	26 866	48	(19 663)	-	-	-	-	131 321
	5583	за 2022г.	137 562	13 531	251	(27 274)	-	-	-	-	124 070
	5564	за 2023г.	-	-	251 368	(240 314)	-	430 000	-	-	441 054
	5584	за 2022г.	(37)	-	267 461	(267 424)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	82 954	21 944	-	(82 268)	-	-	-	-	22 630
	5586	за 2022г.	15 844	80 491	-	(13 381)	-	-	-	-	82 954
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	2 488 713	82 302	251 440	(389 740)	(283)	X	-	-	2 432 431
	5570	за 2022г.	2 437 929	317 535	267 737	(534 211)	(278)	X	-	-	2 488 712

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	21 531	26 967
Расходы на оплату труда	5620	605 475	591 348
Отчисления на социальные нужды	5630	160 748	152 551
Амортизация	5640	138 783	93 162
Прочие затраты	5650	501 331	533 260
Итого по элементам	5660	1 427 868	1 397 288
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 427 868	1 397 288

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



Руководитель Карпов Дмитрий Сергеевич
(подпись) _____
МОСКВА (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Карнеев Дмитрий

(подпись) Москва * Сергеевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
2023 год						
Оценочные обязательства - всего	5700	46 765	61 311	(63 657)	(2 441)	41 979
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам работников	5701	46 765	61 311	(63 657)	(2 441)	41 979
2022 год						
Оценочные обязательства - всего	5800	57 981	58 467	(60 177)	(9 505)	46 765
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам работников	5801	57 981	58 467	(60 177)	(9 505)	46 765
2021 год						
Оценочные обязательства - всего	5800	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам работников	5801	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981



Руководитель **Карнеев Дмитрий Сергеевич**
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	23 946 087	23 926 662	23 928 334
в том числе:				
обеспечение по кредитному договору АО "Росспиртпром"	5801	23 911 268	23 893 793	23 893 793
обеспечение по договору аудита в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств	5802	32 869	32 869	32 869
обеспечение по договору	5803	1 951	-	1 672
Выданные - всего	5810	9 367 469	9 363 127	36 759 446
в том числе:				
обязательства по общим условиям финансирования под уступку денежных требований	5811	9 360 000	9 360 000	9 360 000
обеспечительный платеж по договору аренды	5812	7 469	3 127	7 946
обязательства по уплате таможенных пошлин, налогов, а также пени, возникающих при таможенном транзите товаров, маркированных акцизными марками	5813	-	-	60 000
обязательства об использовании акцизных марок в установленном порядке и в соответствии с их назначением	5814	-	-	27 331 500



Руководитель Карнеев Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы - всего	20 129	20 029	19 938
в том числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Расчеты по авансам выданным /по договорам с признаком отражения в балансе "Основные средства"/	за 2023 г.	91			91						
	за 2022 г.			91						первоначальная стоимость	накопленная амортизация

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	за 2023 г.	19 938		191			
	за 2022 г.	19 953					20 129
							19 938
в том числе:							
Недостроенное здание котельного отделения готовностью 50% с грозовой вышкой Литер X Липецкая обл., Задонский район, п.Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2023 г.	1 967					1 967
	за 2022 г.	1 967					1 967
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2023 г.	12 380					12 380
	за 2022 г.	12 380					12 380
	за 2023 г.	1 904					1 904
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район. п. Освобождение.	за 2022 г.	1 904					1 904
Объект незавершенного строительства, общей площадью застройки 5920,8 кв.м, степень готовности 85%, КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2023 г.	1 939		191			2 130
	за 2022 г.	1 939					1 939

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	Обороты за 2021 год тыс.руб.	Д3/-К3 на 31.12.2021	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2021 без НДС	Обороты за 2022 год тыс.руб.	Д3/-К3 на 31.12.2022	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2022 без НДС	Обороты за 2023 год тыс.руб.	Д3/-К3 на 31.12.2023	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2023 без НДС
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	97 335	47 119	62 639	105 057	46 409	88 140	101 708	19 411	107 255
		аренда	0	100	0	0	0	83	0	0	0
		дивиденды	47 465	47 465	57 994	0	0	47 465	0	0	0
		покупка ОС	0	0	-517	0	0	0	0	0	0
ООО "ДДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	продажа ОС,ТМЦ	402	434	0	0	0	362	0	0	0
		услуги по конфискации	1 993	-665	-1 668	1 309	-27	-1 840	5 186	-73	-4 284
		оказание услуг	94 178	94 859	75 585	75 639	144 508	21 658	0	140 470	3 365
		аренда	0	0	-22	0	0	0	0	0	0
ЗАО "Ерофеев"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	услуги по конфискации	4 879	-446	-4 977	3 326	-268	-3 473	2 966	-242	-2 494
		реализация ТМЦ	10 701	0	8 917	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		оказание услуг	106 857	-3 536	86 928	109 033	76 245	24 376	105 369	155 764	21 542
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	439 956	300 000	139 956	72 720	158 820	213 900
		услуги по конфискации	388	-59	-365	607	-65	-602	737	-58	-621
		оказание услуг	168 615	170 611	50 361	192 884	329 965	27 942	157 842	368 335	99 560
		реализация ТМЦ	0	0	22	0	0	0	0	0	0
ООО "КурсПродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	158 741	208 841	154 880	0	140 000	68 841	0	0	140 000
		оказание услуг	194 393	4 149	141 196	191 434	158 739	30 703	178 676	37 997	249 515
		услуги по конфискации	134	-14	-134	134	-14	-134	5	0	-16
		аренда	0	0	23	0	0	0	0	0	0
ООО "Тренинг"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	170 290	170 290	216 065	0	0	170 290	0	0	0
		оказание услуг	184 603	118 225	116 200	188 905	187 587	99 619	184 179	183 721	156 704
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискации	221	-27	-205	177	-17	-185	252	-10	-215
ООО "Престиж"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	продажа ОС,ТМЦ	712	0	593	0	0	0	0	0	0
		оказание услуг	129 497	83 275	39 841	163 323	113 394	111 004	119 842	118 206	95 858
		продажа ОС,ТМЦ	1 095	0	2 538	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискации	1 652	-139	-1 733	1 654	-185	-1 616	1 916	-71	-1 692
ОАО «Талис»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	27 441	27 441	198 980	0	0	27 441	0	0	0
		агентский договор	39 864	1 125	40 314	41 114	15 733	22 088	35 289	0	42 519
		оказание услуг	219	0	219	260	0	260	194	0	194
		дивиденды	1 094	0	1 094	0	0	0	0	0	0
ОАО СПИ-РВВК	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	127 748	57 065	55 204	143 823	162 763	31 771	156 141	283 767	29 281
		оказание услуг	128 383	128 383	129 987	0	125 583	2 800	0	90 513	35 070
		дивиденды	5 009	417	4 174	5 009	835	3 826	5 009	417	4 522
		аренда	0	0	0	0	0	0	20	0	17
ООО "Коммерческий центр "Риц"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	реализация ТМЦ	932	78	841	932	155	712	932	155	776
		аренда	0	0	45	0	0	0	0	0	0
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		транспортные услуги	2 370	0	-2 504	3 896	0	-3 896	4 659	0	-3 882