

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности АО «Росспиртпром»
по итогам деятельности за 2021 год



GLOBAL ALLIANCE

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@unicon.ru
www.unicon.ru

Юникон АО, Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. 1, комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «Росспиртпром»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Росспиртпром» (Организация) (ОГРН 1097746003410), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Росспиртпром» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита

Резерв под обесценение финансовых вложений

Организация имеет существенные остатки по финансовым вложениям, которые представляют собой вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ. Ряд таких зависимых и дочерних обществ испытывают финансовые трудности, в связи с чем существует риск обесценения финансовых вложений.

По финансовым вложениям, по которым существуют финансовые трудности, был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений.

Мы провели тестирование системы внутреннего контроля в отношении учета финансовых вложений.

Мы проверили подход руководства к анализу признаков обесценения финансовых вложений, провели оценку методологии формирования резервов под обесценение финансовых вложений и факторов, влияющих на обесценение финансовых вложений.

Мы провели тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение финансовых вложений и проверили корректность раскрытия информации в пункте 7.4 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения

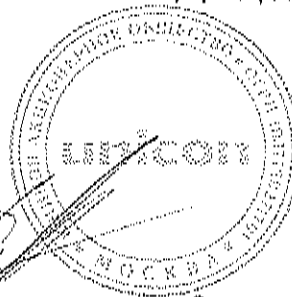
нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОРНЗ 22006016278,
действующий от имени аудиторской
организации
на основании доверенности
от 29.09.2021 № 72-01/2021-Ю



Рудаков Сергей Николаевич

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. 1, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

22 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Акционерное общество "РОССПИРТПРОМ"	по ОКПО	89645712		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7730605160		
Вид экономической деятельности	Производство пищевого спирта	по ОКВЭД 2	11.01.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 121170, Москва г, Кутузовский пр-кт, д. № 34, стр. 21					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.2.	Нематериальные активы	1110	17 504	20 168	46 944
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
7.1.	Основные средства	1150	2 254 375	2 306 137	2 431 451
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	72 269
7.4.	Финансовые вложения	1170	6 641 697	6 788 874	7 184 608
7.12	Отложенные налоговые активы	1180	151 546	112 528	45 379
7.3	Прочие внеоборотные активы	1190	19 938	20 033	27 514
	Итого по разделу I	1100	9 085 061	9 247 740	9 808 165
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.5.	Запасы	1210	745	10 808	30 796
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	52	52	2
7.6.	Дебиторская задолженность	1230	1 319 310	1 449 594	1 438 327
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 131	2 945	190 794
7.7.	Прочие оборотные активы	1260	40 803	37 854	44 851
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже		34 185	30 641	28 171
	Итого по разделу II	1200	1 362 041	1 501 253	1 704 771
	БАЛАНС	1600	10 447 102	10 748 992	11 512 936

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 865 466	6 865 466	6 696 105
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
7.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	106 906	108 884	131 064
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.	Резервный капитал	1360	156 889	107 455	90 773
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	808 749	677 472	167 616
	Итого по разделу III	1300	7 938 010	7 757 277	7 085 558
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.10	Заемные средства	1410	2 250 000	1 720 000	2 580 000
7.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 182	9 774	52 282
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 263 182	1 729 774	2 632 282
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.9	Заемные средства	1510	(37)	919 913	1 270 374
7.11	Кредиторская задолженность	1520	187 965	283 918	476 618
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
P7	Оценочные обязательства	1540	57 981	58 110	48 103
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	245 910	1 261 941	1 795 095
	БАЛАНС	1700	10 447 102	10 748 992	11 512 936

Руководитель

(подпись)



Гаскаров Айрат Рафикович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "РОССПИРТПРОМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пищевого спирта

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

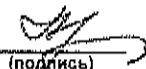
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
89645712		
7730605160		
11.01.4		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
7.13	Выручка	2110	1 919 554	2 009 017
7.13	Себестоимость продаж	2120	(831 016)	(894 744)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 088 538	1 114 273
7.13	Коммерческие расходы	2210	-	(2 412)
7.13	Управленческие расходы	2220	(575 635)	(602 544)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	512 903	509 317
	Доходы от участия в других организациях	2310	533 634	1 028 984
	Проценты к получению	2320	7 810	5 971
	Проценты к уплате	2330	(176 057)	(193 385)
7.14	Прочие доходы	2340	182 088	223 066
7.14	Прочие расходы	2350	(305 867)	(544 734)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	754 491	1 029 219
	Налог на прибыль	2410	(75 434)	(40 430)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(111 044)	(150 087)
7.12	отложенный налог на прибыль	2412	35 610	109 656
	Прочее	2460	(45)	(102)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	679 012	988 687

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	679 012	988 687
7.8.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)



22 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
89645712	
7730605160	
11.01.4	
12267	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "РОССПИРТПРОМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	6 696 105	-	131 064	90 773	167 617	7 085 559
Увеличение капитала - всего:	3210	169 361	-	-	-	988 687	1 158 048
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	988 687	988 687
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	169 361	-	-	X	X	169 361
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(17 730)	-	(468 600)	(468 330)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(17 730)	X	-	(17 730)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(468 600)	(468 600)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(6 450)	-	6 450	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	16 682	(16 682)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	6 865 466	-	106 884	107 455	677 472	7 757 277
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3310	-	-	521	-	679 013	679 534
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	679 013	679 013
пероценка имущества	3312	X	X	521	X	-	521
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(498 800)	(498 800)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(498 800)	(498 800)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(499)	-	499	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	49 434	(49 434)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	6 865 466	-	106 906	156 889	808 749	7 938 010

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 938 010	7 757 277	7 085 559

Руководитель


(подпись)

Гаскаров Айрат Рафикович
(расшифровка подписи)



22 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "РОСПИРТПРОМ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пищевого спирта**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
89645712		
7730605160		
11.01.4		
12267		12
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 781 550	2 487 452
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 629 183	2 140 478
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	144 420	284 875
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 947	62 099
Платежи - всего	4120	(1 858 684)	(1 937 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(513 892)	(631 539)
в связи с оплатой труда работников	4122	(784 175)	(798 557)
процентов по долговым обязательствам	4123	(176 090)	(193 385)
налога на прибыль организаций	4124	(93 829)	(164 707)
НДС	4125	(81 377)	(59 843)
прочие платежи	4129	(209 321)	(89 535)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(77 134)	549 886
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	966 410	975 687
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	145 072	41 749
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	395 750
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	821 338	538 088
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 290)	(30 841)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 290)	(30 841)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	964 120	944 846

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	60 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	60 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(888 800)	(1 742 581)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(498 800)	(468 800)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(390 000)	(1 267 981)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(6 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(888 800)	(1 682 581)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 814)	(187 849)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 945	190 794
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 131	2 945
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)


 Гаскаров Аират Рафикович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОСПИРТПРОМ»**

ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Росспиртпром» (далее – Компания, Общество) зарегистрировано 16 января 2009 г. 100% акций АО «Росспиртпром» находятся в собственности государства.

Единственный акционер АО «Росспиртпром» - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество). Доля в уставном капитале -100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9.

Место нахождения (адрес) Компании – 121170, Российская Федерация, город Москва, Кутузовский пр-т, д.34, стр. 21.

Полное фирменное наименование Компании – акционерное общество «Росспиртпром».

Сокращенное наименование Компании – АО «Росспиртпром».

Структура органов управления Компании:

- Общее собрание акционеров
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1087746829994 от 10 июля 2008 г., ИНН 7710723134, место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9, лицевой счет в реестре владельцев ценных бумаг Общества № 3) является владельцем обыкновенных акций Общества в количестве 6 865 466 470 штук, что

составляет 100% уставного капитала АО «Росспиртпром».

- Совет директоров

Состав на 31.12.2020

1. Сазанов Алексей Валерьевич
2. Афанасенко Елена Григорьевна
3. Гаскаров Айрат Рафикович;
4. Разгулин Сергей Викторович;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Коробутов Александр Владимирович;
7. Фомичёв Олег Владиславович.

Состав на 31.12.2021

1. Сазанов Алексей Валерьевич
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Разгулин Сергей Викторович;
4. Рябухин Сергей Николаевич;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Фомичёв Олег Владиславович;
7. Шкуркин Борис Валерьевич.

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 24 января 2019 г. № 46-р, а также заключённым трудовым договором с 19 февраля 2019 г., генеральным директором Компании является Гаскаров Айрат Рафикович.

Компания осуществляла деятельность в соответствии с действующими в отчетном периоде лицензиями:

Действующие лицензии за 2021 год:

- Хранение спиртосодержащей пищевой продукции

77ХП0007562, срок действия лицензии 30.03.18 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

- Хранение этилового спирта

77ХСЭ0007561, срок действия лицензии 30.03.18 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

- Хранение алкогольной продукции

77ХАП0009978, срок действия лицензии 21.01.21 – 24.09.2023

Выдана: Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1097746003410.

- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 89645712,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267,
- основные коды вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 11.01.4,
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160,
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001.
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) - 783450001

В 2021 году у Компании были обособленные подразделения в городах по России, не выделенные на отдельный баланс, а также обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- не выделенные на отдельный баланс

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	ОСП "ВЛАДИВОСТОК-2"	254345001	02.07.2019	
2	ОСП "ВЛАДИВОСТОК"	253745001	26.12.2017	05.02.2021
3	ОСП "БЕЛГОРОД"	312345001	22.09.2016	
4	ОСП "ПРОХОРОВКА"	311545001	20.11.2017	
5	ОСП «ВОРОНЕЖ-1»	366645001	22.12.2015	
6	ОСП «ИВАНОВО»	370445001	03.04.2014	
7	ОСП «Грязи»	480245001	03.04.2014	
8	ОСП «ЗАДОНСК»	480845001	03.04.2014	

п/п	ОСН	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
9	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	
10	ОСП "Егорьевск"	501145001	09.08.2016	
11	ОСП "Егорьевск-2"	501145002	17.05.2017	
12	ОСП «Ветлуга»	520945001	03.04.2014	
13	ОСП «Арзинка»	522745001	03.04.2014	
14	ОСП "ЗЛАТОУСТ"	740445004	24.11.2016	
15	ОСП «Петропавловка»	740445001	03.04.2014	
16	ОСП «Казак-Уральский»	745345001	03.04.2014	
17	ОСП «Магнитка»	745545001	03.04.2014	
18	ОСП «ГЮБУК»	745945001	03.04.2014	
19	ОСП «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	
20	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	
21	ОСП "РОСТОВ-2"	610245002	02.12.2019	
22	ОСП «Гачина-2»	470545001	02.10.2018	

▪ выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет
Филиал «Петрозаводский ликероводочный завод «Петровский»	185005, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, д. 55	Сдача имущества в аренду, ликвидирован 12.07.2021	100143001	10.11.2009
Филиал «Фокинский ликероводочный завод»	425400, Республика Марий Эл, Советский р-н, пгт Советский, ул. Механизаторов, 26	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	121343001	04.06.2010
ОСП «Гумрак»	400122, Волгоградская обл, Волгоград г., Гумрак рп, Авиаторов ш, 86	В настоящий момент деятельность не ведется	344345001	23.12.2016
Филиал «Златоустовский ликероводочный завод»	456200, Челябинская обл., г. Златоуст, ул. Октябрьская, 20	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	740443001	16.01.2009
Филиал "Веселолопанский спиртовой завод"	308580, Белгородская обл, Веселая лопань, ул. Заводская, 1а	Уничтожение и хранение Конфиската; Сдача имущества в аренду; Водоснабжение и водоотведение	310243001	31.08.2010
ОСП "Беслан"	363021, Северная Осетия – Алания, Правобережный район, г.Беслан, ул.Первомайская, д.224	в настоящий момент деятельность не ведется,	151145001	16.04.2014

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет
		ликвидирован 11.03.2021		
Филиал "Береговское спиртовое предприятие"	309041, Белгородская обл., Прохоровский р-н., с. Береговое-Первое	Хранение конфиската	311543001	16.01.2009
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013
ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	308580, Белгородская обл., Белгородский мкр, с.п. Веселолопанское, с. Веселая лопань, ул. Заводская, д. 1а.	Уничтожение и хранение Конфиската; Сдача имущества в аренду; Водоснабжение и водоотведение	310245001	20.12.2021
ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	309041, Белгородская обл., Прохоровский мкр, Береговское с.п., с. Береговое- Первое	Хранение конфиската	311545002	20.12.2021
ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	456200, Челябинская обл., Златоустовский г.о. г. Златоуст, ул. Октябрьская, д. 20	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	740445005	20.12.2021
ОСП «ФОКИНСКИЙ»	425400, Республика Марий Эл, Советский мкр, г.п. Советский, пгт, Советский, ул. Механизаторов, д. 26	Хранение конфиската; Сдача имущества в аренду	120045001	20.12.2021

Среднесписочная численность организации на 31.12.2019 года составляла 656 человек, на 31.12.2020 года составляла 513 человек, на 31.12.2021 года составила 466 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Акционером АО «Росспиртпром» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом

(Росимущество). Доля в уставном капитале - 100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д. 9.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Росспиртпром» за 2019, 2020 и 2021 год проводило операции со связанными сторонами. Характер отношений, обороты, дебиторская и кредиторская задолженность, а также информация о денежных потоках в тыс. руб., раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 10.

В 2021 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №309-р от 30.06.2021 по результатам деятельности за 2020 год направило на выплату дивидендов 498 800 тыс. руб. (в 2020 году по результатам деятельности за 2019 год было направлено на выплату дивидендов 302 052 тыс.руб. и часть нераспределенной прибыли прошлых периодов в размере 166 548 тыс.руб.); также направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 49 434 тыс. руб. (в 2020 году 16 682 тыс.руб.)

Раскрытие информации о денежных потоках по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2021 год	2020 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 629 183	2 140 478
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4111	645 109	903 233
<i>- прочие связанные стороны</i>	4111	40 314	65 623
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-513 892	-631 539
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4121	-12 125	-31 463
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	821 338	538 088
<i>в том числе по операциям с:</i>			
<i>- с дочерними обществами</i>	4214	811 901	531 947
<i>- прочие связанные стороны</i>	4214	1313	0

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2019, 2020 и 2021 годы.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: генеральный директор, заместители генерального директора и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

тыс. руб.

Период / Виды выплат	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска	Компенсация за неиспользованный отпуск	Премия	Прочее	Всего начислено
2019 год	59 686,44	938,46	6 454,91	249,97	21 220,29	363,26	88 913,33
2020 год	60 950,01	1 035,08	3 624,80	936,51	131 156,51	59,84	197 762,75
2021 год	53 453,90	1 604,97	4 090,50	1 039,69	128 360,70	297,59	188 847,36

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания может осуществлять следующие виды деятельности:

1. Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта, в том числе денатурата;
2. Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции и спиртосодержащей пищевой продукции;
3. Закупка, хранение и экспорт этилового спирта и алкогольной продукции;
4. Закупка, хранение и поставки алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
5. Розничная продажа алкогольной продукции;
6. Торгово - закупочная и посредническая деятельность;

7. Внешнеэкономическая деятельность;
8. Научно - исследовательская и инвестиционная деятельность;
9. Разработка и внедрение новых методов переработки и упаковки сырья и продукции, технологии ее производства;
10. Оказание транспортных услуг;
11. Оказание информационных, правовых, представительских и маркетинговых услуг;
12. Оказание услуг по материально - техническому обеспечению и складских услуг;
13. Монтаж, наладка, ремонт и обслуживание оборудования и приборов на предприятиях, производящих этиловый спирт и алкогольную продукцию;
14. Организация выставок, выставок - продаж и ярмарок;
15. Создание и эксплуатация объектов социально - культурного назначения;
16. Строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников предприятия;
17. Иные, не запрещенные законодательством Российской Федерации

В отчетном периоде Компания осуществляла следующие виды деятельности:

1. Оказание услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта;
2. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских и маркетинговых услуг;
3. Оказание услуг по аренде.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций

Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменение Учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением Учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

С 2021 года Общество стало применять ФСБУ 5/2019 утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н., последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.

В связи с вступлением в силу с 2022 года нового ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 26/2020 в учетную политику организации планируется внести изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года.

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Расходы по процентам капитализируются, если они напрямую связаны со строительством объекта.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в Уставный капитал компании признается их денежная оценка, согласованная участниками организации. Если в соответствии с требованиями законодательства требуется оценка независимого оценщика, стоимость имущества определяется в соответствии с произведенной оценкой.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации. Основные средства не переоцениваются. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

При начислении амортизации используются сроки службы, установленные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В тех случаях, когда приобретаемый актив не поименован в вышеуказанном классификаторе,

организация самостоятельно принимает решение о признании его в качестве основного средства с учетом требований ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования объектов основных средств Компании по основным группам:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (мес.)	
	от	до
Здания	12	1099
Сооружения	13	811
Офисное оборудование	13	180
Транспортные средства	21	180
Машины и оборудование (кроме офисного)	13	360
Производственный и хоз.инвентарь	37	180
Другие виды основных средств	50	458
Земельные участки	бессрочно	

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности») и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей, Организация ведет количественный и суммовой учет данных объектов, а также осуществляет контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Активы стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу списываются на затраты, на общехозяйственные расходы (по принадлежности) по мере отпуска их в эксплуатацию (кроме активов, внесенных в оплату уставного капитала).

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. При принятии к учету нематериальных активов Компания устанавливает сроки полезного использования исходя из даты истечения срока действия исключительных прав на них.

Способ определения амортизации нематериальных активов линейный.

Организация переоценивает объекты (группы объектов) нематериальных активов. Переоцениваются группы однородных объектов НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Переоценка НМА проводится по однородной группе НМА – товарные знаки. Переоценка нематериальных активов производится путем пересчета их остаточной стоимости. Переоценка НМА осуществляется на основании оценки независимого эксперта. Если остаточная стоимость НМА равна нулю (НМА полностью амортизирована), то первоначальная стоимость этого актива дооценивается на сумму рыночной стоимости, а амортизация по данному активу не дооценивается. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоги

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Спецодежду, спецоснастку Организация учитывает в составе запасов с использованием субсчета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в

эксплуатации» используется для учета спецодежды и спецоснастки приобретенной до 01.01.2021 года.

Организация производит единовременное списание на затраты стоимости специальной одежды, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды и специальной оснастки, переданной в эксплуатацию, Организация в течение установленных сроков эксплуатации осуществляет ее забалансовый учет на счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с использованием программного обеспечения «1С: Бухгалтерия 8.3».

Аналитический учет специальной оснастки, специальной одежды, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты передачи в эксплуатацию, подразделений и материально-ответственных лиц.

Затраты на приобретение спецодежды, инвентаря, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев списывают в расходы в периоде их осуществления, как несущественные для организации с учетом ее деятельности и структуры активов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также товаров и предоставлении услуг
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть: серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

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

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.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому

Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 и 4129 приведена ниже:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2021 год	2020 год
прочие поступления	4119	7 947	62 099
<i>в том числе:</i>			
<i>получено от таможен, ранее оплачено по договору поручительства</i>			9 631
<i>поступления штрафных санкций от контрагентов</i>	4119	4 563	18 630
<i>возврат аванса, обеспечения</i>		2 495	10 148
<i>получено от подотчетных лиц, сотрудников (71, 73)</i>		40	650
<i>получено по переуступке</i>			12 452
<i>прочее</i>		848	10 587
прочие платежи	4129	209 321	89 535
<i>в том числе:</i>			
<i>оплачено в таможену по договору поручительства</i>		44 625	4 206
<i>оплачено подотчетным лицам, сотрудникам (71, 73)</i>		7 477	6 192
<i>выплачено по договорам с ФЛ</i>	4129	72 769	15 785
<i>налоги</i>		63 169	62 727
<i>оплата штрафных санкций</i>		16 735	26
<i>оплата за прочие работы услуги</i>		4 250	54
<i>прочее</i>		295	545

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены.

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 см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 7.

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи ГП, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1. ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы организации от:

- услуг роялти;
- оказания услуг по обеспечению исполнения обязательств

отражаются в составе прочих доходов.

Признание выручки по готовой продукции прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам достаточно того, что работа принята заказчиком, услуга оказана или есть решение суда.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

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».

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

В 2021 году были расчеты в условных единицах (по курсу доллара на дату оплаты). Курсовая разница по этой операции в общем составила 8,203 тыс. руб. и отражена в составе прочих доходов и расходов.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

6. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ (корректировки)

В связи с изменением учетной политики в 2021 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 и 2020 годы:

Показатели корректировки (в форме рекласса) бухгалтерского баланса раздела II за 2019 и 2020 годы

2019 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Рекласс
Запасы	1210	58 967	-28 171	30 796	Перенос из Запасов в Прочие оборотные активы
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	1211	28 171	-28 171	0	
Прочие оборотные активы	1260	16 680	28 171	44 851	
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	1261	0	28 171	28 171	
ИТОГО по разделу II	1200	1 704 770	0	1 704 770	

2020 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Рекласс
Запасы	1210	41 449	-30 641	10 808	Перенос из Запасов в Прочие оборотные активы
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	1211	30 641	-30 641	0	
Прочие оборотные активы	1260	7 213	30 641	37 854	
<i>в том числе Долгосрочные активы к продаже</i>	1261	0	30 641	30 641	
ИТОГО по разделу II	1200	1 501 253	0	1 501 253	

Долгосрочные активы к продаже были перенесены из запасов и отражены в прочих оборотных активах бухгалтерского баланса.

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

7.1. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС), доходных вложений в материальные ценности и незавершенных капитальных вложений отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1. и № 2.2. Обороты в Приложении 2.1 показаны с учетом внутреннего перемещения в связи с отсутствием технической возможности выбрать их по группам основных средств. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2021 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 года составила 2 254 375 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2021 г. составила 41 425 тыс. руб. В 2019г. было продано 3 объекта ОС, в 2020г. было продано 252 объекта ОС, в 2021г. было продано 35 объектов ОС. Основные средства не находятся в залоге.

В соответствии с планами реализации непрофильных активов на 2019 г., 2020г., 2021 г., ежегодно утверждаемыми советом директоров АО «Росспиртпром», из состава основных средств в 2020 году были исключены долгосрочные активы к продаже (в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 2.1. за 2020 год данные активы отражены в графе «Выбыло объектов»), в 2020 году были учтены в стр.1210 Запасы, в связи изменением учетной политики, данные активы перенесены в стр.1260 Прочие оборотные активы, раздел II баланса не изменился. Изменения за прошлые годы отражены ретроспективно см.п.6. В отчете о финансовых результатах прибыль (убыток) от реализации данных активов отражается в строке прочие доходы (расходы) 2340, 2350 соответственно: 2020 год - (7) тыс. руб.; 2021 год – 2 119 тыс. руб. В 2020 году было реализовано 6 долгосрочных активов, в 2021 было реализовано 17 долгосрочных активов. Реализация активов в обществе проходит в соответствии с Положением о реализации активов ОАО «Росспиртпром», утвержденным советом директоров

Общества (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 05), которое определяет порядок проведения реализации, способы реализации (аукцион, продажа посредством публичного предложения, продажа без объявления начальной цены и пр.), порядок формирования цены продажи на различных процедурах реализации и др. Данный процесс занимает продолжительное время.

Также в плане есть активы, которые сдаются в аренду в связи с тем, что реализация данных активов процесс длительный сумма таких активов на 31.12.2021 составляет 112 136 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 111 902 тыс. руб., на 31.12.2019 составляет 117 377 тыс. руб. данные активы находятся в составе основных средств.

7.2. Нематериальные активы

Движение НМА отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 года составила 17504 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2021 г. составила 3102 тыс. руб. В 2019г. было продано 3 объектов НМА, 2020г. было продано 8 объектов НМА, в 2021г. было продан 1 объект НМА. Нематериальные активы не находятся в залоге. Нематериальный актив созданный самой организацией - информационная система для учета операций по изъятию, хранению и уничтожению контрафактного имущества третьих лиц № 2017614127, создана АО «Росспиртпром» и принята к учету 31.12.2018 с первоначальной стоимостью 15 033 тыс. руб. и сроком полезного использования 135 месяцев.

Компания в отчетном году произвело переоценку НМА, результаты переоценки отражены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты переоценки НМА:

- в бухгалтерском балансе раздел III Капитал и резервы по строке 1340 Переоценка внеоборотных активов в сумме 106 906 тыс. руб. из них накопленная переоценка НМА на 31.12.2018 г. составляет 157 989 тыс. руб., за 2019 г. 15 282 (уценка) тыс. руб., за 2020 г. 17 730 (уценка) тыс. руб., за 2021 г. 521 тыс. руб. и

списание по реализации НМА за 2019 г. 11 644 тыс. руб., за 2020 г. 6 450 тыс. руб., за 2021 г. 499 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по строке 3312 Переоценка имущества в сумме 521 тыс. руб. и по строке 3330 Изменение добавочного капитала в сумме 499 тыс. руб.

7.3. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены проданные нематериальные активы, право собственности на которые еще не перешло. А также движимое и недвижимое имущество, переданное в качестве взноса в уставный капитал, но не имеющее признаков основного средства. Расшифровка данных активов представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №9 Прочие внеоборотные активы.

7.4. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (далее - ФВ) отражены:

- инвестиции в акции акционерных обществ, полученных в качестве вклада в уставный капитал Компании, согласно распоряжению Росимущества от 26.12.2008 №2681-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Росспиртпром», к постановлению Правительства РФ от 29.12.2007 №1014; а также приобретенные по договору купли-продажи акций от 14.01.2016;

- инвестиции в доли обществ с ограниченной ответственностью, приобретенные по договорам купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016.

Движение ФВ и иное использование отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности 3.1., 3.2.

наименование контрагента	% доли	сумма вклада на 01.01.2021г., тыс. руб.	сумма вклада на 31.12.2021 года, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.
ООО «АБСОЛЮТ»	99,99	524764	524 764	
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	26,34	121 434	121 434	121 434

ОАО «Владалко»	8,48	25 743	25 743	25 743
ООО «ДДД»	99,99	175 075	175 075	
АО «Ерофеев»	99,99	200 981	200 981	
ООО «Зернопродукт»	99,99	1 119 273	1 119 273	
ООО «КурскПродукт»	99,99	986 784	986 784	
ООО «Премиум»	99,99	1 041 775	1 041 775	
ООО «Престиж»	99,99	697 990	697 990	
АО «СПИ-РВВК»	25,5	387 792	387 792	
АО «Амбер Талвис»	25,49	361 285	361 285	
АО «Шуйская водка»	48,99	215 222	215 222	
ООО «Эталон»	99,99	930 756	930 756	
ФВ		6 788 874	6 788 874	147 177

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ОАО «Валуийский ЛВЗ» и ОАО «Владалко» на полную сумму вклада в размере 147 177 тыс. руб.

7.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.
Запасы - всего	30 796	10 808	745
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	21 320	10 808	745
Готовая продукция и товары для перепродажи	5 522	0	0
Затраты в незавершенном производстве	0	0	0
Товары отгруженные	3 954	0	0

В составе запасов отражены материалы, НЗП, ГП, товары в пути. Создан резерв под обесценение запасов.

Движение запасов отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 4.1.

7.6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (далее ДЗ) распределяется следующим образом:

Наименование контрагента	Тыс. руб.		
	Сумма ДЗ на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2021, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	4 295	25 052	47 621
АлкоВорлд (ООО), 1001324828	508	53 381	-
АЛЬФА ЛЮКС ООО	32 315	-	-

ДДД ООО, 1511010466	80 667	91 382	94 859
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7112067263	-	62 429	170 611
КРЫМСКАЯ ВОДОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО	22 633	8	-
МАССАНДРА ФГУП "ИАО", 9103002616	54 800	-	-
Омсквинпром ООО, 5506006782	50 282	-	-
Орфей ООО, 1513030355	74 754	45 953	45 953
Преминум ООО, 0702009100	33 345	73 062	118 225
Престиж ООО, 1512010853	-	3 538	83 275
РУССКИЙ КУПАЖНЫЙ ЗАВОД ООО	62 344	-	-
Русский Север (ООО)	21 935	-	-
Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка, 7710747640	437 483	437 480	524 727
БЕСЛАНСПИРТ ООО (30.07.2020 ЭСПЛАНАДА ООО), 7842182996	-	100 408	-
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	594	-	57 065
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	312 009	313 857	272 394
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	1 187 964	1 206 550	1 414 730
Прочая			
ДЗ			
Налоги и взносы	44 365	59 195	40 624
Претензии	62 628	31 310	49 955
Авансы выданные	35 776	13 238	10 902
задолженность по дивидендам	364 964	862 001	582 421
Прочая дебиторская задолженность	220 814	68 157	112 114
ИТОГО прочая ДЗ	728 547	1 033 900	796 015
Резерв просроченной задолженности	(478 184)	(790 856)	(891 435)
ИТОГО ДЗ	1 438 327	1 449 594	1 319 310

Вся дебиторская задолженность является текущей кроме созданного резерва.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1. В связи с тем, что, данном приложении формой не предусмотрено отражение движения резерва по сомнительной задолженности за период (в приложении №5.1 в графе «восстановление резерва» отражена сумма изменения резерва по сомнительной задолженности) приводим ниже движение резерва по сомнительной задолженности в отчетных периодах.

Тыс. руб.

период	на начало периода	начислено за период	восстановлено за период	использовано за период	на конец периода
2021 год	790 856	115 646	1 813	13 254	891 435
2020 год	478 184	622 548	196 160	113 716	790 856
2019 год	405 815	184 698	11 170	101 159	478 184

109

7.7. Прочие оборотные активы

Наименование	Тыс. руб.		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Денежные документы (счет 50.03)	4	13	20
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	393	400	309
Лицензии (счет 97)	16 283	6 800	6 290
Долгосрочные активы к продаже (счет 41.05)	28 171	30 641	34 185
Итого Прочие оборотные активы	44 851	37 854	40 803

7.8. Уставный капитал.

Наименование	Руб./шт.	
	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 696 105 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	988 687 000	679 012 551
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,148	0,099

7.9. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т. ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
АКИБ "ОБРАЗОВАНИЕ" (АО)	руб.	07.09.2016	31.12.2019	17	-87	-87	-	-87	-87	-4
Зернопродукт+ ООО	руб.	28.05.2014	31.12.2019	12	2 480	-	-	2 480	-	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	7,50-9,00	320 000	860 000	-	-	-	-33
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	руб.	18.03.2020	18.03.2023	5,25-7,00	-	60 000	-	-	-	-
ПАО "Совкомбанк"	руб.	27.04.2018	27.04.2020	7,50-8,75	947 981	-	-	-	-	-
Итого:					1 270 374	919 913	-	2 393	-87	-37

Переплата по процентам будет закрыта в январе 2022 года. Движения по краткосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. Случаев неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора не было.

7.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2024	5,50-9,75	2 580 000	1 720 000	2 250 000	-	-	-
Итого:					2 580 000	1 720 000	2 250 000	-	-	-

Движения по долгосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности. В залоге по кредиту с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" находятся все доли обществ 99,99% и акции, перечисленные в п.7.4. Случаев неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора и ковенант по договору не было.

7.11. Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
Кондор ООО г.Беслан, 1511019966	12 995	0	0
АЛЬЯНС-АГРО ООО	1 744	2 423	3 012
ЕЗАТИ ООО, 5011039351	0	0	1 321
РИЧ КЦ ООО	21 900	0	0
ДМ ГРУПП ООО, 7743832876	316	3 275	3 275
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	63	814	1 539
СОГАЗ, АО, 7735935485	34 755	36 911	507
Спецгрупп (ООО), 2309158727	2 870	530	882
Прочие торговые кредиторы (менее 1 млн.руб.)	2 517	22 827	14 428
ИТОГО КЗ торговая	77 160	66 780	24 965
Итого строка задолженность перед персоналом организации	14 541	13 246	13 102

Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 911	19 440	20 152
Итого строка задолженность по налогам и сборам	140 732	150 355	117 410
Авансы полученные	26 315	32 963	9 595
Расчеты с учредителями	169 361	-	-
Прочее меньше 5%	40 598	1 134	2 742
Итого строка прочие кредиторы	236 274	34 097	12 337
ИТОГО КЗ строка 1520	476 618	283 918	187 965

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Движения по кредиторской задолженности представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

7.12. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В финансовой отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены развернуто, соответственно в активе баланса (Раздел 1 - внеоборотные активы) отражен отложенный налоговый актив в сумме: на 31.12.2019г. – 45 379 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 112 528 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 151 546 тыс. руб.; в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2019г. – 52 282 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 9 774 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 13 182 тыс. руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%		На 01.01.2022, по ставке 20%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
					Признание	Погашение	Признание	Погашение
Дебиторская задолженность	0	68	0	50	0	0	50	68
Материалы	0	244	660	165	660	0	1	79

Нематериальные активы	37	1 398	7	1 155	7	37	31	273
Основные средства	566	1 433	588	1 441	80	59	470	463
Расходы будущих периодов	1 348	0	1 203	0	327	473	0	0
Резервы сомнительных долгов	110 576	6 631	149 088	10 370	40 061	1 549	6 199	2 460
Итого	112 528	9 774	151 546	13 182	41 135	2 117	6 751	3 343

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

<i>тыс. руб.</i>			
Показатели ОФР	строка ОФР	За 2020 год	За 2021 год
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	2 300	1 029 220	754 491
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	750 434	555 218
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	205 844	150 898
Отложенный налог на прибыль	2 412	109 656	35 610
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(150 087)	(111 044)
<i>в т.ч. постоянные разницы (расчетная величина налог с непоплаченных дивидендов)</i>		(165 413)	(75 465)
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	(40 430)	(75 434)
Прочее	2 460	(102)	(45)
Чистая прибыль (убыток)	2400	988 687	679 012

7.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

7.13.1. Выручка за 2020 и 2021 годы по АО «Росспиртиром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Выручка	Аренда	Агентское вознаграждение	Спирт и побочные продукты	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение
2020 год	2 009 017	42 498	190 093	12 622	763 357	999 309	1 137
2021 год	1 919 554	43 749	61 285	-	894 023	919 355	1 141

7.13.2. Себестоимость за 2020 и 2021 годы по АО «Росспиртиром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Спирт и побочные продукты	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обесценение запасов
2020 год	894 745	4 224	9 213	9 404	696 703	172 951	2 250	0
2021 год	831 016	1 026	3 553	0	635 111	183 441	3 686	3 299

7.13.3. Структура коммерческих расходов Компании за 2020 и 2021 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	2020 год	2021 год
аренда помещений	38	-
Амортизация и ремонт ОС	92	-
Заработная плата и страховые взносы	1 151	-
Лицензия на производство, хранение и реализацию	557	-
Почтовые услуги и экспресс-почта	17	-
Транспортные услуги перевозчиков и потери в пределах норм	489	-
прочие коммерческие расходы	69	-
ИТОГО	2 412	-

Коммерческие расходы отсутствуют в 2021 году ввиду прекращения производства спирта в 2020 году.

7.13.4. Структура управленческих расходов Компании за 2020 и 2021 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2020 год	2021 год
Амортизация НМА	7 793	1 765
Амортизация основных средств	25 924	24 945
Аренда помещений	1 286	612
Внешний аудит	18 035	16 677
Заработная плата и страховые взносы	431 385	411 524
Информационно - консультационные расходы	2 889	3 140
Командировочные расходы	938	1 772
Лицензии	7 496	7 959
Налог на землю	30 329	29 725
Налог на имущество	19 687	19 401
Охрана помещений	16 103	12 748
Почтовые услуги и экспресс-почта	500	571
Списание ОС (классифицированные, как ТМЦ) менее 100 000 рублей	984	1 320
Теплоэнергия	5 030	6 239
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	7 250	8 822
Хоз. Товары на содержание помещений	6 646	1 415
Услуги связи, интернет	2 855	2 622
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	233	1 193
Электроэнергия	5 033	4 913
Прочие управленческие расходы	12 149	18 273
Итого	602 544	575 635

7.14. Прочие доходы и расходы

7.14.1. Прочие доходы и расходы

Приводится расшифровка наиболее крупных статей прочих доходов и расходов Организации, отраженных свернуто, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2020 год			2021 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Взносы в СПАП	-	3 600	- 3 600	-	3 600	- 3 600

Выбытие инвестиции _ликвидация ОАО, резерв под обесценение ФВ	-	-	-	-	147 177	-	147 177	
Доходы/расходы от реализации ценных бумаг по ставке 0%	395 750	395 734	16	-	-	-	-	
НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг	-	80 304	-	80 304	-	29 107	-	29 107
Обеспечение исполнения обязательств	224 208	46 234	177 974	94 486	33 944	60 542		
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты) по хозяйственным договорам	15 227	891	14 336	24 850	16 996	7 854		
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	-	5 571	-	5 571	88 428	5 624	82 804	
Продажа земельных участков и прочего имущества	60 248	56 565	3 683	17 486	12 199	5 287		
Продажа НМА	63	79	-	17	161	92	69	
Продажа ОС	156 288	143 095	13 193	6 222	4 864	1 358		
Простой по вине работодателя	-	9 738	-	9 738	-	16	-	16
Расходы на получение банковских гарантий	-	1 517	-	1 517	-	260	-	260
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	14 555	8 835	5 720	33 961	17 533	16 427		
Резерв по сомнительным долгам БУ	196 157	621 215	-	425 058	1 978	115 646	-	113 668
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	4 249	551	3 698	54	35	20		
Услуги банка	-	9 781	-	9 781	3 808	-	3 808	
Прочие доходы	4 447	-	4 447	4 246		4 246		
Прочие расходы	-	9 149	-	9 149	4 771	-	4 771	
ИТОГО	1 071 191	1 392 859	-	321 668	271 872	395 671	-	123 799

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода):
2020 – 223 066 тыс. руб.; 2021 – 182 068 тыс. руб.

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода):
2020 – (544 734) тыс. руб.; 2021 – (305 867) тыс. руб.

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2020 – (321 668) тыс.
руб.; 2021 – (123 799) тыс. руб.

7.15. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности.

119

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

В числе судебных споров, рассматриваемых по инициативе Общества, двенадцать гражданских дел разбирались в арбитражных судах Московского судебного округа, одно дело в арбитражных судах Центрального округа.

Дела, возбужденные судами по инициативе Общества, связаны с взысканием дебиторской задолженности по гражданско-правовым сделкам.

Два арбитражных дела были возбуждены по искам Общества к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества и о взыскании неустойки за просрочку оплаты. Три арбитражных дела касаются взыскания в пользу Общества с АО «СОГАЗ» страхового возмещения на общую сумму более 61 млн. рублей. Три дела (два в судах общей юрисдикции и одно в Арбитражном суде города Москвы) рассматриваются в связи с ненадлежащим исполнением контрагентами Общества своих обязательств по заключенным договорам.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

Относительно текущих судебных дел, где Общество выступает ответчиком, можно пояснить следующее.

АО «СОГАЗ» обратилось к Обществу с иском о признании частично недействительным договора страхования, назначено судебное заседание. Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка обратилась с двумя исками о взыскании штрафов за ненадлежащее исполнение госконтракта на общую

С.С.

сумму 3 362 128 рублей, конкурсный управляющий ОАО «Этанол» обжалует в апелляционном суде определение об отказе во взыскании убытков с Общества, Концерн Радиостроения «Вега» обжалует в Верховном суде Российской Федерации отказ во взыскании с Общества упущенной выгоды, ООО «Первый Волжский Виноводочный комбинат» обратился в арбитражный суд с иском о взыскании с Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка и Общества убытков в размере 120 899 000 рублей.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

Также Общество участвует в качестве конкурсного кредитора в более чем пятнадцати делах в рамках банкротства должников Общества по задолженности, возникшей на основании договоров поставки алкогольной продукции. Большинство из указанных дел рассматривается за пределами московского арбитражного округа.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.

Рыночный риск.

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчислении и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою

деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Ситуация, связанная с пандемией короновируса не оказала существенного влияния на основные показатели деятельности. В связи с тем, что выросли отгрузки на дочерних предприятиях у АО «Росспиртпром», соответственно выросла выручка по услугам управления. Так же Министерство экономического развития РФ в 2020 году включило АО «Росспиртпром» в список системообразующих предприятий.

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.

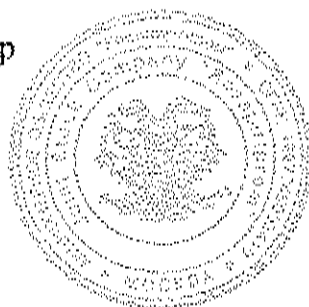
Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор



А.Р. Гаскаров

Главный бухгалтер

Е.А. Николова

«22» марта 2022 г.

*Пояснения к БФО составлены на 40 страницах.

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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	39 549	(19 382)	77	(323)	163	(3 102)	-	8 602	(8 082)	47 906	(30 402)
	5110	за 2020г.	402 540	(355 596)	136	(53)	-	(9 129)	-	(363 074)	345 344	39 549	(19 382)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	31	-	37	(68)	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	83	(53)	-	-	-	-	-	31	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021г.	24 486	(16 709)	40	(255)	163	(1 765)	-	8 602	(8 082)	32 874	(26 393)
	5112	за 2020г.	387 508	(354 260)	53	-	-	(7 793)	-	(363 074)	345 344	24 486	(16 709)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	15 033	(2 672)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(4 009)
	5113	за 2020г.	15 033	(1 336)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	15 033	(2 672)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	15 033	15 033	15 033
Всего		5121	15 033	15 033	15 033
в том числе:					
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		5121	15 033	15 033	15 033

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	31	38	(29)	(40)	-
	5190	за 2020г.	-	83	-	(53)	31
ТЗ по заявке 2019700614	5181	за 2021г.	19	10	(29)	-	-
	5191	за 2020г.	-	19	-	-	19
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 813832 (заявка 22020703886)	5182	за 2021г.	12	28	-	(40)	-
	5192	за 2020г.	-	12	-	-	12
Исключительное право на товарный знак по свидетельству № 767107	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	-	53	-	(53)	-



Руководитель Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересчета		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 639 405	(334 673)	5 568	(22 076)	6 641	(41 425)	-	-	2 622 897	(369 457)
	5210	за 2020г.	2 742 534	(314 071)	112 116	(215 244)	53 411	(74 013)	-	-	2 639 405	(334 673)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	36 386	(25 000)	2 436	(68)	68	(4 018)	-	-	38 754	(28 949)
	5211	за 2020г.	35 002	(20 121)	2 245	(861)	454	(5 332)	-	-	36 386	(25 000)
Здания	5202	за 2021г.	1 855 187	(232 009)	15	(7 243)	1 202	(24 286)	-	-	1 847 959	(255 092)
	5212	за 2020г.	1 910 903	(211 372)	7 596	(63 312)	3 401	(24 037)	-	-	1 855 187	(232 009)
Сооружения	5203	за 2021г.	47 868	(5 403)	-	-	17	(1 080)	-	-	47 868	(6 465)
	5213	за 2020г.	48 032	(4 552)	84	(248)	-	(850)	-	-	47 868	(5 403)
Земельные участки	5204	за 2021г.	515 864	-	-	-	-	-	-	-	515 864	-
	5214	за 2020г.	527 414	-	21 462	(32 963)	-	-	-	-	515 864	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021г.	145 481	(55 143)	2 082	(7 275)	2 670	(9 465)	-	-	140 208	(61 738)
	5215	за 2020г.	182 096	(63 211)	75 849	(113 484)	46 057	(37 989)	-	-	145 481	(55 143)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	17 308	(2 750)	-	(1 869)	1 385	(430)	-	-	15 439	(1 796)
	5216	за 2020г.	17 785	(2 703)	2 318	(2 794)	2 160	(2 208)	-	-	17 308	(1 796)
Транспортные средства	5207	за 2021г.	19 484	(12 758)	1 035	(1 189)	1 099	(2 134)	-	-	19 330	(13 793)
	5217	за 2020г.	19 484	(10 512)	1 561	(1 561)	1 339	(3 534)	-	-	19 484	(12 758)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2021г.	1 816	(1 611)	-	-	-	(13)	-	-	1 816	(1 624)
	5218	за 2020г.	1 816	(1 599)	-	-	-	(13)	-	-	1 816	(1 611)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	115 227	(42 958)	-	(115 227)	45 502	(2 544)	-	-	-	-
Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	100 502	(41 246)	-	(100 502)	43 721	(2 472)	-	-	-	-
Сооружения	5222	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020г.	3 095	(1 709)	-	(3 095)	1 781	(72)	-	-	-	-
Земельные участки	5223	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2020г.	11 630	-	-	(11 630)	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				загаты за период	сликано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 405	5 469	(5 583)	935
	5250	за 2020г.	2 988	33 668	(35 251)	1 405
в том числе:	5241	за 2021г.	-	554	-	554
	5251	за 2020г.	-	-	-	-
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1	5242	за 2021г.	-	270	-	270
	5252	за 2020г.	-	-	-	-
Автопогрузчик дизельный YALE GDP 15 AK	5243	за 2021г.	1 034	1	(1 035)	-
	5253	за 2020г.	-	1 034	-	1 034
Система видеонаблюдения ОСП Ростов	5244	за 2021г.	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	493	-	(493)	-
Система видеонаблюдения для нужд ОСП "Ростов"	5245	за 2021г.	-	531	(581)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-
Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское	5246	за 2021г.	-	201	(201)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-
Пресс гидравлический пакетировочный	5247	за 2021г.	-	321	(321)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-
Дисковая полка расширения Hewlett Packard HPE MSA 2050-3	5248	за 2021г.	-	802	(802)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-
Земельный участок об. пл. 1839 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:690 ОСП Златоуст	5249	за 2021г.	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	1 690	(1 690)	-
Земельный участок об. пл. 1563 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:691 ОСП Златоуст	-	за 2021г.	-	-	-	-
	-	за 2020г.	-	1 440	(1 440)	-
Земельный участок об. пл. 20188 кв.м, кадаст. № 74:25:0302302:689 ОСП Златоуст	-	за 2021г.	-	-	-	-
	-	за 2020г.	-	18 333	(18 333)	-
Прочие незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	-	за 2021г.	372	2 740	(372)	111
	-	за 2020г.	2 495	11 172	(13 296)	372

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 964	357
в том числе:			
Сетевое хранилище QNAP TS-1253U-RP в сборе_Береговское	5261	201	-
Комплект системы видеонаблюдения Елец	5262	3	-
Система видеонаблюдения - ОСП Егорьевск_2_2 этаж	5263	31	-
Система видеонаблюдения_Иваново	5264	722	-
Система видеонаблюдения Егорьевск	5265	75	-

Система видеонаблюдения ОСЛ Иваново здания лит. А22, лит. А33, лит. А84	5266	581	
Система цифрового видеонаблюдения	5267	166	
Система хранения данных в сборе MSA 2040	5268	185	
Комплект системы видеонаблюдения_Береговское	5269		144
Ограждение – шлакобетонный забор, литер И. Протяженность 482 м.			66
Система видеонаблюдения в помещениях и на территории (ул.Октябрьская, д.20)			84
Комплект системы видеонаблюдения Грязи			39
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		22
в том числе:	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	385 658	382 115	366 822
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68 265	75 517	126 927
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	192 498	247 911	162 506
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Аскар Рафиқович (подпись)
Аскар Рафиқович
 (подпись)
 Часыкшын Фурқат Рафиқович

22 марта 2022 г.

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)
	5311	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	6 788 874	-
в том числе:										
Доля 99,99%	5302	за 2021г.	5 677 398	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2020г.	5 677 398	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2021г.	1 111 476	-	-	-	-	(147 177)	1 111 476	(147 177)
	5313	за 2020г.	1 507 210	-	-	(395 734)	-	-	1 111 476	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	6 788 874	-	-	-	-	(147 177)	6 788 874	(147 177)
	5310	за 2020г.	7 184 608	-	-	(395 734)	-	-	6 788 874	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	5 677 398	5 677 398	5 677 398
в том числе:				
Доля 99,99%	5321	5 677 398	5 677 398	5 677 398
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (басқифолия, подпись)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	заличная резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачки)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	10 808	-	10 808	881 950	(888 124)	-	(3 299)	-	4 044	745	
в том числе:	5420	за 2020г.	30 796	-	30 796	914 038	(934 078)	-	-	-	10 808	10 808	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	10 808	-	10 808	43 281	(50 025)	-	(3 299)	-	4 044	745	
Готовая продукция	5421	за 2020г.	21 920	-	21 920	41 499	(31 651)	-	-	(20 360)	10 808	10 808	
Товары для перепродажи	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5422	за 2020г.	5 522	-	5 522	-	(9 475)	-	-	3 954	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2020г.	3 954	-	3 954	-	-	-	-	(3 954)	-	-	
Прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	-	-	-	838 100	(838 100)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020г.	-	-	-	870 178	(890 638)	-	-	20 360	-	-	
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	2 412	(2 412)	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

62

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

u



Руководитель Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (инициалы)

22 марта 2022 г.

9

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	слисывание на финансовый результат							восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5506	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 641 564)	(35)	(100 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 745 (891 435)
	5530	за 2020г.	1 916 511	(478 184)	5 342 123	15 239	(5 030 614)	(2 808)	(312 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 240 450 (790 856)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 206 550	(708 994)	3 090 437	-	(2 882 258)	-	(86 289)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 414 730 (795 293)
	5531	за 2020г.	1 187 964	(284 053)	4 478 784	12	(4 458 152)	(2 057)	(424 941)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 206 550 (708 994)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	13 239	(3 267)	419 788	-	(122 124)	(1)	2 447	-	-	-	-	-	-	-	-	10 902 (820)
	5532	за 2020г.	35 776	(6 220)	185 284	-	(207 517)	(305)	2 953	-	-	-	-	-	-	-	-	13 238 (3 267)
Прочая	5513	за 2021г.	1 020 682	(78 596)	576 818	24 850	(837 182)	(34)	(16 737)	-	-	-	-	-	-	-	-	785 114 (95 323)
	5533	за 2020г.	692 771	(187 911)	678 055	15 227	(364 945)	(448)	109 315	-	-	-	-	-	-	-	-	1 020 682 (78 596)
Итого	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	2 240 450	(790 856)	3 787 043	24 850	(3 641 564)	(35)	(100 579)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 745 (891 435)
	5520	за 2020г.	1 916 511	(478 184)	5 342 123	15 239	(5 030 614)	(2 808)	(312 672)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 240 450 (790 856)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочно задолженности	списание на финансовый результат	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				воступление		выбыло		перевод из долгосрочно задолженности						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	-	-	-	2 250 000
	5571	за 2020г.	2 590 000	-	-	-	-	(860 000)	-	-	-	-	-	1 720 000
в том числе:														
кредиты	5552	за 2021г.	1 720 000	-	-	(330 000)	-	860 000	-	-	-	-	-	2 250 000
	5572	за 2020г.	2 590 000	-	-	-	-	(860 000)	-	-	-	-	-	1 720 000
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 203 831	2 271 061	176 140	(2 603 051)	(53)	-	16	5	(53)	-	187 929	
	5580	за 2020г.	1 746 992	4 443 713	194 820	(6 037 775)	(3 918)	860 000	-	-	-	-	1 203 831	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	66 760	519 517	-	(561 314)	(18)	-	-	-	-	-	24 964	
	5581	за 2020г.	77 160	766 786	-	(775 774)	(1 393)	-	-	-	-	-	66 760	
авансы полученные	5562	за 2021г.	32 963	241 452	-	(264 320)	(46)	-	-	-	-	-	9 565	
	5582	за 2020г.	26 315	1 468 169	-	(1 461 475)	(46)	-	-	-	-	-	32 963	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	169 795	844 501	-	(676 735)	-	-	-	-	-	-	137 562	
	5583	за 2020г.	148 843	1 487 589	-	(1 447 872)	-	-	-	-	-	-	169 795	
кредиторы	5564	за 2021г.	919 913	176 140	1 435	(236 060)	-	(660 000)	-	-	-	-	(37)	
	5584	за 2020г.	1 267 894	193 385	1 435	(1 461 366)	-	(660 000)	-	-	-	-	919 913	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	2 480	-	-	(2 480)	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	14 380	665 591	-	(664 092)	(35)	-	-	-	-	-	15 944	
	5586	за 2020г.	224 500	681 166	-	(691 268)	-	-	-	-	-	-	14 380	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021г.	2 923 831	2 271 061	376 140	(2 933 051)	(53)	X	16	5	(53)	-	2 437 929	
	5570	за 2020г.	4 326 992	4 443 713	354 820	(6 037 775)	(3 918)	X	-	-	-	-	2 923 831	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Гаскаров Амира Рашидович
(подпись) (наименование должности)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	24 074	27 861
Расходы на оплату труда	5620	619 235	629 382
Отчисления на социальные нужды	5630	156 005	159 141
Амортизация	5640	44 442	53 012
Прочие затраты	5650	582 894	624 763
Итого по элементам	5660	1 406 650	1 494 179
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 522
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 406 650	1 499 701

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Гаскаров Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

52

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как изъятая сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам работников	5701	58 110	47 228	(46 190)	(1 167)	57 981



Руководитель Аскарар Айрат Рафикович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
5800	23 928 334	44 710 587	48 633 265
5801	23 893 793	44 328 630	47 832 745
5802	32 869	6 949	9 136
5803	-	-	266 576
5804	-	374 808	524 808
5805	1 672	-	-
5810	36 759 446	36 759 112	44 625 816
5811	9 360 000	9 360 000	6 249 000
5812	-	-	5 778 816
5813	7 946	7 612	-
5814	60 000	60 000	-
5815	27 331 500	27 331 500	32 607 000



Руководитель  (подпись) **Гаскаров Айрат Рафикович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Наименование показателя	на	на	на
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие внеоборотные активы - всего	19 938	20 033	27 514
в том числе:			

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		Выбыло объектов			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров (по состоянию на 31.12.2020 проданы)	за 2021 г.		150	-71				0	0
	за 2020 г.	0	366	-224	-154	0	0	150	-71

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		Выбыло объектов			Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению основных средств	за 2021 г.		19 953						
	за 2020 г.		27 372	7 419				19 938	
в том числе:									
	Недостроенное здание котельного отделения готовностью 50% с гравовой вышкой 1-й этаж Липецкая обл., Задонский район, п. Освобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.		1 967					
Недостроенное здание цеха розлива. Площадь застройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.		1 967						
Недостроенный административно-бытовой корпус с ограждением. Литер В. Липецкая область, Задонский район, п. Освобождение. КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2020 г.		12 380						
Недостроенное здание (очистной цех, незавершенное строительство), г. Челябинск. Центральный район, ул. Третьего интернационала, д. 90	за 2020 г.		12 380						
Объект незавершенного строительства, общей площадью застройки 5920,8 кв.м, степень готовности 85%, КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2021 г.		1 904						
	за 2020 г.		1 904						
	за 2020 г.		5 042						
	за 2021 г.		1 939						
	за 2020 г.		1 939						

Прощитуровано, промуеровано, скреплено печатљу;

Р. Савић лист 2

Партнер
Јуникон АО

Рудаков С.Н.

