

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
**АО «Бастион»**  
за 2023 год

**1. Общие сведения**

Винодельческий завод «Пермский» введен в эксплуатацию в 1968 году, как типовый завод по розливу виноградных вин и принадлежал по отраслевой подчиненности Росвиншампанпрому Министерства пищевой промышленности Российской Федерации.

На основании Указа Президента РФ № 721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» предприятие было преобразовано в АО «Винко». В 2001 году АО «Винко» было переименовано в АО «Пермский винодельческий завод».

В связи с приведением организационно-правовых документов общества в соответствие с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» АО «Пермский винодельческий завод» был переименован в Открытое акционерное общество «Пермский вино-водочный завод «УРАЛАЛКО» (далее Общество), 16 июня 2015 года с целью приведения в соответствие с требованиями главы 4 ГК РФ Общество переименовано в Акционерное общество «Пермский вино-водочный завод «УРАЛАЛКО». В соответствии с решением внеочередного собрания акционеров от 30.01.2017 Общество переименовано в **Акционерное общество «Бастион осн.1942 г.»** сокращенное наименование **АО «Бастион»**, указанные изменения были внесены записью от 08.02.2017 за государственным регистрационным номером 2175958137111.

Таблица 1.

1.1. Полное наименование	Акционерное общество «Бастион осн.1942 г.»
1.2. Место нахождения	РОССИЯ, 614025, КРАЙ ПЕРМСКИЙ, Г.О.ПЕРМСКИЙ, ГОРОД ПЕРМЬ, УЛИЦА ГЕРОЕВ ХАСАНА, 104
Почтовый адрес	РОССИЯ, 614025, КРАЙ ПЕРМСКИЙ, Г.О.ПЕРМСКИЙ, ГОРОД ПЕРМЬ, УЛИЦА ГЕРОЕВ ХАСАНА, 104
<b>1.3. Сведения о государственной регистрации:</b>	
Дата регистрации	01.02.1993
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1025900885955
ИНН/КПП	5904101820 / 590401001
ОКПО	00342522
ОКВЭД	11.01.1
ОКОГУ	49008
ОКАТО	57401000000
ОКФС	16
ОКОПФ	12267
<b>1.4. Сведения об уставном капитале:</b>	
Сумма уставного капитала	582 198 680,00
Количество обыкновенных бездокументарных акций	209 048 шт
Номинальная стоимость одной акции	2 785 руб.
1.5. Распределение акций между акционерами, зарегистрированными в реестре по состоянию на 31.12.2022	Всего – 209 048 шт. Юридические лица – 208 850 шт. Физические лица – 198 шт.
1.6. Реестродержатель	АО «ВТБ Регистратор» Российская Федерация, 127015, город Москва, ул.Правды, 23
1.7. Среднесписочная численность персонала на 31.12.2022	256 чел.
1.8. Сведения об аудиторе Общества	ООО «Нова-Аудит», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 1200019023, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО «ААС»), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 614068, г.Пермь, ул.Пермская, 160, офис 2

	ИНН 5908033426 ОГРН 1065908024797 Тел.89028327130 e-mail: nova-audit.perm@yandex.ru
<b>1.9. Сведения о лицензиях:</b>	
Лицензия 59ПСН0012341 от 20.04.2023 Срок действия лицензии до 14.06.2026	На осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - водка, ликеро-водочных изделия, коньяк, бренди, ликеры, виски).
Лицензия ПРД № 5903430 от 16.01.2007 г.	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

Согласно действующей редакции Устава предметом деятельности Общества является:

- производство алкогольной продукции, в том числе: виноградных и плодово-ягодных вин, натуральных вин, винных напитков, водок, коньяков, ликероводочных изделий, слабоалкогольных напитков;
- закупка, хранение и поставки алкогольной продукции;
- торгово-закупочная и коммерческо-посредническая деятельность;
- выполнение других работ и оказание других услуг.

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и настоящим Уставом. Общество может осуществлять любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Виды деятельности, по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности :

- производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п. (основной вид деятельности);
- дополнительные:
- производство вина из винограда;
- производство сидра и прочих плодовых вин;
- производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках;
- торговля оптовая напитками;
- торговля розничная напитками в специализированных магазинах.

Все статьи бухгалтерской отчетности за 2023 год, подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49, в 4 квартале 2023 года и январе 2024 года.

Отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами. Фактов не применения правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, не было.

#### 1.1. Руководство деятельностью Общества

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2023:

Ерохин Дмитрий Викторович;

Кочетова Елена Рафисовна;

Пейзель Елена Яковлевна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральным директором в период с 09.11.2021 является Костин Алексей Анатольевич (протокол Совета директоров от 01.11.2021 № 16).

#### 1.2. Информация об аффилированных лицах и бенефициарном владельце.

Данные об аффилированных лицах приведены в приложении 1 к настоящим пояснениям.

Общество сообщает, что Публичное акционерное общество «НоваБев Групп» ОГРН 1047796969450 (далее ПАО «НоваБев Групп») владеет 99,89 % акций Общества. Идентификация бенефициарных владельцев ПАО «НоваБев Групп» не проводится, так как ПАО «НоваБев Групп» является эмитентом ценных бумаг, допущенных

к организованным торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (п.2 ст.6.1, подп. 2 п.1 ст. 7. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

### 1.3. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах Общества на приобретение энергетических ресурсов, приведены в таблице 2.

Таблица 2

Показатель	Количество потребленной энергии			Затраты, тыс. руб.		
	2021 год	2022 год	2023 год	2021 год	2022 год	2023 год
Эл.энергия, тыс.кВт.час	2 390,6	2 100,3	1 459,7	12 246,6	11 423,4	8 769,2
Теплоэнергия, Гкал	2 449,5	2 337,0	3 543,5	2 449,6	3 976,9	5 744,4

Изменение объемов потребляемой электроэнергии последовательно по годам, пропорционально изменению объемов производства.

## 2. Внеоборотные активы

### 2.1. Структура внеоборотных активов

Таблица 3, тыс. руб.

Данные 2022 года

Строка бухгалтерского баланса	Код стр.	31.12.2021		31.12.2022		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, проц.
		Тыс. руб.	уд.вес, проц.	Тыс. руб.	уд.вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы (04 – 05)	1110	163 791	5,9	151 286	7,5	-12 505	-7,6
в том числе:							
нематериальные активы	1110	63 191	X	47 086	X	X	X
приобретение нематериальных активов (08.05)	1110	100 600	X	104 200	X	X	X
Основные средства (01 – 02)	1150	1 285 575	46,5	1 260 651	62,5	-24 924	-1,9
в том числе:							
основные средства	1150	418 654	X	420 486	X	X	X
права пользования активом	1150	862 986	X	724 128	X	X	X
незавершенное строительство (07 + 08)	1150	3 935	X	116 037	X	X	X
Финансовые вложения (58)	1170	1 309 400	47,4	401 400	19,9	-908 000	-69,3
Отложенные налоговые активы	1180		X	180 463	8,9	180 463	X
Прочие внеоборотные активы	1190	4 942	0,2	22 035	1,2	17 093	345,9
<b>ИТОГО:</b>		<b>2 763 708</b>	<b>100,00</b>	<b>2 015 835</b>	<b>100,00</b>	<b>-747 873</b>	<b>X</b>

Данные 2023 года

Строка бухгалтерского баланса	Код стр.	31.12.2022		31.12.2023		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, проц.
		Тыс. руб.	уд.вес, проц.	Тыс. руб.	уд.вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы (04 – 05)	1110	151 286	7,5	135 182	10,5	-16 104	-10,64
в том числе:							
нематериальные активы	1110	47 086	X	30 982	X	X	X
приобретение нематериальных активов (08.05)	1110	104 200	X	104 200	X	X	X
Основные средства (01 – 02)	1150	1 260 651	62,5	1 003 827	0,78	-256 824	-20,37
в том числе:							
основные средства	1150	420 486	X	453 323	X	X	X
права пользования активом	1150	724 128	X	538 983	X	X	X
незавершенное строительство (07 + 08)	1150	116 037	X	11 521	X	X	X
Финансовые вложения (58)	1170	401 400	19,9		0,28	-397 800	-99,10

Отложенные налоговые активы	1180	180 463	8,9	123 765	10,69	-43 677	-24,20
Прочие внеоборотные активы	1190	22 035	1,2	-	-	-22 035	-100,0
<b>ИТОГО:</b>		<b>2 015 835</b>	<b>100,00</b>	<b>1 262 774</b>	<b>100,00</b>	<b>-736 440</b>	<b>X</b>

В составе строки 1110 учтена лицензия на осуществление Обществом производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции, а также незавершенные на 31.12.2023 г. расходы по нематериальным вложениям (программный продукт в формате Web сервиса), начало использования разработок предполагается в 2024-2025 годы.

Обществом по строке 1170 на 31.12.2022 отражен выданный долгосрочный процентный займ АО «Синергия Капитал» сроком до 01.10.2024, по состоянию на 31.12.2023 он отражен в составе краткосрочных финансовых вложений (стр.1240).

## 2.2. Сведения о нематериальных активах (далее НМА) Общества

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

### Структура НМА

Таблица 4, тыс. руб.

Данные 2022 года

Группа НМА	Первонач.с т-ть на 31.12.21	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за год	Всего начислено амортизации на 31.12.22	Первонач.с т-ть на 31.12.22	Темп роста ПС, проц.
1	2	3	4	5	6	7	8
Объекты интеллек. собственности	68 191	-	-	14 201	27 434	68 191	X
Прочие	9 500	-	-	1 903	3 170	9 500	X
<b>ИТОГО:</b>	<b>77 691</b>			<b>16 104</b>	<b>30 605</b>	<b>77 691</b>	<b>X</b>

Данные 2023 года

Группа НМА	Первонач.с т-ть на 31.12.22	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за год	Всего начислено амортизации на 31.12.23	Первонач.с т-ть на 31.12.23	Темп роста ПС, проц.
1	2	3	4	5	6	7	8
Объекты интеллек. собственности	68 191	-	-	14 205	41 642	68 191	X
Прочие	9 500	-	-	1 899	5 067	9 500	X
<b>ИТОГО:</b>	<b>77 691</b>			<b>16 104</b>	<b>46 709</b>	<b>77 691</b>	<b>X</b>

Обществом приняты следующие сроки полезного использования для нематериальных активов:

- товарные знаки на период действия регистрации – до 10 лет;
- разработка ИТ стратегии – до 5 лет.

## 2.3. Сведения об объектах основных средств (далее ОС) Общества

Начисление амортизации ОС производится линейным способом. Положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество приняты к применению с 01.01.2022

### Структура первоначальной стоимости ОС

Таблица 5, тыс. руб.

Данные 2022 года

Наименование группы ОС	ПС на 31.12.21	Поступило	Выбыло	Исключены объекты стоимостью ниже лимита по ФСБУ 6/2020	ПС на 31.12.22	Удельный вес, проц.
1	2	3	4	4а	5	6
Здания и сооружения	167 915	19 229	582		186 562	
Машины и оборудование	636 484	36 145	23 462	2 446	646 721	74,45
Транспортные средства	13 099				13 099	1,51

Прочие	1 428			93	1 335	0,15
Земельные участки	21 110		9		21 101	2,42
<b>ИТОГО:</b>	<b>840 036</b>	<b>55 374</b>	<b>24 053</b>	<b>2 539</b>	<b>868 818</b>	<b>100,0</b>

Данные 2023 года

Наименование группы ОС	ПС на 31.12.22	Поступило	Выбыло	ПС на 31.12.23	Удельный вес, проц.
1	2	3	4	5	6
Здания и сооружения	186 562	50 303	270	236 595	19,15
Машины и оборудование	646 721	95 563	648 65	677 419	71,35
Транспортные средства	13 099			13 099	1,38
Прочие	1 335		167	1 168	0,12
Земельные участки	21 101			21 101	2,23
<b>ИТОГО:</b>	<b>868 818</b>	<b>145 866</b>	<b>65 303</b>	<b>949 381</b>	<b>100,0</b>

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых нет.

#### Анализ накопленных за год амортизационных отчислений

Таблица 6, тыс. руб.

Данные 2022 года

Наименование амортизируемой группы ОС	Амортизация на 31.12.21	Исключена амортизация по объектам стоимостью ниже лимита по ФСБУ 6/2020)	Амортизация на 31.12.22	Удельный вес, проц.	Абсолютное отклонение	Прирост накопленных амортизационных отчислений за год, %
1	2	2а	3	4	5	6
Здания и сооружения	59 672		65 693	14,7	6 021	10,1
Машины и оборудование	349 734	2 446	370 074	82,5	17 894	5,1
Транспортные средства	10 872		11 485	2,6	613	5,6
Прочие	1 104	93	1 078	0,2	-119	
<b>ИТОГО:</b>	<b>421 382</b>	<b>2 539</b>	<b>448 330</b>	<b>100,0</b>	<b>24 409</b>	<b>X</b>

Данные 2023 года

Наименование амортизируемой группы ОС	Амортизация на 31.12.22	Амортизация на 31.12.23	Удельный вес, проц.	Абсолютное отклонение	Прирост накопленных амортизационных отчислений за год, %
1	2	3	4	5	6
Здания и сооружения	65 693	75 137	15,1	9 444	14,4
Машины и оборудование	370 074	407 846	82,2	37 772	10,2
Транспортные средства	11 485	12 075	2,5	590	5,1
Прочие	1 078	1 000	0,2	-78	-7,2
<b>ИТОГО:</b>	<b>448 330</b>	<b>496 058</b>	<b>100,0</b>	<b>47 728</b>	<b>X</b>

Общество арендует следующие объекты основных средств: земельные участки площадью 10,2 тыс.кв.метров и складские помещения площадью 3,6 тыс.кв.м в г.Перми для размещения на них товарно-материальных ценностей, а также офисные помещения в г.Москве площадью 4,8 тыс.кв.метров для сдачи в субаренду.

Аренда складских помещений в Перми и офисных помещений в г.Москва признана объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, активы и обязательства по ним отражены в строках 1150 и 1450, 1550 Бухгалтерского баланса соответственно. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 в Отчетности за 2022 год отражены права пользования активами и обязательства также по состоянию на 31.12.2021.

Общество осуществляет сдачу в аренду складских помещений и торгового оборудования. Доля указанных объектов составляет менее 1 % от остаточной стоимости основных средств Общества на 31.12.2023

Стоимость не амортизируемых объектов основных средств (земельные участки) на 31.12.2023 составляет 21

100 тыс.руб.

Объектов основных средств, находящихся в залоге у Общества на 31.12.2023 нет.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	От 10 до 15 и от 15 до 20 лет
Машины и оборудование	до 10 лет, от 5 до 7 лет
Транспортные средства	От 5 до 7 лет
Прочие	до 3 лет

### 3. Оборотные активы

#### Структура оборотных активов

Таблица 7.  
Данные 2022 года

Статья баланса	31.12.21		31.12.22		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
	Тыс. руб.	уд. вес, проц.	Тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы (10+20+41+43+97)	848 776	17,30	929 319	27,01	80 543	9,5
НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретённому спирту и спиртосодержащему сырью (19)	157 883	3,20	314 252	9,14	156 369	99,0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (60+62+68+69+73+71+76-63+97)	3 216 877	65,70	2 183 775	63,5	-1 033 102	--
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	0,00	-	0,0	-	--
Денежные средства (50+51+52)	657 406	13,40	793	0,02	- 656 613	--
Прочие оборотные активы (97)	15 743	0,40	11 290	0,33	-4 453	-28,3
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 896 685</b>	<b>100,00</b>	<b>3 439 429</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 457 256</b>	<b>X</b>

Данные 2023 года

Статья баланса	31.12.22		31.12.23		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
	Тыс. руб.	уд. вес, проц.	Тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы (10+20+41+43+97)	929 319	27,01	591 811	18,99	-337 508	-36,3
НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретённому спирту и спиртосодержащему сырью (19)	314 252	9,14	212 019	6,81	-102 233	-32,5
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (60+62+68+69+73+71+76-63+97)	2 183 775	63,5	2 298 984	73,79	115 210	5,3
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	0,0	3 600	0,12	3 600	X
Денежные средства (50+51+52)	793	0,02	1 229	0,04	436	54,9
Прочие оборотные активы (97)	11 290	0,33	7 738	0,25	-3 551	-31,5
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 439 429</b>	<b>100,00</b>	<b>3 115 381</b>	<b>100,00</b>	<b>-324 048</b>	<b>X</b>

В структуре оборотных активов значительные изменения произошли по Запасам и НДС по приобретенным ценностям (в части акциза по спиртосодержащему сырью). Снижение обусловлено оптимизацией складских остатков по сырью (сокращение нормативных запасов, организация эффективной логистики с целью возможного предотвращения образования неликвидов по причине превышения допустимых сроков хранения и т.п.).

Обществом создан резерв по сомнительным долгам по выданным авансам, по состоянию на 31.12.2023 в размере 322 тыс.рублей.

### 3.1. Запасы

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, без учета НДС и акциза. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» Обществом не используются. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Бухгалтерский учет готовой продукции осуществляется по статьям прямых материальных затрат, связанным с её производством. Остатки незавершенного производства и готовой продукции отражаются в отчетности по прямым статьям затрат. Себестоимость реализованной продукции содержит в полном размере, без распределения на остатки незавершенного производства и готовой продукции: амортизацию основных средств, участвующих в основном производстве, расходы на оплату труда и начисления на неё по основным производственным рабочим, общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с 2021 года перспективно.

#### Структура строки баланса 1210 «Запасы»

Таблица 8, тыс. руб.  
Данные 2022 года

№ п/п	Наименование группы МПЗ	На 31.12.2021			На 31.12.2022		
		Себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сырье, материалы	229 339	10 872	218 467	260 539	7 671	252 868
2	Затраты в незавершенном производстве	483 011	0	483 011	500 353	0	500 353
3	Готовая продукция и товары	147 298	0	147 298	176 098	0	176 098
	<b>ИТОГО:</b>	<b>859 648</b>	<b>10 872</b>	<b>848 776</b>	<b>936 990</b>	<b>7 671</b>	<b>929 319</b>

Данные 2023 года

№ п/п	Наименование группы МПЗ	На 31.12.2022			На 31.12.2023		
		Себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Резерв, тыс.руб.	Балансовая стоимость, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сырье, материалы	260 539	7 671	252 868	157 596	12 310	145 286
2	Затраты в незавершенном производстве	500 353	0	500 353	349 854	0	349 854
3	Готовая продукция и товары	176 098	0	176 098	96 671	0	96 671
	<b>ИТОГО:</b>	<b>936 990</b>	<b>7 671</b>	<b>929 319</b>	<b>604 121</b>	<b>12 310</b>	<b>591 811</b>

На конец 2023 года изменения по запасам произошли: снизились нормативные запасы по сырью, в связи с их оптимизацией, уменьшились объемы незавершенного производства, в связи с некоторой стабилизацией запасов дистиллятов у производителей.

По статье «Сырье и материалы» Обществом создается резерв под обесценение стоимости по тем номенклатурным позициям, ликвидность которых не высока. На 01.01.2023 резерв под обесценение стоимости материальных ценностей составлял 7 671 тыс.руб., на конец года Общество создало резерв в размере 12 310 тыс.руб., резерв под снижение стоимости готовой продукции не создан, в виду отсутствия негативных факторов.

На 31.12.2023 материально-производственных запасов в залоге нет.

Общество ведет забалансовый счет 002 «Товарно-Материальные ценности на ответственности», по состоянию на 31.12.2023 материальных ценностей, принятых на ответственность нет.

### 3.2. Структура дебиторской задолженности

Таблица 9, тыс. руб.  
Данные 2022 года

№ п/п	Наименование группы контрагентов	Остаток на 31.12.21	Остаток на 31.12.22	Удельный вес, проц.	Темп прироста, проц.
1	2	3	4	5	6
1	Покупатели	2 965 724	2 114 409	96,8	-28,7
2	Авансы выданные	85 063	13 534	0,6	-84,1
3	Прочие	166 090	55 832	2,6	-66,4
	<b>Итого:</b>	<b>3 216 877</b>	<b>2 183 775</b>	<b>100,00</b>	<b>X</b>

Данные 2023 года

№ п/п	Наименование группы контрагентов	Остаток на 31.12.22	Остаток на 31.12.23	Удельный вес, проц.	Темп прироста, проц.
1	2	3	4	5	6
1	Покупатели	2 114 409	2 224 464	96,7	5,2
2	Авансы выданные	13 534	15 200	0,6	12,3
3	Прочие	55 832	59 320	2,7	6,2
	<b>Итого:</b>	<b>2 183 775</b>	<b>2 298 984</b>	<b>100,00</b>	<b>X</b>

По состоянию на 31.12.2023 просроченной дебиторской задолженности покупателей нет. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 составляет 54 374 тыс.рублей по ОАО «Голутвинская Слобода» это гарантийные взносы по договорам аренды сроком по 14.10.2026.

Общество учитывает на забалансовом счете 007 списанную дебиторскую задолженность, ее размер по состоянию на 31.12.2023 года составил 5 250 тыс.руб.

### 3.3. Операции в иностранной валюте

На отчетную дату 31.12.2023 у Общества открыты валютные счета для расчетов в Евро, долларах США, дирхамах ОАЭ и азербайджанских манатах. Курсы ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023 составляли: евро 99,1919 руб., доллар США 89,6883 руб., дирхам ОАЭ 24,4216 руб., азербайджанский манат 52,7578 руб.

Образовавшиеся в 2023 году курсовые разницы отнесены полностью на финансовые результаты, итоговый результат – убыток 68 109 тыс.руб.

### Сведения о наличии денежных средств в иностранной валюте

Таблица 10.

Наименование валюты	Остаток на валютных счетах на 31.12.21	Остаток на валютных счетах на 31.12.22	Остаток на валютных счетах на 31.12.23 (в т.ч: депозитный)
Евро	Нет	Нет	Нет
Доллар США	Нет	Нет	Нет
Дирхам ОАЭ	X	Нет	Нет
Азербайджанский манат	X	Нет	Нет

### 3.4. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программные продукты, расходы по сертификации и т.п.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В отчетности Общества указанные расходы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы». В составе строки 1260 отражены затраты по следующим направлениям:

Таблица 11.

№ п/п	Виды расходов	Строка бухгалтерского баланса	2022 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
1.	Программные продукты	1260	218	129
2.	Рецептуры и технологические инструкции	1260	6 331	2 903
3.	Претензии к перевозчику (счет 94)	1260	4 584	4 583

4.	Прочие	1260	157	123
	<b>Итого</b>		<b>11 290</b>	<b>7 738</b>

#### 4. Капитал и резервы

Таблица 12.  
Данные 2022 года

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	31.12.21		31.12.2022		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
			Тыс. руб.	уд.вес, проц.	Тыс. руб.	уд.вес, проц.		
1	2	3	6	7	4	5	8	9
1	Уставный капитал	1310	102 026	3,5	582 199	77,9	480 173	470,6
	в т.ч. доп.эмиссия ценных бумаг 2022 года		0	X	480 172	X	X	X
2	Добавочный капитал	1350	33 745	1,1	53 573	7,2	19 828	58,8
	В т.ч. доход от доп.эмиссии		0	X	19 828	X	X	X
3	Резервный капитал	1360	5 102	0,2	5 102	0,7	0	--
4	Нераспределенная прибыль	1370	2 822 507	95,2	112 846	14,2	-2 709 661	X
	<b>Итого</b>		<b>2 963 380</b>	<b>100,0</b>	<b>753 720</b>	<b>100,0</b>	<b>- 2 209 660</b>	<b>X</b>

В 2022 году решением собрания акционеров Общества (Протокол № 6 от 05.10.2022) промежуточная прибыль за полугодие 2022 г. и нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на выплату дивидендов, в размере 80 523,50руб. на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию, что составило 2 949 897 тыс.руб.

Также в 2022 году внеочередным Общим собранием акционеров (Протокол № 7 от 25.10.2022) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций. Выпуск акций зарегистрирован 30.12.2022, государственная регистрация увеличения уставного капитала произошла 26.01.2023 г.

Данные 2023 года

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	31.12.22		31.12.2023		Абсолютное отклонение, руб.
			Тыс. руб.	уд.вес, проц.	Тыс. руб.	уд.вес, проц.	
1	2	3	6	7	4	5	8
1	Уставный капитал	1310	582 199	77,9	582 199	70,0	-
	в т.ч. доп.эмиссия ценных бумаг 2022 года		480 172	X			X
2	Добавочный капитал	1350	53 573	7,2	53 573	6,4	-
	В т.ч. доход от доп.эмиссии		19 828	X	19 828		X
3	Резервный капитал	1360	5 102	0,7	9 002	1,1	3 900
4	Нераспределенная прибыль	1370	112 846	14,2	186 974	22,5	77 128
	<b>Итого</b>		<b>753 720</b>	<b>100,0</b>	<b>831 748</b>	<b>100,0</b>	<b>X</b>

В 2023 году решением собрания акционеров Общества (Протокол № 01 от 19.06.2023) дивиденды по прибыли за 2022 год не объявлялись и не выплачивались.

Государственная регистрация увеличения уставного капитала, по решению от 25.10.2022) произошла 26.01.2023 г. Уставный капитал Общества увеличен на 480 172 тыс.руб. путем размещения дополнительных обыкновенных акций. Выпуск акций был зарегистрирован 30.12.2022.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2023 составила 831 748 тыс.руб.

#### 5. Обязательства

##### 5.1. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.22 Общество имело обязательства:

- по займам перед ПАО «Белуга Групп» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций) в размере 654 000 тыс.рублей, срок исполнения в 2024 г.;
- долгосрочных кредитных обязательств перед банковскими учреждениями нет.

Неиспользованные лимиты возобновляемых кредитных линий на 31.12.2022 составляют 750 000 тыс.руб.(долгосрочные)..

Общество имеет долгосрочные обязательства по кредитам и займам на 31.12.23:

- по займам перед ПАО «НоваБев Групп» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций) в размере 772 354 тыс.рублей, срок исполнения продлен до декабря 2026 г.;
- долгосрочных кредитных обязательств перед банковскими учреждениями нет.

Неиспользованные лимиты возобновляемых кредитных линий на 31.12.2023 составляют 3 000 000 тыс.руб.(долгосрочные)..

## 5.2. Краткосрочные обязательства

Таблица 13.  
Данные 2022 года

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	31.12.21		31.12.22		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
			Тыс. руб.	уд. вес, проц.	Тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	6	7	4	5	8	9
1	Займы и кредиты (краткосрочные)	1510	15 801	0,8	1 612 453	54,0	1 596 652	X
2	Задолженность перед поставщиками	1520	1 507 789	76,3	945 572	31,7	- 562 217	-37,3
3	Задолженность перед персоналом	1520	8 318	0,4	7 815	0,3	-503	-6,0
4	Задолженность перед бюджетом и внебюдж. фондами	1520	435 934	22,1	409 407	13,9	-21 613	-4,9
5	Прочие кредиторы	1520	7 965	0,4	5 633	0,1	-2 332	-29,3
	<b>Итого</b>		<b>1 975 807</b>	<b>100,0</b>	<b>2 980 880</b>	<b>100,0</b>	<b>1 009 988</b>	<b>X</b>

В составе краткосрочных обязательств в 2022 году учтены:

- займ , полученный от ПАО «Белуга Групп» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций) в размере 1 100 000 тыс.рублей, срок исполнения в 2023 г.;
- возобновляемая кредитная линия от ПАО Сбербанк в размере 500 000 тыс.руб.;
- проценты по займам и кредитам.

Данные 2023 года

№ п/п	Статья баланса	Код стр.	31.12.22		31.12.23		Абсолютное отклонение, руб.	Темп роста, проц.
			Тыс. руб.	уд. вес, проц.	Тыс. руб.	уд. вес, проц.		
1	2	3	6	7	4	5	8	9
1	Займы и кредиты (краткосрочные)	1510	1 612 453	54,0	513 070	26,52	-1 099 383	-68,2
2	Задолженность перед поставщиками	1520	945 572	31,7	985 353	50,93	39 781	4,2
3	Задолженность перед персоналом	1520	7 815	0,3	6 455	0,33	- 1 360	-17,4
4	Задолженность перед бюджетом и внебюдж. фондами	1520	409 407	13,9	415 569	21,49	6 162	1,5
5	Прочие кредиторы	1520	5 633	0,1	14 173	0,73	8 540	151,6
	<b>Итого</b>		<b>2 980 880</b>	<b>100,0</b>	<b>1 934 620</b>	<b>100,0</b>	<b>-1 046 260</b>	<b>X</b>

В составе краткосрочных обязательств в 2023 году учтены:

- займ , полученный от ПАО «НоваБев Групп» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций) в размере 490 000 тыс.рублей, срок исполнения в 2024 г.;
- проценты по займам в сумме 23 070 тыс.руб..

По состоянию на 31.12.2023 Обществом предоставлены поручительства за аффилированных лиц в обеспечение обязательств по их кредитным договорам и договорам поручительства по банковским гарантиям. Данные поручительства обеспечены несколькими поручителями, одним из которых является Общество. По

состоянию на 31.12.2023 фактической задолженности заемщиков по кредитным договорам нет, задолженность принципалов по договорам поручительства по банковским гарантиям составила 4 340 347 тыс. руб.

Общество использует для обеспечения обязательств по освобождению от уплаты авансового платежа по акцизу банковские гарантии, фактическое использование такого рода обеспечений на 31.12.2023 составляет 1 523 328 тыс.руб., гарантии в свою очередь обеспечены поручительством аффилированных лиц, фактическая задолженность по такого рода поручительствам составляет 758 360 тыс.рублей.

Общий размер начисленных налогов и страховых взносов за 2023 год составил 3 117 701 тыс.руб., в сравнении с 2022 и 2021 гг произошло уменьшение начисленных и уплаченных налогов:

Таблица 14 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование налога, сбора	Начислено			Уплачено		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023
1	Акциз (с учетом вычета)	3 261 120	2 948 688	2 224 868	3 397 150	2 963 331	2 017 986
2	Налог на прибыль (с учетом уточнений за прошлые налоговые периоды)	5 730	32 819	34 727	---	20 760	17 348
3	НДС (с учетом вычета)	917 784	764 521	760 715	921 872	757 044	716 724
4	Налог на доходы физических лиц	29 363	37 625	30 993	27 355	38 407	31 350
5	Страховые взносы во внебюджетные фонды	57 031	69 264	62 346	54 384	67 280	63 110
6	Прочие налоги и сборы	3 508	8 446	4 052	3 805	7 789	3 915
	<b>Всего:</b>	<b>4 274 536</b>	<b>3 861 363</b>	<b>3 117 701</b>	<b>4 404 566</b>	<b>3 854 611</b>	<b>2 850 433</b>

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога соответствует сумма налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Расшифровка формирования показателя налога на прибыль приведена в таблице 15:

Таблица 15, тыс.руб.

№ п/п	Показатель	2022 год	2023 год
1.	Условный расход	(50 948)	(20 328)
2.	Постоянные разницы	(1 485)	(3283)
3.	Отложенный налог на прибыль	19 614	11 116
4.	Текущий налог на прибыль	(32 819)	(34 727)

Временные разницы возникают в результате применения различных правил признания доходов и расходов, в том числе: прямых расходов, в частности расходов приходящихся на остатки НЗП и готовой продукции, амортизации и амортизационной премии, убытка от реализации ОС, резерва по сомнительным долгам. Постоянные разницы сформировались по не принимаемым в налоговом учете расходам.

## 6. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки или оказания услуг. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и акциза.

Выручка от продажи алкогольной продукции за 2022 год составила 3 908 768 тыс.руб., или 93,6 % от общего объема, выручка от сдачи в аренду/субаренду помещений и прочих основных средств составила 263 620 тыс.руб., или 6,3 % от общего объема.

Выручка от продажи алкогольной продукции за 2023 год составила 3 239 671 тыс.руб., или 92,1 % от общего объема, выручка от сдачи в аренду/субаренду помещений и прочих основных средств составила 278 330 тыс.руб., или 7,9 % от общего объема.

## Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 16, тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Материальные затраты	2 167 647	1 958 004
Расходы на оплату труда	278 839	240 058
Отчисления на социальные нужды	67 068	57 473
Амортизация	224 448	281 402
Аренда товарного знака (роялти)	400 528	266 799
Транспортные расходы	154 574	129 661

Прочие затраты	258 977	165 217
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>3 552 081</b>	<b>3 098 614</b>

Прочие доходы за 2022-2023 год составили :

Таблица 16.1, тыс.руб.

Статья дохода	2022 год	2023 год
Выручка от продажи прочих ТМЦ	8 089	10 277
Результат от продажи основных средств	5 117	6 367
Прочие	1 649	71
Доход от восстановления резервов	9 438	2 175
<b>Итого:</b>	<b>24 293</b>	<b>18 890</b>

Прочие расходы за 2023 год составили :

Таблица 16.2, тыс.руб.

Статья расхода	2022 год	2023 год
Расходы, связанные с продажей прочих ТМЦ	9 746	14 663
Расходы по оплате услуг кредитных учреждений	1 417	4 278
Налог на имущество	2 338	3 503
Выплаты сотрудникам по коллективному договору	411	583
Штрафы, пени за нарушение договоров	321	9 418
Убытки прошлых лет	18 790	16 665
Курсовые убытки	176 059	68 104
Расходы по начислению резервов	---	4 638
Прочие	27 705	5 435
<b>Итого:</b>	<b>236 787</b>	<b>127 287</b>

## 7. Оценка стоимости чистых активов организации

Таблица 17.

Данные 2022 года

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± проц ((4-2) : 2)
	в тыс. руб.	в проц. к валюте баланса	в тыс. руб.	в проц.к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	2 963 380	38,6	753 720	13,7	- 2 209 660	-74,6
2. Уставный капитал	102 026	1,3	582 199	10,6	480 173	470,6
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	2 861 354	X	171 521	X	- 2 689 833	X

Данные 2023 года

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± проц ((4-2) : 2)
	в тыс. руб.	в проц. к валюте баланса	в тыс. руб.	в проц.к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	753 720	13,7	831 748	18,9	78 028	10,4
2. Уставный капитал	582 199	10,6	582 199	13,3	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	171 521	X	249 549	X	X	X

## 8. Оценочные обязательства.

Обществом на 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство на выплату отпусков в размере 11 166 тыс.руб. , по состоянию на 31.12.2021 размер оценочного обязательства составлял: 10 722 тыс.руб., использовано

в течение года 27 439 тыс.руб., начислено 27 883 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 размер оценочного обязательства составил 10 407 тыс.руб., использовано в течение года 26 114 тыс.руб., начислено 25 354 тыс.руб.

## 9. Прибыли и убытки

Обществом за 2022 год получена чистая прибыль в сумме 202 398 тыс.руб. Чистая прибыль отчетного года увеличилась по сравнению с 2021 годом. Обществом отражены результаты от операций, в связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 по строке 2520 Отчета о финансовых результатах в размере 37 840 тыс.руб., совокупный результат периода составил 240 238 тыс.руб.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитана в соответствии с приказом Минфина от 21.03.2000 № 29н. С учетом перечисленного выше, базовая прибыль на 1 акцию за 2022 год составила: 7 тыс. руб. (202 398 тыс.руб. + 37 840 тыс.руб.) / 36634 шт.).

Обществом за 2023 год получена чистая прибыль в сумме 78 028 тыс.руб. Чистая прибыль отчетного года уменьшилась по сравнению с 2022 годом. В соответствии с Уставом Общества из чистой прибыли за 2023 год произведено отчисление в резервный капитал в размере 5%.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитана в соответствии с приказом Минфина от 21.03.2000 № 29н. С учетом перечисленного выше, базовая прибыль на 1 акцию за 2023 год составила: 0,4 тыс. руб. (78 028 / 209 048 шт.).

## 10. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений приведен в Приложении 1 к настоящей Пояснительной записке.

Виды и объем операций приведен в следующей таблице:

Таблица 18

За 2022 год:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций (в % к объему операций за 2022 год)	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 (в % к сумме задолженности покупателей)	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 (в % к общей сумме задолженности)	Условия и сроки осуществления расчетов
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	99,91	99,87		Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Приобретение сырья, материалов, товаров	34,91		51,04	Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.
	Платежи за аренду товарного знака	100,00			
	Прочие услуги	4,4			
Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	0,37	0,24		Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.
	Платежи за аренду товарного знака	1,62		0,65	

За 2023 год:

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций (в % к объему операций за 2023 год)	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 (в % к сумме задолженности покупателей)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 (в % к общей сумме задолженности)	Условия и сроки осуществления расчетов
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	99,66	99,99		Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Приобретение сырья, материалов, товаров Платежи за аренду товарного знака Прочие услуги	37,63 100,00 4,09		81,88	Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.
Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% акций Общества	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг Платежи за аренду товарного знака	0,46 6,5	0,12	0,63	Безналичный расчет, отсрочка, задолженность текущая со сроком погашения до 12 мес.

Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2022 и на 31.12.2023 операциям приведены в таблице 18.1.

Таблица 18.1

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на (кроме долговых обязательств), тыс.руб.		Размер начисленного резерва по сомнительным долгам, тыс.руб.		Кредиторская задолженность (кроме долговых обязательств), тыс.руб.	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
АЛВИЗ АО	0	0	0	0	2 657	8
БЕЛУГА БУТИК ЗАПАД	646				0	
БЕЛУГА МАРКЕТ АРХАНГЕЛЬСК АО	105 395	172 843	0	0		0
БЕЛУГА МАРКЕТ ВЛАДИВОСТОК ООО	301 993	619 076	0	0		0
БЕЛУГА МАРКЕТ ВОСТОК ООО	94 674	483 266	0	0		0
БЕЛУГА МАРКЕТ ЗАПАД ООО	207 464	396 848	0	0		0
БЕЛУГА МАРКЕТ ООО	1 181 748	90 676	0	0	133 561	104 137
БЕЛУГА МАРКЕТ ПЕРМЬ ООО	148 315	19 891	0	0		2 517
БЕЛУГА МАРКЕТ ХАБАРОВСК ООО	40 469	429 661	0	0	4 969	0
ВИНЛАБ-ЗАПАД ООО	922	969	0	0		0
ГЕОРГИЕВСКИЙ ООО	2 183	1 075	0	0	9 527	0
ЗОДИАК ООО	240					
НОВАБЕВ БРЕНДС ООО	3 396	3 566	0	0	54 421	104 381
НОВАБЕВ ГРУПП ПАО	5 165	2 712	0	0	5 909	6 122
НОВАБЕВ ИНФО ТЕХ ООО	2 982	1 566	0	0		0
РПС АО		0	0	0	252 592	576 836
Синергия Импорт ООО	1 236	1 337	0	0		0
СИНЕРГИЯ КАПИТАЛ АО					154	
Мариинский ЛВЗ АО		0	0	0	210	134

В 2022 году:

Денежные потоки между Обществом и лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % акций Общества, составили: в поступлениях от арендных платежей – 7,42 % (28 267 тыс.руб.), в платежах поставщикам – 0,2 % (9 212 тыс.руб.), платежей по погашению кредитов не осуществлялось, в платежах процентов по долговым обязательствам – 81,82 % (138 710 тыс.руб.), получения кредитов и займов от лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % акций Общества не было.

Размер заемных обязательств перед лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% акций Общества раскрыт в пунктах 5.1. и 5.2. настоящих Пояснений.

Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) начислены в соответствии с условиями трудовых и коллективных договоров, и составили за 2022 год – 6 206 тыс.руб.

В 2023 году:

Денежные потоки между Обществом и лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % акций Общества, составили: в поступлениях от арендных платежей – 12,2 % (33 896 тыс.руб.), в платежах поставщикам – 0,75 % (20 592 тыс.руб.), в платежах по погашению кредитов – 49,6% (491 646 тыс.руб.), в платежах процентов по долговым обязательствам – 70,1 % (102 467 тыс.руб.), получения кредитов и займов от лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % акций Общества не было.

Размер заемных обязательств перед лицом, имеющим право распоряжаться более чем 20% акций Общества раскрыт в пунктах 5.1. и 5.2. настоящих Пояснений.

Выплаты и вознаграждения управленческому персоналу (с учетом страховых взносов) начислены в соответствии с условиями трудовых и коллективного договоров, и составили за 2023 год – 7 063 тыс.руб.

### 11. Прочие

В данном разделе Общество поясняет изменения, затронувшие показатели 2022 года, не раскрытые в предыдущих разделах Пояснений:

В Отчете о финансовых результатах в целях сопоставимости показателей изменены данные строк 2120 и 2210 на сумму 202 686 тыс.руб. - расходов по содержанию арендованного имущества, сдаваемого Обществом в субаренду, выручка от которой учитывается в составе строки 2110:

Наименование показателя	2022 год в Отчетности 2022 года, тыс.руб.	2022 год в Отчетности 2023 года, тыс.руб.	Разница
Стр. 2120 Себестоимость продаж	2 853 636	3 056 322	+ 202 686
Стр. 2210 Коммерческие расходы	438 551	235 865	- 202 686

### 12. Непрерывность деятельности

Акционерное общество «Бастион осн. 1942» осуществляет свою деятельность, которая подлежит лицензированию, на основании лицензии регистрационный номер 59ПСН0012341 от 20.04.2023, срок действия до 14.06.2026. Обществом в постоянном режиме проводятся мероприятия по соблюдению условия лицензированию, а именно проверяется техническая документация, условия хранения и производства продукции и т.п.

Поставка сырья и комплектующих осуществляется в соответствии с установленными графиками, отгрузка продукции в адрес покупателей производится без срывов и задержки.

Таким образом, Общество может сделать вывод, что деятельность предприятия в 2024 году существенно не изменится. Предпосылок для прекращения или существенного изменения деятельности у Общества нет.

### 13. Информация об учётной политике и сведения о формировании бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, с учетом положений учетной политики, закрепленной приказом от 30.12.2022 № 112.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании отчетности за 2023 год допущено не было.

Товарообменные операции не осуществлялись, факты безвозмездного получения Обществом имущества отсутствуют.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Стоимость финансового актива при его выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов не производилась.

Управленческие и коммерческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода, в котором возникли.

Информация по денежным потокам (в т.ч. НДС) в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто.

События после отчетной даты отсутствуют. Условные обязательства отсутствуют.

Существенной признается ошибка, влияющая на финансовый результат Общества в размере 10 % от стоимости оборотных активов.

Положения учётной политики на 2023 год не упомянутые в предыдущих разделах:

1. Инвентаризация имущества и обязательств для подтверждения годовой отчетности проводится ежегодно с 01 октября по 01 января, основные средства инвентаризируются один раз в три года.

2. Затраты на ремонт основных средств принимаются в расходы периода их фактического осуществления. Резерв на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается.

3. Общество создает резервы по сомнительным долгам, по обесценению материально-производственных запасов и оценочное обязательство на выплату отпусков.

Генеральный директор  
27 марта 2024г.



А.А.Костин

Приложение 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах АО «Бастин» за 2023 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилирован ного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пейзель Елена Яковлевна	Согласие отсутствует	лицо является членом Совета директоров акционерного общества	07.11.2023 г.	0	0
2.	Ерохин Дмитрий Викторович	Согласие отсутствует	лицо является членом Совета директоров акционерного общества лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.11.2023 г. 24.08.2007 г.	0	0
3.	Крачковский Александр Борисович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.05.2012 г.	0	0
4.	Конегова Елена Рафисовна	Согласие отсутствует	лицо является членом Совета директоров акционерного общества лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.11.2023 г. 02.06.2020 г.	0	0
5.	Малашенко Николай Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2009 г.	0	0
6.	Костин Алексей Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество лицо является единственным исполнительным органом данного юридического лица	09.11.2021 г. 09.11.2021 г.	0	0
7.	Баженов Владислав Валерьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.07.2008 г.	0	0
8.	Семешко Андрей Николаевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.07.2014 г.	0	0

9.	Коргожа Юрий Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.03.2020 г.	0	0
10.	Мечетин Александр Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2004 г.	0	0
11.	Шевчук Наталия Леонидовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.10.2017 г.	0	0
12.	Каширин Михаил Сергеевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.11.2016 г.	0	0
13.	Яблоков Евгений Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.08.2015 г.	0	0
14.	Компания «ПРАЙМ ГОЛД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (PRIME GOLD INVESTMENTS LIMITED)	НЕ 210006	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.10.2007 г.	0	0
15.	Компания «САЙНЕКСЭК СЕКЬЮРИТИЗ ЛИМИТЕД» (SYNEXSEC SECURITIES LIMITED)	94569	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.12.2006 г.	0	0
16.	Компания «ТОТТЕНВЭЛЛ ЛИМИТЕД» (TOTTENWELL LIMITED)	НЕ 201961	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2009 г.	0	0
17.	Публичное акционерное общество «Новабав Групп»	1047796969450	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % акций данного юридического лица	30.12.2004 г.	99,89	99,89
18.	Акционерное общество «Уссурийский бальзам»	1022500856795	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2004 г.	0	0
19.	Акционерное общество «Маринский ликеро-водочный завод»	1024201368696	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.03.2007 г.	0	0
20.	Открытое акционерное общество «Мясокомбинат Находкинский»	1022500702058	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.05.2009 г.	0	0
21.	Акционерное общество «ДАКОМЗ»	1022700516849	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2009 г.	0	0
22.	Акционерное общество «Ликеро-водочный завод «Хабаровский»	1022700913718	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.06.2006 г.	0	0
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Синергия Маркет»	1027700094267	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.06.2007 г.	0	0
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет»	1037727028790	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.01.2014 г.	0	0
25.	Акционерное общество «Синергия капитал»	1027739921725	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2004 г.	0	0
26.	Акционерное общество «Архангельский ликеро-водочный завод»	1022900516110	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.06.2006 г.	0	0
27.	Акционерное общество «Белуга Маркет Архангельск»	1022900516121	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.12.2004 г.	0	0
28.	Акционерное общество «Винлаб Сахалин»	1102508001100	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.11.2016 г.	0	0
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод Георгиевский. Традиции качества»	1027739242431	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.06.2007 г.	0	0
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Зодиак»	1025001062900	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.06.2007 г.	0	0

31.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Хабаровск»	1032700315812	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.07.2014 г.	0	0
32.	Акционерное общество «Роял Кредит Банк»	1022700000685	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.04.2011 г.	0	0
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Пермь»	1025900913059	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2011 г.	0	0
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Владивосток»	1032500862690	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.10.2011 г.	0	0
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Восток»	1034205046094	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.03.2014 г.	0	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Синергия Импорт»	1053303310015	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.10.2014 г.	0	0
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Маркет Запад»	1145032009737	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.10.2014 г.	0	0
38.	ЛАЙТХАУС ГОЛДЛАЙН БРЭНДС ЛИМИТЕД (LIGHTHOUSE GOLDLINE BRANDS LIMITED)	HE 226440	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.01.2015 г.	0	0
39.	Открытое акционерное общество «Заря»	1022502119034	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.03.2015 г.	0	0
40.	Акционерное общество «КВЭН»	1022500697592	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.11.2016 г.	0	0
41.	Моргунков Евгений Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.06.2018 г.	0	0
42.	Акционерное общество «Ориент-Запад»	1145032004677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.11.2016 г.	0	0
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Родстор Групп»	1172536026772	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.07.2017 г.	0	0
44.	СКИЛЛАРД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (SCILLARD INVESTMENTS LIMITED)	HE 135453	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.09.2017 г.	0	0
45.	РОЙЯЛ-ВОСТОК ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (ROYAL-VOSTOK INVESTMENTS LIMITED)	HE 201046	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.10.2017 г.	0	0
46.	Акционерное общество «Винлаб»	1052501672112	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
47.	Щукин Александр Викторович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Запад»	1027739922660	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
49.	Прохоров Константин Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Северо-Запад»	105590757648	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Бутик СПб»	1167847159677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0

52.	Багрова Наталия Вячеславовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
53.	Акционерное общество «Белуга Бутик Запад»	1125032003865	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
54.	Тихомирова Алла Анатольевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
55.	Акционерное общество «Винлаб Находка»	1022500698747	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
56.	Лим Аргентина Черсуева	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Регион»	1175958005981	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
58.	Иванов Олег Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт»	1152511004634	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Старт»	1152511004645	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
61.	Акционерное общество «Винлаб – БК»	11425030000419	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
62.	Акционерное общество «РПС»	1115032011225	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
63.	Эфендиев Эмин Гаджимурад оглы	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Бартез»	1164205075550	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
65.	Царегородцев Александр Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Хабаровск»	1082723009324	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
67.	Васильевич Татьяна Александровна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
68.	Василенко Григорий Витальевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Пентагро»	1067746571342	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
70.	Белашов Владимир Сергеевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Биробиджан»	1162724077405	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
72.	Никитин Алексей Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.01.2018	0	0
73.	Акционерное общество «Винлаб Благовещенск»	11472721001906	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.01.2018	0	0
74.	Бурдинский Виталий Витальевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.01.2018	0	0
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Владивосток»	1042502157972	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.01.2018	0	0

76.	Печерская Евгения Владимировна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.05.2018	0	0
77.	Общество с ограниченной ответственностью «Дальбизнес»	1172536003661	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.02.2018	0	0
78.	Сергеева Ирина Викторовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.2018	0	0
79.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Центр ликеро-водочного завода «Хабаровский»	1042700160029	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.03.2018	0	0
80.	Тинер Герман Вячеславович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.03.2018	0	0
81.	BELUGA NORTH AMERICA INC (BELUGA NORC AMERICA INC)	P11000057544	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.06.2011г	0	0
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Новабев Брендс»	1175024032105	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.11.2017	0	0
83.	Общество с ограниченной ответственностью «Виллаб-Центр»	1185053004938	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.04.2018	0	0
84.	Общество с ограниченной ответственностью «Виллаб Уссурийск»	1182724010358	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.05.2018	0	0
85.	Общество с ограниченной ответственностью «Виллаб Комсомольск»	1182724010435	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	10.05.2018	0	0
86.	Общество с ограниченной ответственностью «Суйфун»	1182536029422	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.08.2018	0	0
87.	Общество с ограниченной ответственностью «Поместье Голубицкое»	1162352050827	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.08.2018	0	0
88.	Быто Сергей Семенович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.09.2018 г.	0	0
89.	Дыга Никита Максимович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.01.2019 г.	0	0
90.	Глухов Дмитрий Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.09.2019г.	0	0
91.	ОЛД ТАУЭР ВАЙНС ЛИМИТЕД (OLD TOWER WINES LIMITED)	HE 260452	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.12.2019г.	0	0
92.	Иванова Виктория Сергеевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.03.2020 г.	0	0
93.	Общество с ограниченной ответственностью «Рейнир»	1052501678569	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.03.2021г.	0	0
94.	Акционерное общество «Спиртаавод Чуновский»	1025200938487	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.03.2021г.	0	0
95.	BELUGA ГЛОБАЛ ЛТД (BELUGA GLOBAL LTD)	HE 422988	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.12.2021г.	0	0
96.	Гаркуша Артем Васильевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.03.2022 г.	0	0
97.	Касьянович Максим Юрьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.2022 г.	0	0
98.	Кантимиров Александр Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	02.07.2021 г.	0	0

99.	Дербенева Елена Вячеславовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.07.2022 г.	0	0
100.	Третьяков Владимир Петрович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.07.2022г.	0	0
101.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Инфо Тек»	1225000114074	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.10.2022г.	0	0
102.	Цыпкин Алексей Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	07.10.2022г.	0	0
103.	Акционерное общество «Якорь»	1122508000240	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.10.2022г.	0	0
104.	Ведерникова Мария Евгеньевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.10.2022г.	0	0
105.	Ким Елена Сенбеевна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.12.2022г.	0	0
106.	Виноградов Сергей Александрович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.01.2023г.	0	0
107.	Белокопытов Николай Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.12.2022г.	0	0
108.	Ташланова Ольга Леонидовна	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.12.2022г.	0	0
109.	Петров Олег Иванович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2023г.	0	0
110.	Близнецов Алексей Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.07.2023г.	0	0
111.	Куренёв Сергей Владимирович	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.10.2023г.	0	0