

Общество с ограниченной ответственностью
«Алкогольная производственная компания»

ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ ОТЧЕТНОСТИ
(к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год)

I. Общие сведения

1. Полное наименование – **Общество с ограниченной ответственностью «АЛКОГОЛЬНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ»**

Сокращенное наименование – **ООО «АПК»**

2. Генеральный директор – Стахов Максим Игоревич, действует на основании устава.

3. Главный бухгалтер – Стахов Максим Игоревич (исполняет обязанности).

4. Номер, дата и место регистрации организации – Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 002430260 от 25.10.2016 выдано ИФНС по Ленинскому району г. Ульяновска.

5. Основные коды организации:

Основной государственный регистрационный номер		ОГРН	1167325072210
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7327080600
Код причины постановки на учет		КПП	772701001
Код административно-территориального деления		ОКАТО	73401000000
Код по общему классификатору		ОКПО	05347375
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	ОКОПФ	12300
Основной код ОКВЭД	Производство дистиллированных питьевых напитков: водки, виски, бренди, ликеров и т.п.	ОКВЭД	11.01.1

6. Юридический адрес – 117303, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Зюзино, ул. Малая Юшуньская, дом № 1, корпус 1, этаж 3, помещ. I, комн.30, 30а, 30б, 30в.

7. Организация осуществляет основной вид деятельности через обособленные подразделения:

- ОП ООО «АПК», КПП 732545001 – 432017, г. Ульяновск, ул. Карла Либкнехта, дом 15 (Производство и хранение произведенной алкогольной продукции);

- ОП ООО «АПК», КПП 730045001 – 432044, г. Ульяновск, ул. Кольцевая, дом 50
(Хранение и логистика произведенной алкогольной продукции).

8. Банковские реквизиты:

1	40702810840240000398	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва	БИК 044525411 к/сч 30101810145250000411
2	40702810010310000375	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва	БИК 044525411 к/сч 30101810145250000411
3	40702810629280005505	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г.Нижний Новгород	БИК 042202824 к/сч 30101810200000000824
4	40702810029280006832	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г.Нижний Новгород	БИК 042202824 к/сч 30101810200000000824
5	40702810200170167043	ОАО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ" г. Самара	БИК 043601706 к/сч 30101810800000000706
6	40702810503000178940	ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	БИК 042202803 к/сч 30101810700000000803
7	40702810503000161229	ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	БИК 042202803 к/сч 30101810700000000803
8	40702810738000347647	ПАО СБЕРБАНК	БИК 044525225 к/сч 30101810400000000225
9	40702810100000252841	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	БИК 044525700 к/сч 30101810200000000700
10	40702810501490000742	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА	БИК 048073770 к/сч 30101810600000000770
11	40702810146010009591	ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	БИК 044525220 к/сч 30101810145250000220
12	40702978620240000023-евро	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва	
13	40702840330240000014-долл	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г.Москва	
14	40702978329280000218-евро	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г.Нижний Новгород	
15	40702840829280000286-долл	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г.Нижний Новгород	
16	40702978900000040878-евро	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	
17	40702840600000040659-долл	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	
18	40702978401490007321-евро	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА	
19	40702840501490007320-долл	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА	

9. Сведения о лицензиях организации:

- производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - водки, ликероводочные изделия) № 73ПСН001 выдана Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

II. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

III. Учетная политика

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом генерального директора общества от 10 января 2022. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу (за исключением средств подлежащих государственной регистрации, основного технологического оборудования подлежащего лицензированию, формокомплектов для литья тары/бутылок/), учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты основного технологического оборудования, а также объекты подлежащие государственной регистрации (недвижимое имущество, транспортные средства, самоходные машины)

учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

3. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

4. Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней себестоимости; Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

5. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

6. Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного

обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

7. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

8. Управленческие и коммерческие расходы относятся в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли.

9. Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции отражаются развернуто.

IV. Основные показатели деятельности за 2023 год

1. Отгружено продукции – 3 375,6 тыс. дал

2. Доходы:

Выручка – 4 524 508 тыс. руб.,

в том числе по основному виду деятельности - 4 519 896 тыс. руб.;

прочие доходы – 104 081 тыс. руб.;

проценты к получению – 24 992 тыс. руб.;

3. Расходы:

Затраты на производство и реализацию – 4 033 245 тыс. руб., в том числе:

- амортизация – 71 918 тыс. руб.,

- сырье, ингредиенты, комплектация – 2 941 372 тыс. руб.,

- прочие материально-производственные запасы – 53 289 тыс. руб.,

- оплата труда – 196 588 тыс. руб.,

- обязательное страхование – 59 225 тыс. руб.,

- услуги сторонних организаций по обеспечению производства и реализации продукции – 710 853 тыс. руб.

прочие расходы – 584 821 тыс. руб.

проценты к уплате – 16 587 тыс. руб.

4. Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам – 14,25%.

V. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

1. Внеоборотные активы.

Основные средства – 360 206 тыс. руб., в том числе

здания и сооружения – 312 тыс. руб.,
земельные участки – 172 тыс. руб.,
машины и оборудование – 331 370 тыс. руб.,
транспортные средства – 14 250 тыс. руб.,
офисное оборудование – 3 766 тыс. руб.,
производственный и хозяйственный инвентарь – 10 336 тыс. руб.

2. Оборотные активы.

Дебиторская задолженность состоит из

текущей задолженности покупателей – 1 353 955 тыс. руб.,
авансов выданных по договорам поставки – 82 218 тыс. руб.,
прочей дебиторской задолженности – 3 172 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Запасы:

сырье, материалы – 320 338 тыс. руб.,
готовая продукция – 98 570 тыс. руб.,
полуфабрикаты собственного производства – 2 627 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил – 103 949 тыс. руб.,
в кассе – 163 тыс. руб.

Капитал и резервы.

Стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила - 491 693 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность состоит из текущей

зadolженности перед поставщиками – 492 246 тыс. руб.,
зadolженности перед персоналом по оплате труда – 4 933 тыс. руб.,
по налогам, сборам – 1 347 750 тыс. руб.,
страховым взносам по обязательному страхованию – 5 978 тыс. руб., а также
авансов полученных – 2 457 тыс. руб.
прочей кредиторской задолженности – 4 002 тыс. руб.

VI. Оценка стоимости чистых активов. Стоимость чистых активов – 491 693 тыс. руб.

VII. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 322 чел.

VIII. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах):

Генеральный директор Стахов М.И. является аффилированным лицом для ООО «АПК», бенефициаром, лицом, осуществляющим полномочия его единоличного

исполнительного органа. Вознаграждения Стахову М.И. в 2023 году выплачивались согласно трудового договора. Вознаграждения состояли из следующих выплат - оклад. Договоры займа с руководителем не заключались. Иных выплат руководителю не производилось. Иных операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2023 году не производилось.

IX. Все имеющиеся у Предприятия оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. отражены в бухгалтерской отчетности. Резерв на предстоящие отпуска по состоянию на 31.12.2023 г. равен нулю. Иная информация по оценочным обязательствам общества отсутствует.

Генеральный директор

Стахов М.И.

25-03-2024