

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	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.	2 535	(2 175)	1 190	(15)	15	(117)	-	688 093	-	691 804	(2 277)
	5110	за 2022 г.	2 440	(2 122)	96	-	-	(53)	-	-	-	2 535	(2 175)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	2 535	(2 175)	1 190	(15)	15	(117)	-	688 093	-	691 804	(2 277)
	5111	за 2022 г.	2 440	(2 122)	96	-	-	(53)	-	-	-	2 535	(2 175)

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	691 402	2 535	2 440
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	691 402	2 535	2 440

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	46	45	44
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	46	45	44

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	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.	459	1 406	-	(1 190)	612
	5190	за 2022 г.	-	555	-	(96)	459
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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.	16 219	69 793	(3 637)	(66 230)	16 146
	5250	за 2022 г.	11 436	1 092 651	25 185	(1 113 054)	16 219
в том числе:							
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	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	13 899	135 306
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	1 807 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 637	-
	5530	за 2022 г.	1 251 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 807 215	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 333 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 485 370	-
	5531	за 2022 г.	1 043 559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 333 710	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	343 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380 652	-
	5532	за 2022 г.	165 694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343 747	-
Прочая	5513	за 2023 г.	129 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559 615	-
	5533	за 2022 г.	42 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 758	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	1 807 215	-	-	-	-	-	-	X	-	-	2 425 637	-
	5520	за 2022 г.	1 251 878	-	-	-	-	-	-	X	-	-	1 807 215	-

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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	661 621	-	-	-	-	-	-	-	-	574 941
	5571	за 2022 г.	1 312 608	-	-	-	-	-	-	-	-	661 621
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	630 913	-	-	-	-	-	-	-	-	557 501
	5572	за 2022 г.	730 448	-	-	-	-	-	-	-	-	630 913
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	30 708	-	-	-	-	-	-	-	-	17 440
	5574	за 2022 г.	582 160	-	-	-	-	-	-	-	-	30 708
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	2 105 015	-	-	-	-	-	-	-	-	2 013 046
	5580	за 2022 г.	1 824 453	-	-	-	-	-	-	-	-	2 105 015
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	391 160	-	-	-	-	-	-	-	-	643 392
	5581	за 2022 г.	530 416	-	-	-	-	-	-	-	-	391 160
авансы полученные	5562	за 2023 г.	57 164	-	-	-	-	-	-	-	-	59 530
	5582	за 2022 г.	65 202	-	-	-	-	-	-	-	-	57 164
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	154 706	-	-	-	-	-	-	-	-	82 076
	5583	за 2022 г.	48 049	-	-	-	-	-	-	-	-	154 706
кредиты	5564	за 2023 г.	1 445 547	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092 964
	5584	за 2022 г.	980 973	-	-	-	-	-	-	-	-	1 445 547
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	56 438	-	-	-	-	-	-	-	-	135 084
	5586	за 2022 г.	199 813	-	-	-	-	-	-	-	-	56 438
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023 г.	2 766 636	-	-	-	-	X	-	-	-	2 587 987
	5570	за 2022 г.	3 137 061	-	-	-	-	X	-	-	-	2 766 636

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	4 830 974	4 408 389
Расходы на оплату труда	5620	258 512	201 785
Отчисления на социальные нужды	5630	77 978	60 769
Амортизация	5640	418 239	377 467
Прочие затраты	5650	160 234	129 044
Итого по элементам	5660	5 745 937	5 177 454
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 745 937	5 177 454

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Компания Росинка» за 2023 год.

1. Основные сведения об организации:

Юридический адрес:	<i>Россия 398032 г. Липецк, Универсальный проезд, 11</i>
Основные виды деятельности:	<i>Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках</i>
Среднегодовая численность работников:	<i>431 человек</i>
Единоличный исполнительный орган:	<i>Генеральный директор – Саакян Сурен Ашотович</i>
Состав совета директоров:	<i>Председатель совета директоров – Леликова Галина Алексеевна</i>
	<i>Член совета директоров – Саакян Сурен Ашотович</i>
	<i>Член совета директоров – Лутов Дмитрий Игоревич</i>
	<i>Член совета директоров – Шавин Александр Михайлович</i>
Состав ревизионной комиссии:	<i>Член совета директоров – Саввина Наталья Анатольевна</i>
	<i>Председатель ревизионной комиссии – Евсеев Андрей Анатольевич</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Акатова Татьяна Викторовна</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Ершова Марина Александровна</i>

2. Декларирование соблюдения норм законодательства.

Бухгалтерская отчетность АО «Компания Росинка» сформирована на основе действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности и принятой учетной политики на 2023 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

☐ допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

☐ допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

☐ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

☐ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Раскрытие структуры и динамики существенных показателей отчетности на конец отчетного периода

- **Основные средства**

Уменьшение стоимости основных средств произошло в основном за счет амортизации основных средств.

- **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения АО «Компания Росинка» представляют собой вклады в уставные капиталы предприятий и организаций

- **Запасы**

Запасы сырья и материалов уменьшились в основном за счет сырья и материалов для основного производства в связи с оптимизацией структуры запасов и ускорения их оборачиваемости

- **Дебиторская задолженность**

Увеличение дебиторской задолженности, главным образом, связано с увеличением дебиторской задолженности покупателей вследствие расширения производства и сбыта продукции.

- **Уставный капитал**

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций АО «Компания Росинка»

- **Переоценка внеоборотных активов**

Переоценка внеоборотных активов представляет из себя результат переоценки нематериальных активов

- **Нераспределенная прибыль**

Увеличение нераспределенной прибыли связано с получением чистой прибыли в отчетном году.

- **Долгосрочные займы и кредиты**

За отчетный период снизилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам. Это связано с погашением части долгосрочных кредитов, а также с переходом части долгосрочных кредитов в разряд краткосрочных кредитов.

- **Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя обязательства по договорам лизинга, по условиям которых имущество находится на балансе АО «Компания Росинка»

- **Краткосрочные займы и кредиты**

За отчетный период снизилась задолженность по краткосрочным кредитам и займам. Это связано с погашением части краткосрочных кредитов.

- **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками занимает основную долю в кредиторской задолженности на конец отчетного периода. За отчетный период размер кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками увеличился.

4. Доходы и расходы за отчетный период

В 2023 году отгружено продукции на 6672048 тыс. рублей без НДС. В составе готовой продукции преобладает минеральная вода, сокосодержащие газированные и негазированные напитки.

В составе затрат на выпускаемую продукцию, преобладают материальные расходы 84%, амортизация 7% и расходы на оплату труда 4%.

Прочие доходы в основном включают в себя поступления связанные с оказанием прочих услуг, поступления связанные с продажей прочих активов, излишки при инвентаризации, курсовые разницы.

Прочие расходы в основном включают в себя расходы, связанные с оказанием прочих услуг, расходы, связанные с продажей прочих активов, курсовые разницы, уплаченные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

5. Операции со связанными сторонами

Дочерних и зависимых обществ нет.

6. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.