

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу ООО «БСП» за 2023 год.**

**Раздел 1. Общие сведения об обществе.**

Общество с ограниченной ответственностью «БрянскСпиртПром», краткое наименование ООО «БСП». ИНН 3250509452 КПП 325701001.

Юридический адрес: 241050, Брянская обл., г. Брянск, бульвар Гагарина, 14.

Фактический адрес: 241050, Брянская обл., г. Брянск, бульвар Гагарина, 14.

Предприятие зарегистрировано 22 декабря 2008 года. Основной государственный регистрационный номер: 1083254018176.

Свидетельство о постановке в налоговый орган в МРИ ФНС №2 по Брянской области серии 32 № 001570711 выдано 22.12.2008г.

Устав утвержден протоколом учредительного собрания, (протокол № 1 от 05 декабря 2008 года).

Устав в новой редакции утвержден Общим собранием участников, протокол б/н от 28.04.2015г.

Уставный капитал предприятия составляет: 80 000 тыс. руб.

Участники общества:

- Зайцев А.В. – доля 99,999375 % уставного капитала;

- Зайцева И.В. – доля 0,000625%.

Генеральный директор ООО «БСП» - Зезеткин Алексей Викторович.

ООО «БСП» относится к числу крупных предприятий.

Основным видом экономической деятельности предприятия является производство дистиллированных алкогольных напитков.

Предприятие имеет обособленные подразделения:

– розничный магазин, реализующий как продукцию собственного производства, так и покупные товары, местонахождение- 241050, Брянская обл., г. Брянск, бульвар Гагарина, 14, КПП 325745001;

- обособленное подразделение (склад), местонахождение- 241013, Брянская обл, Брянск г, 22 съезда КПСС ул, д. 138, литер 1Б. КПП 325745002, право пользования складом принадлежит ООО «БСП» по договору аренды №27/05/16 от 27.05.2016, заключенному с ООО "Промышленная группа "Деловой Центр" ИНН 3232032495;

- обособленное подразделение (склад), местонахождение- 241035, Брянская область, городской округ город Брянск, г. Брянск, ул. 22 съезда КПСС, строение 136 В, часть нежилого помещения (склад, назначение: нежилое, 1 этаж, общая площадь 2186 кв.м.) в составе нежилого здания с кадастровым номером 32:28:0013201:1104 КПП 325745003, право пользования складом принадлежит ООО «БСП» по договору аренды нежилого помещения №61 от 25.07.2018, заключенному с АО «Брянскпиво» ИНН 3233002454;

- обособленное подразделение Спиртзавод «Жирятинский» - местонахождение: Брянская обл., Жирятинский м. р-н, Жирятинское с.п., с. Жирятино, ул. Заводская, д.1, КПП 324545001, право собственности на земельный участок, объекты недвижимости приобретены по Договору купли-продажи №26/08/2021 - ИМ от 26.08.2021 у ИП Лукашков Максим Владимирович.

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

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной программы «1С: Предприятие 8.0 Конфигурация «Ликероводочный и винный завод» Редакция 1.3».

В 2023 г. предприятие осуществляло следующие виды деятельности на основании действующих лицензий:

Вид деятельности	Лицензия
Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - водка; ликероводочные изделия; виски; напитки спиртные из зернового сырья, получаемые методом дистилляции; плодовые водки)	Рег.№ 32ПСН0010895 от 05.10.2021г. Срок действия с 05.10.2021г. до 27.02.2024г.
Розничная продажа алкогольной продукции	32РПА0001020 от 10.04.2019 Срок действия с 10.04.2019 до 15.04.2024г.
Лицензия на право пользования недрами	БРН 00429 от 23.03.2009 Срок действия с 23.03.2009 до 01.11.2037г.
Лицензия на пользование недрами	БРН 009281 ВР от 07.11.2022 до 01.11.2027г.
Лицензия Минкультуры России	МКРФ 23946 от 21.09.2023г. срок неограничен

На балансе предприятия числятся опасные объекты в качестве основных средств, необходимые для производственной деятельности: котельная, спиртохранилище.

Предприятие пользуется собственной артезианской скважиной для добычи воды, используемой в основном производстве.

## **Раздел 2.2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий годы.**

Основные показатели	2023 год	2022 год	Отклонение
Произведено продукции (тыс.дал) в т.ч.:	1 664	1 323	+341
алкогольной продукции(тыс.дал)	1 604	1 295	+309
в т.ч. алкогольной продукции ТЗ, используемых по лицензионным договорам (тыс.дал)	1 404	1 096	+308
безалкогольной продукции (тыс.дал)	60	28	+32
в т.ч. по договору подряда (тыс.дал)	40	17	+23
Реализовано ЛВИ на внутренний рынок (с учетом акциза и НДС тыс. руб.)	6 556 171	4 106 479	+2 449 692
Реализовано ЛВИ на экспорт (тыс.руб.)	284 447	458 499	-174 052
Реализовано безалкогольной продукции (с учетом НДС, акциза тыс.руб.)	25 914	12 652	+13 262

Реализовано продукции собственного производства в подразделении «Магазин» (с учетом акциза и НДС тыс.руб.)	13 821	8 543	+5 278
Реализовано покупных товаров в подразделении «Магазин» (с учетом НДС тыс.руб.)	35 623	30 196	+5 427
Мощность предприятия(тыс.дал)	2 717,165	2717,165	-
Использование производственной мощности %	59,03	47,66	+11,37
Рентабельность продаж %	11,8	14,8	-3,00
Рентабельность затрат %	9,8	13,4	-3,6
Среднесписочная численность (чел.)	358	323	+35
Фонд заработной платы (тыс.руб.)	193 296	153 688	+39 608
Произведено начислений на ФОТ (тыс.руб.)	56 312	45 389	+10 923
Среднемесячная заработная плата (руб.)	44 994	39 651	+5 343
Уплачено налогов в бюджет (тыс.руб.)	4 029 811	2 628 668	+1 401 143
Себестоимость реализованной продукции (тыс.руб.)	1 768 738	1 191 537	+577 201

-Общая сумма коммерческих расходов в 2023 г. составила 220 435 тыс. руб., что на 21 194 тыс. больше, чем в 2022 г.

Наименование статьи	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)	Отклонение
Издержки обращения магазина	4 597	3 731	+866
Агентское вознаграждение, вознаграждение за размещение заказов	19 660	18 589	+1 071
Заработная плата	22 892	17 519	+5 373
Начисления на заработную плату	6 229	4 779	+1 450
Лицензионное вознаграждение	97 376	96 108	+1 268
Расходы на упаковку	19 991	20 759	-768
Транспортные расходы, таможенные платежи	17 284	16 062	+1 222
Арендные, лизинговые платежи, амортизация ППА	8 816	9 583	-767
Амортизация	479	666	-187
Расходы на выставки, рекламу, маркетинг, дизайн	11 038	3 343	+7 695
Расходы на охрану	2 025	2 025	-
Расходы на ремонт	2 356	121	+2 235
Расходы на содержание автотранспорта	2 147	1 137	+1 010
Прочие расходы (канцелярские)	5 545	4 819	+726

расходы, на медосмотр, на обеспечение нормальных условий труда, командировочные, прочие)			
Итого	220 435	199 241	+21 194

-Управленческие (общехозяйственные) расходы в 2023 г. составили 63 918 тыс. руб., что на 4 863 тыс. руб. больше, чем в 2022 г.

Наименование статьи	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)	Отклонение
Амортизация ОС, НМА, ППА	1 927	1 504	+423
Заработная плата	42 777	35 064	+7 713
Начисления на заработную плату	10 377	8 539	+1 838
Расходы на транспорт, ГСМ	2 195	2 036	+159
Расходы на ремонт	1 966	4 308	-2 342
Прочие расходы (страхование имущества, командировочные расходы, услуги связи, нотариуса, прочие)	4 676	7 604	-2 928
Итого	63 918	59 055	+4 863

- Сумма прочих доходов в 2023 г. составила 82 568 тыс. руб., по сравнению с 2022 г. уменьшилась на 202 545 тыс. руб., в основном, из-за уменьшения объема расчетов покупателей за товар в иностранной валюте.

Наименование статьи	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)	Отклонение
Доходы связанные с продажей (покупкой ) валюты	34 369	200 657	-166 288
Доходы от реализации прочего имущества (без учета НДС)	4 289	1 162	+3 127
Доходы от сдачи имущества в аренду (без учета НДС)	3 814	4 957	-1 143
Доходы от реализации ОС (без учета НДС)	950	0	+950
Курсовые разницы	14 291	50 523	-36 232
Списание кредиторской задолженности	45	1 773	-1 728
Возмещение ущерба, штрафы	6 823	13 496	-6 673
Доходы от оказания услуг производства по Договорам производственного подряда	6 977	6 274	+703
Сумма восстановленных резервов	4 307	4 092	+215
Прибыль прошлых лет	4 709	445	+4 264
Прочие доходы	1 994	1 734	+260
Итого	82 568	285 113	-202 545

-Сумма прочих расходов в 2023 г. составила 141 068 тыс. руб., уменьшилась на 194 751тыс. руб. по сравнению с 2022г.

Наименование статьи	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)	Отклонение
Расходы , связанные с продажей (покупкой ) валюты	34 302	202 461	-168 159
Расходы от реализации прочего имущества	4 216	1 524	+2 692
Расходы на услуги банков	24 555	22 024	+2 531
Проценты по кредитам	14 713	23 587	-8 874
Расходы на списание ТМЦ	1 514	836	+678
Списание дебиторской задолженности	7	0	+7
Курсовые разницы	8 423	46 697	-38 274
Налог на имущество	1 269	1 681	-412
Членские взносы	913	30	+883
Штрафы, пени за нарушение условий договора	7 408	3 701	+3 707
Расходы по ОП «Жирятинский спиртзавод»	15 461	10 098	+5 363
Расходы по оказанию услуг производства	2 094	3 209	-1 115
Премия покупателям	11 826	7 904	+3 922
Прочие расходы	14 367	12 067	+2 300
Итого	141 068	335 819	-194 751

Коэффициенты, характеризующие финансовое положение организации.

Показатели	Рекомендуемые значения в соответствии с методологическими рекомендациями по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности организаций	2023г.	2022г.	Изменение
Коэффициент абсолютной ликвидности	Не менее 0,2	0,002	0,001	+0,001
Коэффициент быстрой ликвидности	0,8-1	1,01	1,04	-0,03
Коэффициент текущей ликвидности	1,5 и больше	1,26	1,37	-0,11
коэффициент соотношения заемных и	Не более 1	2,16	1,8	+0,36

собственных средств(финансового левириджа)				
коэффициент автономии	0,5	0,3	0,4	-0,1
коэффициент маневренности собственного капитала	0,5 и более	0,3	0,3	-
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,1 и более	0,11	0,14	-0,03
коэффициент финансовой стабильности	0,5-0,6	0,4	0,5	-0,1

Коэффициенты отражают удовлетворительное финансовое состояние организации, при котором многие показатели укладываются в норму, либо близки к ней. В 2023г. многие коэффициенты остались на уровне 2022г. При том, что предприятие имеет определенную зависимость от заемного капитала, имеет достаточно средств для погашения краткосрочных обязательств, так как чистый оборотный капитал на 31.12.2023 г. (разница между текущими активами и текущими обязательствами) увеличился и составляет 443 049 тыс. руб. Значительное превышение чистых активов над уставным капиталом (на 811 483 тыс. руб.) положительно характеризует финансовое положение, также увеличение чистых активов на 172 583 тыс. руб. говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. В целом структура баланса предприятия удовлетворительна.

В 2023г. предприятие для пополнения оборотных средств пользовалось возобновляемой кредитной линией по Кредитным договорам с Воронежским филиалом АБ "РОССИЯ", N 00.19-5/01/145/20 от 17.08.2020г., ., N 00.19-5/01/203/23 от 14.07.2023г. с лимитом выдачи 200 000 тыс.руб. Сумма задолженности по кредиту по состоянию на 31.12.2023г. составила 200 000 тыс. руб. За пользование кредитными средствами в 2023г. начислено и оплачено процентов в сумме 14 713 тыс. руб.

Также действует кредитный договор N 00.19-5/01/157/22 от 01.08.2022г.в форме невозобновляемой кредитной линии с лимитом выдачи 280 млн.руб. на финансирование затрат по приобретению движимого имущества (оборудования) для Жирятинского спиртзавода . Сумма задолженности по кредиту на 31.12.23г. составила 160 000 тыс.руб., за пользование кредитными средствами в 2023г. начислено и оплачено процентов в сумме 21 461 тыс. руб. Сумма процентов при вводе приобретенного оборудования в эксплуатацию будет распределена пропорционально первоначальной стоимости объектов оборудования и учтена в стоимости данного оборудования.

В 2023г. предприятие размещало денежные средства на депозитных счетах под различные проценты в Воронежском филиале АБ "РОССИЯ", а также на бивалютном депозите в АО "Райффайзенбанк", за что получено 131 тыс. руб.

В целях освобождения от уплаты акциза при совершении экспортных операций, от уплаты авансового платежа акциза при закупке спирта в АО "Райффайзенбанк", ПАО Сбербанк , АБ

"РОССИЯ" предприятием были получены гарантии. Остаток действующих гарантий на 31.12.2023г. составил 4 353 436 тыс. руб., в т.ч.:

- Воронежский филиал АБ "РОССИЯ" -1 438 098 тыс.руб.;
- ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА- 2915 338 тыс.руб.

### **Раздел 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности (информация об учетной политике).**

О нематериальных активах раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 1.

У предприятия зарегистрировано право собственности на следующие товарные знаки и патенты:

Товарный знак №653615 «Чернокрылая чайка»
Товарный знак №793405 «Азарт»
Товарный знак №906336 "Радикс"
Товарный знак №564698 "Веселые каникулы"
Товарный знак №591474 "Веселые каникулы"
Товарный знак №614584 "Дебрянск"
Товарный знак №650298 «КУЛЬТУРА РУССКОГО ЗАСТОЛЬЯ»
Знак обслуживания в виде "Б" №70509
Исключительное право на наименование места происхождения товара №65/19 Русская водка
Патент на промышленный образец №65223 "БУТЫЛКА С КОЛПАЧКОМ"
Патент на промышленный образец №91087 "Комплект этикеток для водки" Белокрылая чайка
Патент на промышленный образец №93068 Бутылка с пробкой Белокрылая чайка
Товарный знак "RUSSIAN GEM LAPIS LAZULI"
Товарный знак "Брянск Люкс" №340570 с приоритетом
Товарный знак "Вкус жизни" №235708 с приоритетом
Товарный знак "Отчий дом" №190819 с приоритетом
Товарный знак "Партизан" №177147 с приоритетом
Товарный знак "Русский азарт" №242292 с приоритетом

Товарный знак "Снежить" №240096 с приоритетом
Товарный знак № 515086 Радикс
Товарный знак №333060 Белокрылая чайка
Товарный знак №446409 (БСП)
Товарный знак №571762 (БСП)
Товарный знак Дачный Буфет №561004
Товарный знак ПОЛКАБАНА №561003
Товарный знак №923559 "PARTIZAN"

В 2023г. зарегистрировано право на Товарный знак №923559 "PARTIZAN", созданный собственными силами.

Кроме собственных товарных знаков предприятие использует по лицензионным договорам следующие товарные знаки (остаток на 31.12.2023г.):

Наименование ТЗ	Количество
ЛД-4-л/2018 с ФКП «Союзплодоимпорт» с 10.07.18г. до 31.12.29г. Группа ТЗ «Stolichnaya sever», «Stolichnaya», «Moskovskaya» №№ТЗ 637479,558336,247453,275940,38388,38237,272596	7
ЛД-4-л/э от12.09.17 до 31.12.25г. Группа Stolichnaya, Moskovskaya, Stolichnaya Cristal, Stolichnaya Sever,СПИ, Sibirskaya,Starka, Stoli ТЗ №№ТЗ 38388,275940,275045,38237,272596,263741,263742,295133,306563,637479, 247453,260365,38384,263053	14
ЛД 5-л с ФКП «Союзплодоимпорт» с 27.09.2017до 31.12.27 Группа ТЗ "Русская" №38389, 269165, 309232, 312401	4
ЛД-7-л/э с ФКП «Союзплодоимпорт» с19.10.2016г. до 31.12.27г. Группа ТЗ "Русская" №38389,312401 сроком до 31.12.27г.	2
ЛД № 5-л/2018 от 11.05.2018 до 31.12.2028г. Группа ТЗ Сибирская №№68655,260365	2
ЛД №7-л/2018 от 10.07.2018 до 31.12.2025г. ТЗ Столичная, Московская №№ТЗ 38388, 275940, 75045	11
ЛД с ТК Органика №07-06/СЛ от 07.06.22г. на срок до 31.12.24 ТЗ №596329 ОРГАНИКА	1
ЛД №01-10-17/ТЗ с ООО «Культура русского застолья» от 01.10.2017 г на срок до 10.08.2025 ТЗ «С огоньком», «С холодком» №588817 №588945	2
ЛД№5-1/2021 от 01.07.21г.с ФКП ТЗ Старка 263053,38384, 38384 до 31.12.31	3
СЛД №3/2018 от 04.07.2018с ООО «КУЛЬТУРА» до 31.12.27г. ТЗ «Старорусская» №554385	1

ЛД №30-11-16/ТЗ с ООО «Культура русского застолья» от 30.11.2016г на срок до 16.05.26г. ТЗ"BEAR FORCE", «Живой рецепт», «Русские самоцветы» №№ ТЗ 296230,564796,209557	3
ЛД №09-11-15/ТЗ с ООО «Культура русского застолья» с 09.11.2015г. до 08.05.2024г ТЗ "Борщевка" №556815	1
ЛД №21-11-17/ТЗ с ООО "Культура русского застолья" ТЗ"Борщевка"№636275 до 07.02.2027	1
ЛД б/н с БАРИСТЕР СПИРИТС ЛИМИТЕД от 07.11.22 г сроком до 21.07.2030г. ТЗ № 787313 BARRISTER	1
ЛД с ООО «Компанией Симпл» от 02.09.2019г. группа ТЗ «Онегин» №№616279,600933,537071,603228,509138 до12.10.25г.	5
ЛД №18/05-2021 с ИП Свичкарь Н.И. от 18.05.21 по 18.05.2026 ТЗ ЯНКОFF, Вечерний Воронеж, Хартия №№743261,725835,689685	3
ЛД №20/12/19 с ООО «Культура русского застолья» от 20.12.19г. до 31.12.27 ТЗ Кортж, Lermont, Clan Lermont , Джеймс Брюс №№637790,660271,655380,669712	4
ТЗ 727998 Snow cat ЛД№01-22-ТЗ от01.01.22г. с Топ Алко Бренде Дистрибьюшн сроком до 27.03.29г.	1
ТЗ "Saimaa" №478044 ЛД с САЙМАА до 31.12.2026г.	1
ИТОГО	67

По договорам производственного подряда № 12-04/ДС от 12.04.22г. с ООО «Космическая Компания», №01-02/ДС от 01.02.2023г. с ИП Бондарева Евгения Николаевна используется ТЗ №798400 «SPACE», на основании которого производится безалкогольная продукция из давальческих материалов.

Об основных средствах раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2.

По состоянию на 31.12.2023г. уплачены авансы поставщикам под поставку производственного оборудования, а также за монтажные работы на общую сумму 9 444 тыс. руб., в т.ч. НДС 1 083 тыс.руб., отраженную без учета НДС в строке 11504 Бухгалтерского баланса, а именно: Аванс проект ООО - 200 000 руб. (без НДС), Боярд ООО-378 030 руб. (в т.ч. НДС 63 005 руб, БрянскТехПром ООО - 180 000 руб. (без НДС) , Газпром газораспределение Брянск АО - 1 249 043,72 руб. (в т.ч. НДС 208 173,95 руб.), Демкин А. В. ИП - 526 000руб. (в т.ч. НДС 87 666,67 руб.) , Дербуш Р.В. ИП - 2 260 616 руб. (без НДС) , КБ МашМех ООО - 515 000руб. (в т.ч. НДС 85 833,33руб, ООО "МП "СВАРОГ"- 99 918 руб. (в т.ч. НДС 16 653руб.) , СтройРесурс ООО- 103 834,84 руб. (в т.ч. НДС 17 305,81руб.), Тарасенко Сергей Анатольевич ИП - 247 440руб. ( без НДС) , ЭЛИТМАТИК ООО - 368 960,40 руб. (в т.ч. НДС 61 493,40руб, Энергоком ООО - 3 100 446,52 (в т.ч. НДС 516 741,09руб) , Энергомасштаб ООО -155 800руб. (в т.ч.НДС 25 966,67руб.) , «CHANGSHU YULONG MOULD CO., LTD» -59 001,63 руб. (без НДСИтого - 9 444 090,59руб. (в т.ч. НДС 1 082 838,92 руб.).

О финансовых вложениях раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3.

О материально-производственных запасах раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.

О состоянии дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.

Предприятием списана в 2023 г. кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 9 тыс.руб.:

Наименование	Сумма списания (тыс.руб.)	Дата возникновения
Мир Технологий ПК ООО	5	2020г.
ПРАЙД ТРЭЙС ООО	3	2020г.
прочие	1	2020г.

Суммы списанной задолженности отражены в бухгалтерском учете в составе прочих доходов.

Предприятием списана в 2023 г. дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 7 тыс.руб.:

Наименование	Сумма списания (тыс.руб.)	Дата возникновения
Колесо+ ООО	4	2020г.
РусьПак ООО	2	2020г.
прочие	1	2020г.

Суммы списанной задолженности отражены в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

О затратах на производство раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6.

Об оценочных обязательствах раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 7. В декабре 2023г. по результатам проведенной инвентаризации остатка резерва начисленных отпусков излишняя сумма резерва 4 307 тыс.руб. отражена в составе внереализационных доходов.

О полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта информация в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 8.

В течение 2023г. предприятие осуществляло операции как в валюте, так и в у.е., при этом:  
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов:

- отрицательных-1 120 тыс.руб.;
- положительных-2 143 тыс.руб.;
- курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств в иностранной валюте:
- отрицательных-5 777 тыс.руб.;
- положительных-11 734 тыс.руб.;
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях составила:
- отрицательных-1 418 тыс.руб.;
- положительных 364 тыс.руб.;
- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям купли-продажи иностранной валюты составила:
- отрицательных-148 тыс.руб.;
- положительных – 49 тыс.руб.

По результатам 2023 года предприятие получило прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения в сумме 215 995 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023г. составил 43 199 тыс. руб.

При этом за 2023г. между бухгалтерским и налоговым учетом образовались **положительные постоянные разницы в сумме 40 029 тыс.руб.**, в т.ч.:

- расходы от купли-продажи иностранной валюты (в налоговом учете отражается только результат от валютнообменных операций) – 34 253 тыс.руб.;
- расходы на списание неликвидных ТМЦ, включая суммы восстановленного НДС -1 814 тыс.руб.;
- акциз, уплаченный по продукции, переданной на собственные нужды и списанной по результатам инвентаризаций (бой)-290 тыс.руб.;
- поощрительные выплаты работникам, мат.помощь-640 тыс.руб.;
- членские взносы в различные ассоциации-914тыс.руб.;
- расходы по безвозмездной передаче ТМЦ -557тыс.руб.;
- амортизация объектов основных средств, НМА, не используемых в процессе производства-1 051 тыс.руб.;
- расходы на благотворительность-300 тыс.руб.;
- прочие операции, не учитываемые при налогообложении прибыли – 210 тыс.руб.

Также возникли **постоянные отрицательные разницы в сумме 38 963 тыс. руб.**, в т.ч.:

- доходы от купли-продажи иностранной валюты (в налоговом учете отражается только результат от валютнообменных операций) -34 254 тыс.руб.;
- прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году( сумма процентов по кредитному договору N 00.19-5/01/157/22 от 01.08.2022г. на финансирование затрат по приобретению движимого имущества (оборудования) для Жирятинского спиртзавода , учтенная в 2022г. в составе внереализационных расходов, при вводе приобретенного оборудования в эксплуатацию будет распределена пропорционально первоначальной стоимости объектов оборудования и учтена в стоимости данного оборудования)-4 709 тыс. руб.

Кроме того, из-за различий в учете расходов в налоговом и бухгалтерском учете возникли **налогооблагаемые временные разницы в сумме 62 309 тыс.руб.**, в т.ч.

- из-за различий момента признания в учете общепроизводственных расходов в налоговом и бухгалтерском учете-40 687 тыс.руб.;
- по спецодежде-1 тыс.руб.;
- по амортизации НМА- 38 тыс.руб.;
- из-за различий в учете аренды по арендным обязательствам-18 726 тыс.руб.;

-учтена сумма убытка по объекту недвижимости (здание магазина в с. Юрасово), проданному с убытком за 2022г.-23 тыс.руб.

-курсовые разницы-2 834 тыс.руб.

Вместе с тем **уменьшены налогооблагаемые временные разницы прошлого налогового периода на 43 102 тыс.руб.**

-из-за различий момента признания в учете общепроизводственных расходов в налоговом и бухгалтерском учете-42 174 тыс.руб.;

-по амортизации основных средств, стоимость которых превышает 40 тыс. руб., но менее 100 тыс. руб., модернизированных основных средств-553 тыс.руб.

-по амортизации НМА-375 тыс.руб.;

Кроме того, из-за различий в учете аренды **возникли вычитаемые временные разницы в сумме 19 314 тыс.руб., в т.ч.**

- по процентам по обязательствам-2 432тыс.руб.;

-по амортизации объектов аренды (ППА)- 16 882 тыс.руб.

Таким образом с учетом постоянных и временных разниц налогооблагаемая база (налоговая прибыль) за 2021 год составила (тыс.руб.): 215 995 + 40 029 -38 963 -62 309+ 43 102+ 19 314 = 217 168 тыс.руб.

Начислен налог на прибыль в размере 20% - 43 434 тыс. руб., в т.ч.

- в федеральный бюджет в сумме 6 515 тыс. руб.,

- в бюджеты субъектов РФ в сумме 36 919 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 172 583 тыс. руб.

В 2023г. участниками общества не принималось решение о распределении чистой прибыли и о выплате дивидендов.

#### **Раздел 4. Информация о связанных сторонах.**

Взаимозависимыми лицами по отношению к ООО «БСП» являются:

##### **1. ООО «КУЛЬТУРА».**

Зайцев Андрей Валерьевич владеет 99,9% доли в уставном капитале ООО «БСП».

Получено от ООО «КУЛЬТУРА»:

Наименование	Сумма выполнения обязательств в 2023 г. (тыс. руб. с НДС)
Договор на поставку ЛВИ в розничный магазин № 503 от 06.04.11г.	24 375
Сублицензионный договор №25/12/18-СЛД на право использования ТЗ Калина Красная	4
Лицензионный договор №05-04-19/ТЗ от 05.04.2019г. ТЗ Три капли	16 596
Лицензионный договор №06/08/2019ТЗ от 06.08.2019г. ТЗ Яшма	1 431
Сублицензионный договор № 2-СЛД от 01.04.2023г. (Sever)	135
Договор оказания услуг 20/12/17 от 20.12.2017	8 100
Договор поставки комплектующих материалов №01/06/2020 от 01.06.2020г.	1 073 823
Получен штраф по договору поставки ЛВИ № 12/05/2021 от	7 408

12.05.2021г.	
ИТОГО	1 131 872

Реализовано в ООО «КУЛЬТУРА»:

Наименование	Сумма выполнения обязательств по договору за 2023г. (тыс. руб. с НДС)
Договор поставки ЛВИ № 12/05/2021 от 12.05.2021г.	6 401 924
Договор аренды помещения № б/н от 01.08.13г.	36
Договор купли-продажи материалов	3 456
ИТОГО	6 405 416

Предприятие выступает поручителем, залогодателем по обязательствам ООО "КУЛЬТУРА":

Номер, дата договора	Сумма поручительства (остаток на 31.12.23 (тыс. руб.))
ДЗ с Банком Россия №00.19-5/03/202-1/23 от 25.07.23 (обес.КД.№00.19-5/01/202/23 от 14.07.23)	15 289,5
Договор поруч-ва АБ РОССИЯ № 00.19-5/01/202/23 от 14.07.23г (к КД №00.19-5/01/202/23 от 14.07.23г)	440 000
ИТОГО	455 289,5

Кроме того, предприятием получены от ООО «КУЛЬТУРА» обеспечения обязательств:

Номер, дата договора	Сумма поручительства (остаток на 31.12.23 (тыс. руб.))
Договор поруч-ва АБ РОССИЯ № 00.19-5/02/020/23 от 21.04.23г	1 500 000
Договор поруч-ва АБ РОССИЯ № 00.19-5/02/203-1/23 от 14.07.23г (к КД №00.19-5/01/203/23 от 14.07.23г)	200 000
Договоры поручительства с ПАО Сбербанк № ДП01_400Н00В6W (к договору о пред. БГ №400Н00В6W от 07.11.22)	3 800 000
Договор поручительства с Банком Россия №00.19-5/02/157/22 от 01.08.22 (обес.КД.№00.19-5/01/157/22 от 01.08.22)	280 000
ИТОГО	5 780 000

## 2.ООО «Культура Русского Застолья».

Доля Зайцева А.В. в уставном капитале ООО «Культура русского застолья» - 50%.  
Получено от ООО «Культура Русского Застолья».

Наименование	Сумма выполнения обязательств по договору за 2023г. (тыс.руб. с НДС)
Лицензионный договор №01-10-17/ТЗ от 01.10.2017 г. (ТЗ «С огоньком», «С холодком «)	48
Лицензионный договор №21-11-17/ТЗ от 21.11.2017 г. (ТЗ «Борщевка»)	600
Лицензионный договор №30-11-16/ТЗ от 30.11.2016г. (ТЗ «Живой рецепт», «Русские самоцветы», «Bear Force»)	343
<b>ИТОГО</b>	<b>991</b>

### **3.Зайцев Андрей Валерьевич.**

Доля Зайцева А. В. в уставном капитале ООО «БСП»-99,99%.  
Получено обеспечение обязательств:

Наименование договора	Сумма поручительства (остаток на 31.12.23 (тыс. руб.))
Договор поруч-ва с РОССИЯ ДП № 00.19-5/05/203/23 от 14.07.2023г (к КД 00.19-5/01/203/23 от 14.07.23)	200 000
Договор поруч-ва с ПАО Сбербанк ДПО2_400Н00В6W (к договору о пред. БГ № 400Н00В6W от 07.11.22)	3 800 000
Договор поручительства с Банком России №00.19-5/05/157/22 от 01.08.22 (обес.Кред. дог.№00.19-5/01/157/22 от 01.08.22)	280 000
Договор поруч-ва с РОССИЯ ДП № 00.19-5/05/020/23 от 21.04.2023г	1 500 000
<b>ИТОГО</b>	<b>5 780 000</b>

### **4.ИП Зезеткин Алексей Викторович.**

Генеральный директор ООО «БСП» - Зезеткин Алексей Викторович.  
Реализовано в адрес ИП Зезеткин А.В.:

Наименование договора	Сумма выполнения обязательств по договору за 2023г. (тыс. руб. с НДС)
Договор аренды нежилых помещений №02/12/15 от 02.12.15	6 503
<b>ИТОГО</b>	<b>6 503</b>

### **4.ООО ПГ «Деловой центр».**

Единственным учредителем ООО «Деловой Центр Промышленная группа» является Зайцев Андрей Валерьевич.

Получено от ООО ПГ «Деловой центр»:

Наименование договора	Сумма выполнения обязательств, поручительства (тыс. руб.)
Договора аренды №№12 от 01.04.2013, 27/05/16 от 27.05.2016,01/10/2019 от 01.10.19, руб.,01-03/21 от 01.03.2021,01/04/2021 от 01.04.2021,01/12/2021 от 01.12.2021	16 017
ДП с АБ Россия №00.19-5/02/203-2/23 от 14.07.23 (к КД №00.19-5/01/203/23 от 14.07.23г)	200 000
ИТОГО	216 017

#### 5. ООО НПП «Цифрал» .

Доля Зайцева А.В. в уставном капитале ООО НПП «Цифрал»-75%.

Получено от НПП «Цифрал»:

Наименование	Сумма выполнения обязательств, поручительства (тыс. руб.)
ДП с АБ Россия №00.19-5/02/203-3/23 от 14.07.23г (к КД 00.19-5/01/203/23 от 14.07.23г)	200 000
ИТОГО	200 000

#### 6. ООО «Алкомир-Столица».

Доля Зайцева А.В. в уставном капитале ООО НПП «Алкомир-Столица»-30%.

Реализовано в ООО «Алкомир-Столица»:

Наименование	Сумма выполнения обязательств за 2022 г. (тыс. руб. с НДС)
Агентский договор от 18.08.2018г.	2 000
ИТОГО	2 000

**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**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	8 267	(7 312)	38	-	-	(565)	-	-	-	8 305	(7 877)
	5110	за 2022 г.	8 234	(6 751)	33	-	-	(561)	-	-	-	8 267	(7 312)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	2 901	(2 901)	-	-	-	-	-	-	-	2 901	(2 901)
	5111	за 2022 г.	2 901	(2 900)	-	-	(1)	-	-	-	-	2 901	(2 901)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	5 366	(4 411)	38	-	-	(565)	-	-	-	5 404	(4 976)
	5112	за 2022 г.	5 333	(3 851)	33	-	-	(560)	-	-	-	5 366	(4 411)

**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.
Всего	5120	440	402	369
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	440	402	369

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	13	13	11
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	3	3	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	10	10	9

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	378 947	(197 739)	39 592	(3 910)	3 899	(47 918)	-	-	-	414 629	(241 758)
	5210	за 2022 г.	365 176	(158 487)	17 557	(3 787)	2 007	(41 259)	-	-	-	378 947	(197 739)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	224 510	(148 401)	30 742	(720)	709	(23 489)	-	-	-	254 532	(171 181)
	5211	за 2022 г.	196 702	(133 029)	31 526	(3 719)	1 939	(17 311)	-	-	-	224 510	(148 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	738	(738)	-	(1)	1	-	-	-	-	736	(736)
	5212	за 2022 г.	738	(738)	-	-	-	-	-	-	-	738	(738)
Сооружения	5203	за 2023 г.	3 671	(2 449)	-	-	-	(265)	-	-	-	3 671	(2 714)
	5213	за 2022 г.	3 552	(2 054)	119	-	-	(396)	-	-	-	3 671	(2 449)
Офисное оборудование	5204	за 2023 г.	820	(776)	-	(1)	1	(11)	-	-	-	819	(787)
	5214	за 2022 г.	820	(721)	-	-	-	(56)	-	-	-	820	(776)
Транспортные средства	5205	за 2023 г.	8 080	(6 080)	3 966	(1 131)	1 131	(1 068)	-	-	-	10 915	(6 017)
	5215	за 2022 г.	8 147	(5 077)	2	(68)	68	(1 072)	-	-	-	8 080	(6 080)
Другие виды основных средств	5206	за 2023 г.	296	(294)	-	-	-	(3)	-	-	-	296	(296)
	5216	за 2022 г.	296	(262)	-	-	-	(32)	-	-	-	296	(294)
Земельные участки	5207	за 2023 г.	7 769	-	222	-	-	-	-	-	-	7 991	-
	5217	за 2022 г.	7 669	-	100	-	-	-	-	-	-	7 769	-
Здания	5208	за 2023 г.	90 572	(18 797)	739	-	-	(2 427)	-	-	-	91 311	(21 224)
	5218	за 2022 г.	104 762	(16 608)	(14 190)	-	-	(2 189)	-	-	-	90 572	(18 797)
Права пользования активами	5209	за 2023 г.	42 491	(20 204)	3 923	(2 057)	2 057	(20 655)	-	-	-	44 357	(38 803)
	5219	за 2022 г.	42 491	-	-	-	-	(20 204)	-	-	-	42 491	(20 204)
Учтено в составе	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОХОДНЫХ вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	290 070	176 205	(43)	(39 592)	426 640
	5250	за 2022 г.	81 027	226 651	(51)	(17 557)	290 070
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	183 659	85 017	(8)	(30 742)	237 924
	5251	за 2022 г.	48 725	166 511	(51)	(31 526)	183 659
Сооружения	5242	за 2023 г.	29 815	33 908	(35)	-	63 689
	5252	за 2022 г.	4 692	25 242	-	(119)	29 815
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	4 604	602	-	(3 966)	1 240
	5253	за 2022 г.	11	4 595	-	(2)	4 604
Земельные участки	5244	за 2023 г.	-	222	-	(222)	-
	5254	за 2022 г.	-	100	-	(100)	-
Здания	5245	за 2023 г.	71 992	52 533	-	(739)	123 787
	5255	за 2022 г.	27 599	30 203	-	14 190	71 992
Права пользования активами	5246	за 2023 г.	-	3 923	-	(3 923)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 911	7 047
в том числе:			
Система учета произведенной алкогольной продукции (линия розлива 3) помарочный учет	5261	26	-
Система учета произведенной алкогольной продукции (линия розлива 4) помарочный учет	5262	26	-
Формокомплект для производства стеклянной бутылки "Столичная" объем 0,7 л	5263	492	-
Здание (Зерносклад), с. Жирятино, пл. 1471,6 кв. м	5264	42	-
Формокомплект серийный "Север 500"	5265	11	-
Автомат для надевания термоусад. колпачка тип КА-МР6 (для бутылки "Русская" 0,5л)	5266	59	-
Формокомплект серийный "Старка 500"	5267	11	-
Система вентиляции (компрессорная здания гл. корпуса)	5268	55	-
Автоматический модуль приготовления водно-спиртовой смеси в потоке "Кристалл"	5269	1 439	-
Система видеонаблюдения (фасад и в помещении гл. корпуса)		245	383
Формокомплект "702/1" КМП-30-500-СБСП		377	-
Гл. корпус общ. пл. 7737,8 кв.м		126	-
Система видеонаблюдения (цех розлива)		-	73
Комплект прессформ (формокомплект) для производства стеклянной бутылки "В-28-2к-250-Штоф"		-	160
Комп-кт пресс-форм (формокомплект) для произ-ва стеклянной бутылки Столичная 1.0 л ЭкспоГласс		-	222
Миксер-сатуратор МС-6000		-	879
Пожарная сигнализация и средств оповещения о пожаре (ЕГАИС)		-	12
Автомат этикетировочный "Рабуста" (автоматич. этикетировочная машина Robusta722)		-	4 383
Система трубопроводов в очистном сооружении		-	464
Трубная обвязка оборудования (станции задачи ингредиентов) в очистном участке		-	131
Трубопровод для воды		-	119
Колонна бражная ДУ-1600/Жирятино		-	221
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

**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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	93 103	98 935	98 893
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

#### 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					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	332 702	-	332 702	5 429 275	(5 372 795)	-	-	X	389 182	-	389 182
	5420	за 2022 г.	211 558	-	211 558	3 852 121	(3 730 976)	-	-	X	332 702	-	332 702
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	210 595	-	210 595	1 660 067	(1 618 330)	-	-	606	252 332	-	252 332
	5421	за 2022 г.	132 117	-	132 117	1 167 998	(1 089 520)	-	-	464	210 595	-	210 595
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	108 382	-	108 382	1 758 607	(1 742 358)	-	-	606	124 632	-	124 632
	5422	за 2022 г.	66 431	-	66 431	1 210 783	(1 168 831)	-	-	11	108 382	-	108 382
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	1 963	-	1 963	27 020	(26 418)	-	-	705	2 565	-	2 565
	5423	за 2022 г.	2 219	-	2 219	21 975	(22 231)	-	-	-	1 963	-	1 963
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	836	(836)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	983	-	983	30 106	(31 089)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	11 762	-	11 762	1 762 310	(1 764 418)	-	-	-	9 653	-	9 653
	5425	за 2022 г.	9 808	-	9 808	1 222 018	(1 220 063)	-	-	-	11 762	-	11 762
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	220 435	(220 435)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	199 241	(199 241)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

## 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2023 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2022 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 2023 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 2	за 2022 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	550 3	за 2023 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 2022 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 2023 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 2022 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 2023 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 2022 г .	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2023 г .	1 173 337	-	1 611 274	3 594	(1 036 560)	(7)	-	-	-	-	1 751 639	-
	553 0	за 2022 г .	1 105 198	-	1 036 529	8 288	(976 678)	-	-	-	-	-	1 173 337	-
в том числе:														

Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2023 г. .	1 008 092	-	1 585 012	-	(988 819)	-	-	-	-	1 604 286	-
	553 1	за 2022 г. .	935 851	-	989 360	-	(917 119)	-	-	-	-	1 008 092	-
Авансы выданные	551 2	за 2023 г. .	46 704	-	15 596	-	(45 153)	(7)	-	-	-	17 140	-
	553 2	за 2022 г. .	20 311	-	46 707	-	(20 314)	-	-	-	-	46 704	-
Прочая	551 3	за 2023 г. .	118 541	-	10 666	3 594	(2 588)	-	-	-	-	130 213	-
	553 3	за 2022 г. .	149 036	-	462	8 288	(39 245)	-	-	-	-	118 541	-
	551 4	за 2023 г. .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2022 г. .	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2023 г. .	1 173 337	-	1 611 274	3 594	(1 036 560)	(7)	X	-	-	1 751 639	-
	552 0	за 2022 г. .	1 105 198	-	1 036 529	8 288	(976 678)	-	X	-	-	1 173 337	-

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	145 052	29 565	-	(14 617)	-	-	-	-	160 000
	5572	за 2022 г.	-	145 052	-	-	-	-	-	-	145 052
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 102 251	3 054 335	36 175	(2 464 276)	(45)	-	-	-	1 728 440
	5580	за 2022 г.	1 074 027	1 083 056	37 083	(1 090 142)	(1 773)	-	-	-	1 102 251
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	341 007	671 940	-	(339 365)	(9)	-	-	-	673 573
	5581	за 2022 г.	441 470	322 088	-	(420 778)	(1 773)	-	-	-	341 007
авансы полученные	5562	за 2023 г.	21 894	3 710	-	(20 392)	(36)	-	-	-	5 176
	5582	за 2022 г.	3 806	21 618	-	(3 530)	-	-	-	-	21 894
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	531 227	842 175	-	(531 227)	-	-	-	-	842 175
	5583	за 2022 г.	441 675	531 227	-	441 675	-	-	-	-	531 227
кредиты	5564	за 2023 г.	200 000	1 529 000	36 175	(1 565 175)	-	-	-	-	200 000
	5584	за 2022 г.	180 000	200 000	23 587	(203 587)	-	-	-	-	200 000
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	8 123	7 510	-	(8 117)	-	-	-	-	7 516
	5586	за 2022 г.	7 076	8 123	13 496	(20 572)	-	-	-	-	8 123
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	1 102 251	3 054 335	36 175	(2 464 276)	(45)	X	-	-	1 728 440
	5570	за 2022 г.	1 074 027	1 083 056	37 083	(1 090 142)	(1 773)	X	-	-	1 102 251

#### 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	-	-	-
	5593	-	-	-

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 583 806	1 080 292
Расходы на оплату труда	5620	186 954	136 603
Отчисления на социальные нужды	5630	49 706	40 239
Амортизация	5640	43 056	38 453
Прочие затраты	5650	204 312	196 912
Итого по элементам	5660	2 067 834	1 492 499
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 743)	(42 666)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 053 091	1 449 833

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 792	19 701	(14 977)	(4 307)	3 209
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	2 792	19 701	(14 977)	(4 307)	3 209

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	16 313 436	20 758 490	26 145 197
в том числе:				
Гарантии Воронежский филиал АБ "Россия"	5801	1 438 098	-	56 576
Гарантии АО "Райффайзенбанк"	5802	-	48 593	329 978
Гарантии АО СБЕРБАНК	5803	2 915 338	2 949 898	2 558 643
Поручительство перед банками Зайцева А.В.	5804	5 780 000	8 680 000	9 900 000
Поручительство перед банками ООО "КУЛЬТУРА"	5805	5 780 000	8 680 000	9 900 000
Поручительство перед банками ООО "Промышленная группа "Деловой Центр"	5806	200 000	200 000	1 700 000
Поручительство перед банками Цифрал НПП ООО	5807	200 000	200 000	1 700 000
Выданные - всего	5810	455 290	452 500	452 500
в том числе:				
Залог по договору залога с АБ Россия	5811	15 290	12 500	12 500
Поручительство за ООО "КУЛЬТУРА" по договору поручительства с АБ Россия	5812	440 000	440 000	440 000