Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "СПИ-РВВК" за 2023 год (тыс. руб.)
Номер корректировки 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.[1]	52	(52)		(0)	0	(0)	-	-	-	52	(52)
	5110	за 20 22 г.[2]	87	(87)	-	(35)	35	(0)	-	-	-	52	(52)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Патенты		за 20 22 г.[2]	0	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
Товарные знаки		за 20 23 г.[1]	0	(0)	-	(0)	0	(0)	-	-	-	0	(0)
		за 20 22 г.[2]	35	(35)	-	(35)	35	(0)	-	-	-	0	(0)
Сайт		за 20 23 г.[1]	52	(52)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	52	(52)
		за 20 22 г.[2]	52	(52)	-	(-)	-	(0)	-	-	-	52	(52)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*		-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5130	52	52	87
в том числе:				
Товарные знаки		0	0	35
Сайт		52	52	52
и т.д.		-	-	-

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 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 22 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-

(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 22 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	37083	(22605)	-	(-)	-	(989)	-	-	37 083	(23594)
	5210	за 20 22 г.[2]	37820	(22156)	0	(737)	735	(1184)	-	-	37083	(22605)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	3767	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	3767	(-)
Земельный участок		за 20 22 г.[2]	3767	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	3767	(-)
Здания		за 20 23 г.[1]	10267	(4946)	0	(0)	0	(227)	-	-	10267	(5173)
		за 20 22 г.[1]	10267	(4719)	0	(0)	0	(227)	-	-	10267	(4946)
Сооружения		за 20 23 г.[1]	4647	(3034)	0	(0)	0	(136)	-	-	4647	(3170)
		за 20 22 г.[1]	4647	(2898)	0	(0)	0	(136)	-	-	4647	(3034)
Машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	17812	(14159)	0	(0)	0	(606)	-	-	17812	(14765)
		за 20 22 г.[1]	18549	(14094)	0	(737)	735	(800)	-	-	17812	(14159)
Транспортные средства		за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
		за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
Производственный и хоз. инвентарь		за 20 23 г.[1]	590	(466)	0	(0)	0	(20)	-	-	590	(486)
		за 20 22 г.[1]	590	(445)	0	(0)	0	(21)	-	-	590	(466)
и т.д.			-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	**5220**	за 20 23 г.[1]	5866	(3689)	0	(0)	0	(69)	-	-	5866	(3758)
	5230	за 20 22 г.[1]	5866	(3619)	0	(0)	0	(70)	-	0	5866	(3689)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	5866	(3689)	0	(0)	0	(69)	-	0	5866	(3758)
Здания		за 20 22 г.[2]	5866	(3619)	0	(0)	0	(70)	-	0	5866	(3689)
Машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
		за 20 22 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	0	(0)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 20 23 г.[1]	668	0	(0)	(0)	668
	5250	за 20 22 г.[2]	668	0	(0)	(0)	668
в том числе:							
Здания и сооружения		за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Оборудование к монтажу		за 20 23 г.[1]	668	0	(0)	(0)	668
		за 20 22 г.[2]	668	0	(0)	(0)	668
Машины и оборудование		за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Приобретение НМА		за 20 23 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 22 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
и т.д.			-	0	-	0	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
Охранно-пожарная сигнализация (склад № 3 Литер Г,Г1, Трехэтаж.произв.здание Литер Б, склад Литер В)		0	0
(объект основных средств)		0	0
и т.д.		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 108	2 177	2 017
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	-	-	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 904	8 389	10 214
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.[1]	344 923	130	0	(205 535)	0	0	-	139 388	130
	5311	за 20 22 г.[2]	350 623	130	0	(5 700)	0	-	-	344 923	130
в том числе:		за 20 23 г.[1]	84 591	130	0	(0)	0	-	-	84 591	130
Акции, доли		за 20 22 г.[2]	84 591	130	0	(0)	0	-	-	84 591	130
предоставленные займы		за 20 23 г.[1]	260 332	0	0	(205 535)	0		-	54 797	-
		за 20 22 г.[2]	266 032	-	0	(5 700)	0	-	-	260 332	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.[1]	0	0	0	(0)	-	0	-	0	-
	5315	за 20 22 г.[2]	0	0	0	(0)	0	-	-	0	-
в том числе:		за 20 23 г.[1]	0	-	0	(0)	-	0	-	0	-
Предоставленные займы		за 20 22 г.[2]	0	-	0	(0)	-	0	-	0	-
Депозиты		за 20 23 г.[1]	0	-	0	(0)	-	0	-	0	-
		за 20 22 г.[2]	0	-	0	(0)	-	-	-	0	-
Приобретенная дебиторская задолженность		за 20 23 г.[1]	0	-	0	(0)	-	0	-	0	-
		за 20 22 г.[2]	0	-	0	(0)	-	0	-	0	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.[1]	344 923	130	0	(205 535)	0	0	-	139 388	130
	5310	за 20 22 г.[2]	350 623	130	0	(5 700)	0	0	-	344 923	130

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	13 340	(4 481)	585	(161)	-	-	x	13 764	(4 481)
	5420	за 20 21 г.[2]	13 353	(4 481)	145	(158)	-	-	x	13 340	(4 481)
в том числе:		за 20 23 г.[1]	71	(-)	106	(105)		-	(-)	72	(-)
Сырье, материалы		за 20 22 г.[2]	84	(-)	97	(110)	-	-	(-)	71	(-)
Готовая продукция, товары для перепродажи		за 20 23 г.[1]	12 691	(4 481)	423	(7)	(-)	-	-	13 107	(4 481)
		за 20 22 г.[2]	12 691	(4 481)	-	(-)	( )	-	-	12 691	(4 481)
Издержки обращения		за 20 23 г.[1]	541	(-)	-	(-)	-	-	-	541	(-)
		за 20 22 г.[2]	541	(-)	-	(-)	-	-	-	541	(-)
Расходы будущих периодов		за 20 23 г.[1]	37	(-)	56	(49)	-	-	-	44	(-)
		за 20 22 г.[2]	37	(-)	48	(48)	-	-	-	37	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *товары в обороте*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность и наоборот	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.[1]	364 874	(20 384)	70 706	14 911	(175 443)	(-)	(1 388)	-	275 048	(21 772)
	5521	за 20 22 г.[2]	331 509	(18 995)	550	20 025	(2 910)	(-)	(1 389)	15 700	364 874	(20 384)
в том числе:												
по покупателей, заказчиков		за 20 23 г.[1]	53 607	(-)	70 706	-	(53 607)	(-)	-		70 706	(-)
		за 20 22 г.[2]	54 607	(-)	-	-	(1 000)	(-)	-	-	53 607	(-)
проценты начисленные по долгосрочным займам		за 20 23 г.[2]	296 927	(20 384)	-	14 911	(117 846)	(-)	(1 388)		193 992	(21 772)
		за 20 22 г.[2]	276 902	(18 995)	-	20 025	(-)	(-)	(1 389)	-	296 927	(20 384)
долгосрочный беспроцентный займ		за 20 23 г.[2]	14 340	(-)	-		(3 990)	(-)	-	-	10 350	(-)
		за 20 22 г.[2]	-	(-)	550	-	(1 910)	(-)	-	15 700	14 340	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	2 464	(64)	266		(76)	(-)	64	(-)	2 654	(-)
	5530	за 20 22 г.[2]	19 005	(893)	170	-	(596)	(415)	829	(15 700)	2 464	(64)
в том числе:												
по покупателям, заказчикам		за 20 23 г.[1]	1 887	(64)	266	-	(-)	(-)	64	( )	2 153	(-)
		за 20 22 г.[2]	1 783	(64)	162	-	(58)	(-)	-	(-)	1 887	(64)
Авансы выданные		за 20 23 г.[1]	54	( )	-	-	(16)	( )	-	-	38	(-)
		за 20 22 г.[2]	84	(-)	8	-	(38)	( )	-	-	54	( )
Прочие дебиторы		за 20 23 г.[1]	523	(-)		-	(60)	(-)	-		463	(-)
		за 20 22 г.[2]	17 138	(829)	-	-	(500)	(415)	829	(15 700)	523	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	367 338	(20 448)	70 972	14 911	(175 519)	(-)	(1 324)	x	277 702	(21 772)
	5520	за 20 22 г.[2]	350 514	(19 888)	720	20 025	(3 506)	(415)	(560)	x	367 338	(20 448)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	-	64	-	893	0
в том числе: *покупатели и заказчики*		0	-	64	-	893	0
прочие		0	-	0	-	0	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: *проценты по займам*		за 20 23 г.[1]	-	-	-	( )	( )	( )	-
		за 20 22 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.					-				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	3 273	2 939	-	(2 466)	(-)	-	3 746
	5580	за 20 22 г.[2]	1 898	3 273	-	(1 898)	(-)	-	3 273
в том числе: *поставщики и подрядчики*		за 20 23 г.[1]	364		-	(159)	( )		205
		за 20 22 г.[2]	432	364	-	(432)	(-)		364
задолженность перед персоналом организации		за 20 23 г.[1]	127	174	-	(127)	(-)		174
		за 20 22 г.[2]	57	127	-	(57)	(-)		127
задолженность перед внебюджетными фондами		за 20 23 г.[1]	462	3	-	(462)	( )		3
		за 20 22 г.[2]	92	462	-	(92)	( )		462
задолженность перед бюджетом		за 20 23 г.[1]	1 034	2 644	-	(1 034)	( )		2 644
		за 20 22 г.[2]	1 117	1 034	-	(1 117)	( )		1 034
прочие кредиторы		за 20 23 г.[1]	1 286	118	-	(684)	(-)		720
		за 20 22 г.[2]	200	1 286	-	(200)	(-)		1 286
и т.д.					-				
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	3 273	2 939	-	(2 466)	(-)	x	3 746
	5570	за 20 22 г.[2]	1 898	3 273	-	(1 898)	(-)	x	3 273

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *поставщики, подрядчики*		-	-	-
прочая		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	3 575	3 575
Расходы на оплату труда	5620	3 239	3 158
Отчисления на социальные нужды	5630	903	811
Амортизация	5640	233	217
Прочие затраты	5650	3 534	2 658
Итого по элементам	5660	11 484	10 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 484	10 419

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	668	530	(552)	(-)	646
резерв на оплату отпусков	668	530	(552)	( )	646
резерв на предстоящую премию	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.	-	-	-	-	-

0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: *банковские гарантии*	-	-	-
и т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: *поручительство*	-	-	-
и т.д.	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель _____ Зупаров Р.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Дуденко Г.В. (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " июня 20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения
к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «СПИ-РВВК»
за 2023 год
Номер корректировки 1

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «СПИ-РВВК»

Местонахождение и почтовый адрес: Россия, 236016, г. Калининград, ул. Черняховского, д. 80

Данные о государственной регистрации: Зарегистрировано Администрацией Ленинградского района г. Калининграда. Регистрационное свидетельство № 1344 от 28.12.1992 г.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за № 1023900984359 от 15.07.2002 г. выдано Инспекцией МНС России по Ленинградскому району г. Калининграда.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3900000320

Сведения об уставном капитале: Уставный капитал АО «СПИ-РВВК» (далее - Общество) составляет 80 483 880 руб. и разделен на 72 508 шт. обыкновенных именных бездокументарных, номинальной стоимостью 1 110 рублей каждая.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре: 149, в том числе:

№	Акционеры	Количество акций	Доля участия (%)
1	Юридические лица		
	Эс.Пи.Ай. Риджинал Бизнес Юнит Б.В. (S.P.I.Regional Business Unit B.V.)	50 387	69,49
	Акционерное общество «Росспиртпром»	18 490	25,5
	Открытое акционерное общество «Новый форт»	7	0,01
2	Физические лица	3 624	5,00

Бенефициарный владелец - Шефлер Юрий Викторович.

Высший орган управления: Общее собрание акционеров

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Зупаров Ринат Акбарович.

Состав Совета директоров: избран годовым общим собранием акционеров 22 июня 2022 г.

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в Совете директоров
1	Михайлова Елена Владимировна	Председатель СД
2	Зупаров Ринат Акбарович	Секретарь СД
3	Дуденко Галина Витальевна	Член СД
4	Дмитриева Юлия Юрьевна	Член СД
5	Манохина Елена Викторовна	Член СД

Среднегодовая численность работающих за 2023 год - 9 человек.

2. СВЕДЕНИЯ О СПОСОБАХ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, закрепленных в Федеральном законе «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, нормативных положениях и методических указаниях по бухгалтерскому учету. Документирование имущества, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности Общества, ведение регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с изложенными ниже методами и способами, утвержденными Учетной политикой Общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Элемент/способ ведения учета	Вариант, утвержденный в учетной политике
Критерий существенности	5%
Лимит отнесения объектов осн.средств к МПЗ	не более 100 000 руб. за единицу
Срок полезного использования основных средств	- период, в течение которого его использование будет приносить экономическую выгоду
Метод начисления амортизации ОС	- линейный
Способ оценки после признания	- по первоначальной стоимости
Метод начисления амортизации по НМА	- линейный

Срок полезного использования НМА	- ожидаемый срок использования актива, в течение которого предполагается получение экономической выгоды
Возможность переоценки НМА	- не переоцениваются
Единица учета материалов	- номенклатурный номер
Порядок учета поступления МПЗ	- по фактической себестоимости
Метод оценки списания МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости)	- по средней себестоимости
Применение способов средних оценок фактической себестоимости материалов	- взвешенная оценка (исходя из среднемесячной фактической себестоимости)
Порядок учета списания расходов на продажу	- суммы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу" списываются в дебет счета 90 "Продажи"
Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и доп.расходов	- в составе прочих расходов
Учет процентов, начисленных на вексельную сумму у векселедателя	- в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления
Единица учета финансовых вложений	- количественное выражение с учетом индивидуализирующих признаков финансовых вложений
Порядок признания доходов от аренды	- доходы от операционной аренды признаются ежемесячно на последнее число месяца
Прямые затраты	- относятся непосредственно на счета учета затрат (сырье, вспомогательные материалы, тара, заработная плата основных производственных рабочих с налоговыми отчислениями, амортизация производственного оборудования)
Косвенные затраты	- распределяются в соответствии с установленными на предприятии нормативами (нормативными коэффициентами), а в случае их отсутствия пропорционально натуральным показателям производства экспортной продукции и внутреннего рынка (электроэнергия, топливо, вода, газ)
Накладные расходы	- аккумулируются в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы», затем списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением на экспортную продукцию и продукцию для внутреннего рынка пропорционально стоимости произведенной товарной продукции
Порядок списания расходов будущих периодов	равномерно в течение периода, к которому они относятся
Виды создаваемых резервов	- на предстоящую оплату отпусков работников (формируется ежемесячно); - на выплату премии по итогам квартала (формируется ежемесячно); - по сомнительным долгам (формируется ежеквартально); - под снижение стоимости материальных ценностей
Способ определения величины текущего налога на прибыль	- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02
Денежные эквиваленты	депозиты сроком до 3 мес.

Учетная политика для целей налогообложения

Элемент/способ ведения учета	Вариант, утвержденный в учетной политике
Налог на добавленную стоимость	
Порядок организации раздельного учета по товарам (работам, услугам) для целей исчисления НДС	- по различным налоговым ставкам (20%, 0%)
Применение вычета за периоды, когда расходы на производство необлагаемых товаров (работ, услуг) не превысили 5% от общих расходов	- вся сумма налога подлежит вычету
Налог на прибыль	
Порядок определения доходов и расходов	- по методу начисления
Порядок уплаты авансовых платежей	- исходя из суммы аванса за предыдущий отчетный период
Метод начисления амортизации	- линейный
Метод оценки при списании сырья и материалов	- по средней стоимости
Методы оценки покупных товаров при их реализации	- по стоимости единицы товара
Методы принятия процентов к учету	- предельная величина процентов рассчитывается по правилам ст. 269 НК РФ
Метод списания стоимости выбывших ценных бумаг	- по стоимости единицы
Порядок признания доходов (расходов) по доходам (расходам), относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам	- принимаются по принципу равномерного распределения
Перечень прямых расходов	- затраты на приобретение сырья и материалов, являющихся необходимым компонентом при производстве продукции; - расходы на оплату труда производственного персонала; - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.
Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство	- пропорционально остаткам неотгруженной продукции, исходя из стоимости основного сырья, сумм заработной платы и страховых взносов работников и амортизации основных средств
Порядок признания расходов при оказании услуг	- в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства

Виды создаваемых резервов	- по сомнительным долгам (формируется ежеквартально, предельный размер резерва - 10% от выручки отчетного периода; остаток неиспользованного резерва на конец отчетного периода восстанавливается и отражается в составе внереализационных доходов)

3. Показатели финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году

Основным видом деятельности Общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по коду 68.20 ОКВЭД 2. Общая площадь помещений, находящихся в собственности Общества, составляет 8 429 м^2, из них 39% площадей (3 261 м^2) составляют помещения, которые не могут быть сданы в аренду: хозяйственные и офисные помещения, занимаемые Обществом, подвальные и жилое помещения. Из помещений, юридически пригодных к сдаче в аренду общей площадью 5 168 м^2, на конец отчетного года сдано в аренду 2 665 м^2 (51,6 %), часть помещений в размере 1 865 м^2 (36%), освобожденных от неликвидного физически изношенного оборудования, которое ранее использовалось для производства алкогольной продукции, находятся в состоянии сильного физического износа и требуют капитального ремонта, что вызывает затруднение при поиске арендаторов на данные помещения.

По сравнению с прошлым годом в 2023 году выручка от сдачи в аренду нежилых помещений увеличилась на 1 161 тыс. рублей и составила 9 557 тыс. рублей, что отражено в составе доходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах (строка 2110), себестоимость продаж составила 2 836 тыс. руб. Управленческие расходы от основного вида деятельности составили 8 648 тыс. руб. (строка 2220).

В составе прочих доходов за отчетный год отражены доходы в сумме 141 916 тыс. руб., в том числе доходы от оказания прочих услуг, восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности, уступка права требования задолженности по предоставленному займу и начисленным по нему процентам, а также оприходования здания, на которое ранее не было оформлено право собственности для дальнейшей продажи (строка 2340).

Затраты по прочей финансово-хозяйственной деятельности отражаются в составе прочих расходов, детализация которых приведена в отчете о финансовых результатах по строкам 23501-23509.

Прибыль до налогообложения составила 11 315 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 8 065 тыс. руб.

3.1. Труд и заработная плата, социальные показатели

Среднесписочная численность персонала Общества по сравнению с 2022 годом снизилась в связи с сокращением должности сотрудника, ранее находившегося в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет, и составила по состоянию на 31.12.2023 - 9 человек. Фонд заработной платы работников в 2023 году увеличился на 2 % по сравнению с предыдущим годом, учитывая выплату уволенному сотруднику в 2022 году. Прирост средней заработной платы составил 5 %.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2023 г.	2022 г.
1	Среднесписочная численность	чел.	9	10
2	Фонд заработной платы работников (в т.ч. выплаты уволенным сотрудникам)	тыс. руб.	5 124	5 028
3	Выплаты социального характера	тыс. руб.	-	-
4	Среднемесячная заработная плата (без учета выплат уволенным сотрудникам)	руб.	47 115	44 755

3.2. Налоги, сборы и иные платежи в бюджет в 2023 году

№	Наименование налога, сбора, платежа (начислено в тыс. руб.)	2023 год	2022 год
1	Налог на имущество	1 352	1 363
2	Налог на добавленную стоимость	867	806
3	Земельный налог	345	496
4	Налог на доходы физических лиц	660	619
5	Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 567	1 444
ВСЕГО:		**4 791**	**4 728**

Налоговые обязательства Общества увеличились по сравнению с предыдущим годом в связи с ростом выручки за 2023 год. Увеличение НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды прямо связано с приростом средней заработной платы в 2023 году. Снижение земельного налога прямо пропорционально связано со снижение кадастровой стоимости земельного участка.

Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2023, она носит исключительно текущий характер и составляет 2 647 тыс. рублей.

3.3. Динамика показателей бухгалтерской отчетности

Значительное снижение стоимости **внеоборотных активов** бухгалтерского баланса на конец 2023 года связано со снижением долгосрочных финансовых вложений в связи с гашением должниками заемных средств на сумму 166 535,00 тыс. рублей и переуступкой задолженности по займу и начисленным по нему процентам. Также изменилась балансовая стоимость **основных средств** по группам учета и по строке 1160 Баланса "Доходные вложения в материальные ценности" и незначительно снизилась за 2023 год на 1 059 тыс. рублей за счет амортизационных отчислений.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Земельные участки	3 767	0	3 767
Здания	16 134	8 932	7 202
Сооружения	4 646	3 169	1 477
Машины и оборудование	17 812	14 765	3 047
Производственный и хоз. инвентарь	590	486	104
ИТОГО:	**42 949**	**27 352**	**15 597**

Стоимость **оборотных активов** увеличилась на 214 684 тыс. руб. за счет увеличением остатка **денежных средств** на конец отчетного периода на фоне снижения долгосрочной **дебиторской задолженности** и в связи с частичным возвратом начисленных процентов по предоставленным займам.

Величина **капиталов и резервов** увеличилась на сумму полученной за отчетный год прибыли от ведения финансово-хозяйственной деятельности в размере 8 065 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась за счет увеличения текущей задолженности перед бюджетом по налогам, на ряду со снижением задолженности перед поставщиками и прочей кредиторской задолженности по возмещению морального вреда родственникам сотрудника после несчастного случая на производстве в размере 684 тыс. руб.

3.4. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

АО «СПИ-РВВК» выпущено 72 508 обыкновенных акций, Общество не имеет на балансе собственных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. В 2023 году базовая прибыль на акцию составила 111,24 рубля.

Расчет разводненной прибыли на акцию за 2023 год не производится, поскольку отсутствуют названные в п.9 Приказа Минфина РФ от 21.03.2000 № 29 «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» случаи, а именно: факты размещения дополнительных акций без их оплаты, а также по цене ниже рыночной цены в отчетном году; конвертируемых ценных бумаг нет и не предполагается их выпуск в предстоящем году.

4. Сведения о размере чистых активов

Показатель	Значение показателя					
	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
	в тыс. руб.	доля к валюте баланса, %	в тыс. руб.	доля к валюте баланса, %	в тыс. руб.	доля к валюте баланса, %
1. **Чистые активы**	727 181	99,4	719 116	99,4	709 643	99,6
2. Уставный капитал	80 484	11,0	80 484	11,1	80 484	11,3

Чистые активы на 31.12.2023 г. намного (в 9 раз) превышают уставный капитал, за отчетный год увеличились на 8 065 тыс. руб. и составили 727 181 тыс. руб.

5. Иная, обязательная для раскрытия информация

1. **Отступлений от общепринятых бухгалтерских допущений** в 2023 году не было.
2. **Условные обязательства и условные активы, события после отчетной даты,** которые могли бы повлиять на деятельность Общества и ее финансовые результаты, на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.
3. **Объекты основных средств, не подлежащие амортизации:** стоимость объектов, не подлежащих амортизации на конец отчетного года составляет 3 766 тыс. руб. - земельный участок (земли населенных пунктов) площадью 10 258 кв.м (г. Калининград, ул. Черняховского, 80).
4. **Финансовые вложения.** В течение 2023 года должниками погашены частично займы на сумму 166 535,00 тыс. руб.
5. Имущество **в залог** не передавалось.
6. **Информация о крупных сделках.** В 2023 году Обществом не производились сделки, признаваемые крупными.
7. **Информация о связанных сторонах.** Причина отнесения к связанным сторонам - принадлежность к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Расчеты между связанными сторонами производились безналичными расчетами. Взаимозачеты между сторонами в 2023 году не производились. Данные по связанным сторонам приведены в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

Генеральный директор Зупаров Р.А.

Главный бухгалтер Дуденко Г.В.

24 июня 2024 г.

1. Информация о взаимоотношениях связанных сторон

№ п/п	Наименование	Местонахождение, адрес	Характер отношений, виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
				Д-т	К-т	Д-т	К-т
1.	ЗАО "Эс.Пи.Ай. Ай.Пи. СиАйЭс"	127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 34, стр. 2	Договоры займа			54 797,17	
			Проценты по займам	3 470,75		54 430,62	
2.	АО "АМБЕР ТАЛВИС"	392023, г. Тамбов, ул. Андреевская, д. 33	Договоры займа		166 535,00		
			Проценты по займам	8 508,37	86 139,73	135 561,57	
			Договор купли-продажи векселей		53 607,00		
3.	Шефлер Ю.В.	-	Договор займа		39 000,00		
			Проценты по займу	2 931,41	31 705,99		
4.	Stoli Group S.a. r.l.	-	Уступка права требования	70 705 993,45	70 705 993,45		
5.	ООО "РВВК"	236004, г. Калининград, ул. Полтавская, д. 4	Договор займа		3 990,00	10 350,00	

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом понимаются руководители, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. В 2023 году таковыми являются генеральный директор, главный бухгалтер, секретарь совета директоров Общества.

В составе вознаграждений учитываются только краткосрочные, связанные с оплатой труда. Выплаты членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества не производились. Всего основному управленческому персоналу было начислено в 2023 году доходов в размере 2 845,4 тыс. руб., удержано и перечислено в бюджет налога на доходы физических лиц 369,2 тыс. руб., начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 870,7 тыс. руб.

Генеральный директор Зупаров Р.А.

Главный бухгалтер Дуденко Г.В.

24 июня 2024 г.