

ООО «Престиж»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Престиж» (далее Общество) является производство, хранение и поставка произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья).

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе производство и реализацию побочной продукции - фракции головной этилового спирта, сивушного масла, переработку послеспиртовой барды.

Деятельность общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 22 января 2014 года; решением внеочередного Общего собрания участников ООО «Престиж» в новой редакции (протокол от 10.07.2017г)

Общество зарегистрировано по адресу: РСО-Алания, Пригородный район, с. Михайловское, ул. Строителей, дом 35 свидетельство серия 15 № 000145560 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 21 ноября 2000 за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1021500976860.

Общество на 31.12.2020 г. имеет обособленные подразделения.

Обособленное подразделение ОСП «Крым» зарегистрировано 31.03.2020 г. по адресу: Республика Крым, г. Симферополь, ул. Узлова д.6 ЛИТ В, П1, ЛИТ Д, П2,3; КПП 910245001.

Численность работников Общества составила 200 и 182 человек на 31 декабря 2020 и 2019 гг. соответственно

Общество имеет следующие лицензии:

- производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья) №15ПСЭ0009616, от 25.08.2020 года, выданную Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка на осуществление вида деятельности: «Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья);
- право пользования недрами серия ВЛК № 00579 от 25.05.2016, выданную Департаментом по недропользованию по Северо-Кавказскому федеральному округу (Кавказнедра);
- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности № ВХ-37-008857 от 02.11.2016, выданную Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- перевозка пассажиров и иных лиц автобусами № АН-15-000247 от 22.07.2019, выдана Министерством транспорта РФ Федеральной службы по надзору в сфере транспорта на осуществление вида работ: «Перевозка автобусом иных лиц лицензиата для собственных нужд.»
- на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте серия ПДР № 1503280 от 07.07.2011 года, выдана Министерством транспорта РФ Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составил 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей.

В отчетном периоде не происходило изменений в составе участников ООО «Престиж»

По состоянию на 31.12.2019 участниками ООО «Престиж» являлись Открытое акционерное общество «Росспиртпром» (ОАО «Росспиртпром»), владеющее 99,99% уставного капитала Общества, и Общество с ограниченной ответственностью «Премиум» (ООО «Премиум»), владеющее 0,01% уставного капитала Общества.

Дивиденды

В 2020 году согласно протоколу БОСУ от 25.12.2020 г. были распределены дивиденды:

-АО «Росспиртпром» - 198 980 100 рублей;

- ООО «Премиум» - 19 900 рублей.

2. ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

В 2020 года Обществом произведено 2 916,6 тыс. дал спирта, в том числе:

Наименование продукции	2020 год тыс. дал	2019 год тыс. дал	% к предыдущему году
Спирт сорта «Люкс»	2 513,5	2 117,34	119 %
Спирт сорта «Экстра»	71,9	85,43	84 %
Спирт сорта «Альфа»	311,2	398,20	78 %
Сивушное масло	9,1	10,65	85 %
КГП		2,30	
КГСП	109,3	96,39	113%

Объём производства готовой продукции увеличилась по сравнению с 2019 годом на 12 %.

В 2020 году было отгружено 2 638,76 тыс. дал спирта, что на 3 % выше аналогичного показателя прошлого года.

Показатель	2020 год тыс. дал	2019 год тыс. дал	% к предыдущему году
Производство (в тыс. дал)	2 916,6	2 600,9	112 %
Отгрузка (в тыс. дал)	2 900,6	2 655,6	109 %

Годовая производственная мощность по лицензии 3 202,5 тыс. дал. Коэффициент использованных производственных мощностей 96,78 %.

Остатки продукции на 01.01.2020 года:

Наименование продукции	2020 год тыс. дал	2019 год тыс. дал	% к предыдущему году
Спирт сорта «Люкс»	80,5	133,79	60 %
Спирт сорта «Альфа»	0,8	5,29	15 %
Спирт сорта «Экстра»	0,7	2,46	28,5 %
Сивушное масло	1,1	1,02	107 %
КГП	2,5	2,29	109 %

В производстве спирта основными составляющими себестоимости являются: зерно отпущено в производство – 74 223,0 тонн, израсходовано энергии 7 804 595 кВт, газа 20 507,1 м3.

Финансовые результаты по основной деятельности

тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2020 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Производство спирта из зерна	1 792 490	1 263 386	+529 104
Прочее	92 888	43 445	+ 49 443
Итого	1 885 378	1 306 831	+578 547

Финансовые результаты деятельности организации

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2020 год	2019 год
От обычных видов деятельности (всего)	339 496	60 046
в том числе:		
Производство спирта	529 104	367 048

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями), Налогового кодекса Российской Федерации, а так же Положения об учетной политике ООО «Престиж», утвержденного приказом ООО «Престиж» № 124/ОД от 31.12.2019г.

Бухгалтерская отчетность Общества удовлетворяет следующим основным требованиям:

- *достоверность*, т.к. подтверждена данными инвентаризации;
- *полезность*, т.к. сравнима, объективна, обеспечивает своевременное и оптимальное принятие управленческих решений.;

- *полнота* - указанная Бухгалтерская отчетность и пояснения к ней дают полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;
- *существенность* - в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней включены все существенные показатели;
- *нейтральность* - при формировании бухгалтерской отчетности обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.
- *последовательность* - при составлении отчетности придерживается принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности с целью принятия решения об обособленном отражении статьи в формах отчетности Общество исходит из установленного уровня существенности в размере 5% от статьи (строки) формы отчетности, при этом принимая во внимание ее значимость исходя из экономического смысла и влияния на принятие управленческого решения пользователями финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Критерий существенности для отражения показателей в отчетности рассчитывается в размере не менее 5% отношения к общему итогу соответствующих данных за отчетный год. Расчет уровня существенности к валюте баланса = $5\% \cdot 675\,011 \text{ тыс. руб.} = 33\,750 \text{ тыс. руб.}$

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект. Инвентарный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек (№ОС-6).

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	10-30
Сооружения и передаточные устройства	5-15
Машины и оборудование	3-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3
Прочие	1-2

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Доходы от сдачи основных средств в аренду отражаются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельств относятся в состав прочих расходов.

Затраты на ремонт относятся на расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более, чем через три месяца.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как финансовые потоки.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Основным видом материально-производственных запасов является зерно, ферментные препараты.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, т.к. в Обществе отсутствовали материально производственных запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась

Незавершенное производство

Объем незавершенного производства определяется путем проведения ежемесячной инвентаризации по каждой номенклатурной группе. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости по сумме прямых затрат. Прямыми затратами являются следующие статьи затрат: амортизация, основное сырье, оплата труда, отчисления на социальные взносы, энергоносители.

Прямые расходы распределяются на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье. При этом под сырьем принимаются зерно и ферменты. Прямые расходы распределяются на остатки НЗП пропорционально их количественному и суммовому выражению.

Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение месяца по плановой себестоимости, в конце месяца отражается в сумме фактических затрат на производство продукции.

Для отходов спиртового производства (концентрат головных примесей, сивушное масло) установлена фиксированная себестоимость (по цене возможной реализации).

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы представлены свернуто. Курсы валют по состоянию на 31.12.2020 составили: 1 ЕВРО равен 90,6824 руб., 1 доллар США равен 73,8757 руб.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Состав дебиторской задолженности:

Покупатель	Итого сумма, тыс. руб.
ООО «ОМСКВИНПРОМ»	56 636
ООО «Родник СК»	70 840
ООО «Рузский Купажный завод»	57 619
ООО «Крымская водочная компания»	23 024
Прочая дебиторская задолженность менее 5%	40 877
Итого ДЗ по покупателям	248 996
Налоги и взносы	4 657
Страхование	-
ДУПТ	111 173
Факторинг	129 487
Прочая дебиторская задолженность менее 5%	32 323
ИТОГО прочая ДЗ	277 640
Резерв просроченной задолженности	- 201 631
ИТОГО ДЗ	325 005

Кредиты и займы

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочные займы, кредиты и долгосрочные кредиты в 2019 году отсутствуют.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

В 2020 г. оценочные обязательства на оплату отпусков работникам составили суммы тыс.руб.

	Сальдо на 01.01.20	Начислено за 2020 г	Использовано в 2020 г	Сальдо на 31.12.20 г.
ФОТ	4 183	6 941	4 827	6 297
Страховые взносы	1 219	2 055	1 438	1 836
ФСС и НС	13	21	14	19
Итого	5 415	9 017	6 279	8 153

Признание дохода, расхода

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи:

- спирта этилового из пищевого сырья, концентрата головных примесей, сивушного масла, переработанной послеспиртовой барды;
- услуг непроизводственного характера.

Датой признания дохода по обычным видам деятельности признается дата отгрузки продукции покупателю или перевозчику покупателя, если иное не предусмотрено договором.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- доходы по договорам аренды;
- от реализации прав требования и др.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются свернуто по следующим видам операций:

- курсовые разницы;
- реализации прав требования (в т.ч. по договорам банковского факторинга).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Согласно приказа №139.1 от 02.12.2020г. были внесены изменения у учетную политику:

Пункт.1.11 изложить в следующей редакции:

«1.11 Организация при формировании учетной политики руководствовалась федеральными стандартами бухгалтерского учета без учета требований МСФО.

В целях организации, учета и контроля производства, приемки, хранения, отпуска и транспортирования этилового спирта, водно-спиртовых растворов, а также побочных продуктов и отходов спиртового производства в части не противоречащей действующей законодательству Российской Федерации применяется «Инструкция по приемке, хранению, отпуску, транспортированию и учету этилового спирта», утвержденная Минпищепромом СССР 25.09.1985.»

Пункт 1.1 в Приложение №4 к учетной политике изложить в следующей редакции:

«1.1. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Организация проводит инвентаризацию активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Методическими

указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49), «Инструкцией по приемке, хранению, отпуску, транспортированию и учету этилового спирта», утвержденная Минпищепромом СССР 25.09.1985.»

Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации

В соответствии с ФЗ О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н Обществом утвержден следующий состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
- Отчет об изменениях капитала.
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету; переоценка основных средств; – приведены в таблицах 2.1, 2.4; о незавершенных капитальных вложениях – в таблице 2.2.

Перечень объектов ОС, стоимость которых не погашается:

- земельный участок площадью 46 700 м2 (кадастровый номер 15:08:0100143:6 и кадастровой стоимостью 197 879,108 тыс.руб.), стоимость приобретения составляет 147,105 тыс.руб.
- земельный участок площадью 4000 м2 (кадастровый номер 15:08:0100142:3 и кадастровой стоимостью 16 948,960 тыс.руб.), стоимость приобретения составляет 12,600 тыс.руб.
- земельный участок площадью 800 м2 (кадастровый номер 15:08:0100143:5 и кадастровой стоимостью 1 319,072 тыс.руб.), стоимость приобретения составляет 2,520 тыс.руб.
- земельный участок площадью 10 000 м2 (кадастровый номер 15:09:0010701:2 и кадастровой стоимостью 2 515,900 тыс.руб.), стоимость приобретения составляет 252,000 тыс.руб.
- земельный участок площадью 3 040+/19 м2 (кадастровый номер 15:08:0100143:295 и кадастровой стоимостью 2 074,6 тыс.руб.), стоимость приобретения составляет 5 672,000 тыс.руб.

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) – приведены в таблице 4.1.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

Счет МЦ.04 «Материальные ценности в эксплуатации»- на сумму 12 244,6 тыс.руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма
ООО «Рич»	28 119
ООО «Росспирипром»	3 538
ООО «Альфапром»	8 060
ООО «ОСЗ»	2 430
ООО «ГАРАНТ ЭНЕРГО»	4 180
Прочая кредиторская задолженность торговая менее 5%	3 933
ИТОГО КЗ	50 260
Итого строка задолженность перед персоналом организации	-20
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 476
Итого строка задолженность по налогам и сборам	55 809
Авансы полученные	3 899
Расчеты с учредителями	199 000
ВТБ Факторинг	
ПАО «Московский кредитный банк»	
ДУПТ	
Прочее меньше 5%	8 076
Итого строка прочие кредиторы	210 975
ИТОГО КЗ строка 1520	319 500

Списание кредиторской задолженности по организациям, по которым истёк срок исковой давности (более 3-х лет):

тыс. руб.

Наименование	Сумма
	0
ИТОГО	0

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	Сумма
Транспортные расходы	19 613
Оплата труда	3 651
Страховые взносы	1 090
Амортизация	1 556
Прочее	5 527
ИТОГО	31 437

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	Сумма
Услуги РСП	145 831
Оплата труда	21 533
Страховые взносы	6 277
Расходы на охрану	5 892
Аудиторские услуги	1 632
Прочее	9 867
Итого	191 032

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов	Сумма
Выручка от ликвидации ОС	1 435
Доходы по штрафам, пеням, неустойкам по хозяйственным договорам	5 182
Доходы списанию кредиторской/дебиторской задолженности, принимаемые в НУ	4 509
Курсовые разницы	2 267
Прочие доходы меньше 5%	3 641
ИТОГО	17 034

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи прочих расходов	Сумма
Расходы по списанию кредиторской/дебиторской задолженности (отчисления в резерв по сомнительным долгам), не принимаемые в НУ	5 718
Расходы по списанию кредиторской/дебиторской задолженности (отчисления в резерв по сомнительным долгам), принимаемые в НУ	1 951
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	1 321
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 599
Расходы на получение банковских гарантий	6 587
Факторинговое обслуживание	7 661
Простой	1 382
Прочие расходы меньше 5%	7 566
ИТОГО	33 785

Расшифровка статей, показанных свернуто по строкам 2340 и 2350

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Факторинг	506 349
Доходы связанные с продажей (покупкой) валюты	73 904
Курсовые разницы	7 904
ИТОГО	588 157

Налоги

Расчеты по налогу на прибыль:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2020 год составила 339 496 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 68 914 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего периода 270 066 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2020г. составляет 106 497 руб.,
Среднегодовая стоимость имущества, подлежащего налогообложению налогом на имущество 22 163,9 тыс. руб.,

Начислен налог на имущество (2,2%) в сумме 487,6 тыс. руб.

Общество имеет на балансе транспортные средства, на которые начислен транспортный налог в сумме 17,6 тыс. руб.

Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	Открытое акционерное общество «Росспиртпром»	г Москва, Кутузовский проспект, д.34, стр.21	Участник	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале ООО "Престиж"	99,99%
2	Джигкаев М.В.		Единоличный исполнительный орган	22.05.2019	Протокол	

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
-	-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, верждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Эталон»	Тульская область, Плавский район, пос. Октябрьский, ул. Заводская, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «ДДД»	363206, РСО- Алания, Алагирский р- н, с. Дзуарикау, ул. Бр. Газдановых, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»	Тульская область, Суворовский район, пос. Лужковский ул. 60 лет СССР, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «КурскПродукт»	307490, Курская область, Глушковский р- н, п. Теткино, ул. Бочарникова, д. 39	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр «РИЧ»	301848, Тульская область, г. Ефремов, ул. Московская застава, д. 1, оф. 20	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Зернопродукт»	Тульская область, г. Ефремов, ул. Московская застава, д. 1	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Премиум»	361721, Кабардино- Балкарская Республика, Зольский р-н, с. Сармаково, ул. Надречная, д. б/н	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-
8	Общество с	Москва,	Является	14.01.2016	Договор	-

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, верждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
	ограниченной ответственностью «Объединенная транспортная компания «Магистраль»	Кутузовский проспект д. 34 стр. 21	аффилированным лицом ООО «Престиж»		купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	
9	Акционерное общество «Ерофеев»	Новосибирска я область, г.Куйбышев, ул.Омская,1	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	19.01.2016	Договор купли- продажи акций от 14.01.2016	-
10	Акционерное общество «Шуйская водка»	155901, г. Шуя, ул. Завокзальная, д. 17	Является аффилированным лицом ООО «Престиж»	14.01.2016	Договор купли- продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016	-

Операции со связанными сторонами

Организация	2020 год	2019 год	Характер операций
ООО «ОТК «Магистраль»	8 280,0	1 971,0	Договор на оказание транспортных услуг
	105,0	80,0	Договор аренды помещений
КЦ ООО «РИЧ»	1 111 699,0	911 011,0	Договор поставки зерна
	33 860,0		Договор займа
АО «Росспиртпром»	200 098,0		Договор оказания услуг
	2 781,9		Договор поручения
	1 950,6		Договор поставки товара

Дебиторская задолженность связанных сторон

Наименование организации	2020 год	2019 год

Кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование организации	2020 год	2019 год
ООО «КЦ РИЧ»	5 630	19 274
ООО «ОТК Магистраль»	5 940,0	115
АО «Росспиртпром»	3 302,2	

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2019 года

тыс. руб.

№ договора	Получатель	% ставка	Задолженность на 01.01.18г.	Выдано	Начисленные % по займу	Погашено займов и %	Задолженность на 31.12.18г.

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2020 года

тыс. руб.

№ договора	Получатель	% ставка	Задолженность на 01.01. 20г.	Выдано	Начисленные % по займу	Погашено займов и %	Задолженность на 31.12.19г.
Договор процентного займа №Пр-1 от 14.01.2019.	ООО «РИЧ»	6,25%	-	33.860,0	49,0	11 420,0	22 489,0

Вознаграждение управленческому персоналу

За 2020 год Общество выплатило управленческому персоналу вознаграждение в сумме 3 442,6 тыс. руб. Вознаграждение включает в себя заработную плату, отпускные и премии. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Задолженность по договорам факторинга представляет собой задолженность по регрессному (возвратному) факторингу, при котором финансовые агенты (банки) фактически авансируют Группу под залог сумм, подлежащих уплате покупателями Группы (дебиторская задолженность).

Информация по сегментам

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества в качестве единого операционного (деятельность Общества направлена на получение доходов от осуществления полномочий исполнительного органа) и географического (доходы Общества были получены исключительно от осуществления полномочий исполнительного органа в РФ) сегмента.

События после отчетной даты

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденного приказом Минфина РФ от 6.07.99 г. № 43н и «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)» раскрывается информация о событиях после отчетной даты. События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства по выданным поручительствам

тыс. руб.

Поручительства выданные за Заемщика	Срок действия до	2020 год	2019 год
ООО «Премииум» (Договор поручительства 7168-949-ВР-14-14-ПЮ-12 от	30.04.2022	173 333	173 333

30.04.2015)			
ООО «Премиум» (Договор поручительства № 01382-ПК2 от 07.07.2015)	-	240 000	240 000
ООО «Премиум» (Договор поручительства №9703-008-ЗВР-14-19-ПЮ-12от01.07.19)		66 667	66 667
ООО «Абсолют» (Договор поручительства № 7186-947-ВР-14-14-ПЮ-12 от 30.04.2015)	30.04.2022	173 333	173 333
ООО «Абсолют» (Договор поручительства № 01380-ПК2 от 07.07.2015)		240 000	240 000
ООО «Абсолют» (Договор пор-ва №1П-19/ГА/0008-02 от 31.01.2019)		88 889	88 889
ООО «ДДД» (Договор поручительства № 8111-050-ВР-14-15-ПЮ-12 от 31.12.2015)	31.12.2022	173 333	173 333
ЗАО «Ерофеев» (Договор поручительства № 8105-049-ВР-14-15-ПЮ-12 от 31.12.2015)	31.12.2022	173 333	173 333
ООО «Зернопродукт» (Договор поручительства № 7220-013-ВР-14-15-ПЮ-12 от 17.07.2015)	30.06.2022	173 333	173 333
ООО «Зернопродукт» (Договор поручительства № 00082-ПК7 от 22.04.2015)	-	961 000	961 000
ООО «Зернопродукт» (Договор пор-ва №9710-009-ЗВР-14-19-ПЮ-12от01.07.19)		66 667	66 667
ООО «КурскПродукт» (Договор поручительства № 7240-014-ВР-14-15-ПЮ-12 от 17.07.2015)	30.06.2022	173 333	173 333
ООО «КурскПродукт» (Договор пор-ва №1П/19/ГА/0005 -02 от 31.01.2019)		88 889	88 889
ООО «КурскПродукт» (Договор пор-ва №9694-007-ЗВР-14-19-ПЮ-12от01.07.19)		66 667	66 667
ООО «Эталон» (Договор поручительства № 7196-948-ВР-14-14-ПЮ-12 от 30.04.2015)	30.04.2022	173 333	173 333
ООО «Эталон» (Договор поручительства № 01381-ПК3 от 07.07.2015)	-	126 000	126 000
ООО «Эталон» (Договор пор-ва №1П/19/ГА/0007-2 от 31.01.2019)		88 889	88 889

ОАО "Росспиртпром" (Договор залога транспортного средства № 7142-3/25 от 14.01.2016г.)	13.01.2024	825	825
ОАО "Росспиртпром" (Договор залога оборудования № 7142-3/33 от 14.01.2016г.)	13.01.2024	37 748	37 748
ОАО "Росспиртпром" (Договор ипотеки № 7142- 3/8 от 14.01.2016г.)	13.01.2024	198 532	198 532
ОАО "Росспиртпром" (Договор залога оборудования № 7142-3/17 от 14.01.2016г.)	13.01.2024	29 415	29 415
ОАО "Росспиртпром" (Договор пор-ва №2П- 18/ГА/0082-02 от 29.12.2018)		88 889	88 889
ОАО "Росспиртпром" (Договор поручительства №7142-П/7 от 14.01.2016г.)	13.01.2025	450 000	450 000
ООО "Ерофеев"(Дог. поручительства №2П- 20/ГА/0017-02)		88 889	
ООО "ДДД"(Дог. поручительства №2П- 20/ГА/0025-02)		866 667	
ООО "Премиум"(Дог. поручительства №2П- 20/ГА/0025-02)		866 667	
ООО "Зернопродукт"(Дог. поручительства №2П- 20/ГА/0025-02)		866 667	
АО "Росспиртпром" (Дог.пор.№10505-10497-09- 20-12-ПЮ-12 от 29.09.20)		162 500	
Итого		6 903 798	4 052 409

По указанным договорам Общество обязывается перед Банком отвечать за исполнение Заемщиком обязательств, включая возврат кредита в полной сумме, уплату процентов за пользование кредитом, уплату предусмотренных кредитным договором и дополнительными соглашениями к нему комиссий, неустоек.

По информации Банка задолженность Заемщика перед Банком является текущей задолженностью, задолженность не просрочена.

Данное поручительство является условным фактом хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01 , утверждено приказом Минфина РФ № 96н от 28.11.2001г.). Резерв по данному поручительству Общество не создает, так как вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества оценивается предприятием как малая.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Информация об экологической деятельности организации

В результате хозяйственной деятельности Общества образуются отходы 1,3-5 класса опасности. Для контроля учета движения отходов, раздельного сбора, хранения в специально отведенных местах, транспортирования и передачи в лицензированные организации Обществом разработан «Порядок осуществления производственного контроля в области обращения с отходами», а также «Программа производственного контроля за соблюдением санитарных правил и выполнением санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий». Для передачи опасных отходов заключены договоры с лицензированными организациями.

Для контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных и передвижных источников выбросов, таких как: зерноперерабатывающее отделение, цех производства спирта, спиртоприемное отделение, спиртохранилища, участок полной утилизации барды, административно-бытовой корпус, ремонтно-механический цех, котельная, разработан проект предельно допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (ПДВ), план-график соблюдения предельно-допустимых выбросов на источниках выбросов, а также Управлением Росприроднадзора по РСО-Алания выдано разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух (за исключением радиоактивных веществ) № 5150/13/2013 от 30.12.2013 г. Для выполнения и контроля план-графика соблюдения предельно-допустимых выбросов Обществом заключен договор с аккредитованной лабораторией ФГБУ «ЦЛАТИ по ЮФО» ЦЛАТИ по РСО-Алания на проведение замеров выбросов в атмосферный воздух.

Для контроля сброса условно-чистых сточных вод в поверхностный водный объект разработана и согласована с Западно-Каспийским БВУ по РСО-Алания «Программа ведения регулярных наблюдений за водным объектом и его водоохраной зоной, ведения учета объема забора (изъятия) водных ресурсов из водных объектов и объема сброса сточных и (или) дренажных вод, проведения измерений качества сточных и (или) дренажных вод», которая предусматривает контроль качества сбрасываемых сточных вод в поверхностный водный объект по всем выпускам. Для исполнения программы заключен договор с аккредитованной лабораторией ФГБУ «ЦЛАТИ по ЮФО» ЦЛАТИ по РСО-Алания. Обществом регулярно проводятся мероприятия по охране водного объекта.

Экологические платежи Общества (в т.ч. плата за НВОС; перевозка, захоронение, обезвреживание и утилизация отходов; замеры выбросов загрязняющих веществ, экологический сбор) за 2020 год – 126,7 тыс. руб.

О прекращаемой деятельности организации

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества

Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности.

Участие в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Совместная деятельность отсутствует.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

25.02.2021 г

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "М.В. Джигкаев", written over the stamp.

Джигкаев М.В.