



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ» (ОГРН 1164027063540), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что 01.11.2022 г. Обществом (Эмитент) заключен договор оказания услуг организации размещения ценных бумаг № б/н с АО «АКБ «Россия» (Организатор). На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций, принятого Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ» 28 декабря 2022 г. (протокол от 28 декабря 2022 г. № 8) осуществлен выпуск биржевых облигаций (процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав). Перевод средств от размещения облигационного займа серии 001P-01 осуществлен 15.03.2023 г. в сумме 300 000 тыс. руб.

Мы также обращаем внимание на информацию, приведенную в пунктах 2.7, 2.8 и 3.10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о произведенных корректировках сравнительных показателей за 2021 год в связи с изменениями учетной политики и исправлением ошибок.



Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 12 июля 2022 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006035854



Марина Георгиевна Шенкаренко

Доверенность № 310322
от 31 марта 2022 года

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«16» августа 2023 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	04997026		
Вид экономической деятельности	Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.	по ОКВЭД 2	4025447648		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	11.01.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес)	249038, Российская Федерация, Калужская область, город Обнинск, Коммунальный проезд, дом 23, стр.1а, Здание АБК, 3-й этаж, кабинет 5		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО КСК АУДИТ

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7725546209
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057747830337

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	45 037	750 321	667 636
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	428 557	201 781	137 855
	в том числе:				
	Арендованное имущество		104 955	65 522	-
	Инвестиционное имущество	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	27 477	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	501 071	952 102	805 491
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	428 665	231 170	198 796
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 568	9 466	133
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 398 485	1 383 302	444 787
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	1 799
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 633	8 221	44 225
	Прочие оборотные активы	1260	746 605	3 905	5 453
	в том числе:				
	Долгосрочные активы к продаже		745 277	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 603 956	1 636 064	695 193
	БАЛАНС	1600	3 105 027	2 588 166	1 500 684

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	829 000	829 000	829 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 264	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	18 620	18 620	18 620
	Резервный капитал	1360	3 073	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	169 259	67 031	27 436
	Итого по разделу III	1300	1 036 216	914 651	875 056
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	204 368	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	30 422	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	89 985	55 323	-
	Итого по разделу IV	1400	324 774	55 323	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	477 357	346 637	224 646
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 251 136	1 254 217	400 982
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1550	15 543	17 338	-
5.2	Итого по разделу V	1500	1 744 037	1 618 192	625 628
	БАЛАНС	1700	3 105 027	2 588 166	1 500 684



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»	ИНН	04997026		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4025447648		
Вид экономической деятельности	Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.	по ОКЕИ	11.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 172 343	1 469 491
	Себестоимость продаж	2120	(1 560 580)	(1 188 882)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	611 763	280 609
	Коммерческие расходы	2210	(142 204)	(42 673)
	Управленческие расходы	2220	(75 405)	(67 544)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	394 154	170 392
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	222	301
	Проценты к уплате	2330	(95 144)	(43 276)
	Прочие доходы	2340	47 247	52 813
	Прочие расходы	2350	(210 816)	(119 276)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 663	60 954
	Налог на прибыль	2410	(30 364)	(12 617)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(27 419)	(12 617)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 945)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	105 299	48 337

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	16 264	-
	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	121 563	48 337
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель (подпись)

**Чубукин Артем
Константинович**
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
04997026	
4025447648	
11.01.1	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ
ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности: Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	829 000	-	18 620	-	27 436	875 056
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	48 336	48 336
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 741)	(8 741)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(8 741)	(8 741)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	829 000	-	18 620	-	67 031	914 651
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	16 264	-	105 301	121 565
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	105 301	105 301
переоценка имущества	3312	X	X	16 264	X	-	16 264
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 073	(3 073)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	829 000	-	34 884	3 073	169 259	1 036 216

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	875 056	48 336	-	923 392
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(8 741)	(8 741)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	875 056	48 336	(8 741)	914 651
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	27 436	48 336	-	75 772
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(8 741)	(8 741)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	27 436	48 336	(8 741)	67 031
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	847 620	-	-	847 620
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	847 620	-	-	847 620

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 036 216	914 651	875 056



**Чубукин Артем
Константинович**
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»	ИНН	04997026		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	4025447648		
Вид экономической деятельности	Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.	по ОКФС	11.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 476 371	3 068 439
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 465 596	3 068 438
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	10 775	1
Платежи - всего	4120	(5 573 277)	(3 193 055)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 988 203)	(1 100 276)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 540)	(46 790)
процентов по долговым обязательствам	4123	(101 111)	(50 537)
налога на прибыль организаций	4124	(30 511)	(9 311)
прочие платежи	4129	(3 376 912)	(1 986 141)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(96 906)	(124 616)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	232	301
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	232	301
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(179 504)	(17 847)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(179 504)	(17 847)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(179 272)	(17 546)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 022 507	1 014 548
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 022 507	1 014 548
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 723 189)	(908 371)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 695 066)	(892 735)
прочие платежи	4329	(28 123)	(15 636)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	299 318	106 177
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 140	(35 985)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 221	44 225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 633	8 221
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 728)	(19)



Руководитель (подпись)

14 июля 2023 г.

Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	603 470	-	186 887	(745 321)	-	-	-	-	-	45 037	-
	5110	за 2021 г.	525 028	-	78 467	(25)	-	-	-	-	-	603 470	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	603 470	-	186 887	(745 321)	-	-	-	-	-	45 037	-
	5111	за 2021 г.	525 028	-	78 467	(25)	-	-	-	-	-	603 470	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего		5120	-	-	-
в том числе:		5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	146 851	40 036	(186 887)	-	
	5190	за 2021 г.	142 608	82 710	(78 467)	146 851	
в том числе:	5181	за 2022 г.	146 851	40 036	(186 887)	-	
	5191	за 2021 г.	142 608	82 710	(78 467)	146 851	



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)
14 Июля 2023 г.

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	205 377	(52 210)	169 025	-	-	(27 950)	-	16 264	364 928	(54 423)	
	5210	за 2021 г.	99 368	(30 498)	127 485	(21 476)	19 162	(40 875)	-	-	205 377	(52 210)	
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	112 388	(51 355)	109 811	-	(12 052)	-	15 997	212 856	(38 068)	
	5211	за 2021 г.	98 512	(29 711)	16 228	(2 352)	39	(21 684)	-	-	112 388	(51 355)	
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	431	(391)	852	-	(33)	-	267	1 152	431	(391)	
	5212	за 2021 г.	431	(363)	-	-	-	(28)	-	-	431	(391)	
Сооружения	5203	за 2022 г.	10 467	(262)	2 278	-	(387)	-	-	12 745	10 467	(262)	
	5213	за 2021 г.	10 467	(262)	10 467	-	(262)	-	-	10 467	10 467	(262)	
Другие виды основных средств	5204	за 2022 г.	16 569	(202)	16 569	-	(202)	-	-	16 569	16 569	(202)	
	5214	за 2021 г.	-	-	1 767	-	(42)	-	-	1 767	1 767	(42)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	5206	за 2022 г.	65 522	-	54 316	-	(14 884)	-	-	119 839	(14 884)		
	5216	за 2021 г.	-	-	65 522	-	-	-	-	65 522	-	-	
Транспортные средства	5207	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2021 г.	424	(424)	18 700	(19 123)	19 123	(18 700)	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	48 613	216 300	(26 079)	(120 784)	118 052
в том числе:	5250	за 2021 г.	68 985	129 712	(22 599)	(127 485)	48 613
	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 403	-
в том числе:			
Емкость для хранения спиртовых соков V=113дал, модель EBЦ-1,13	5261	125	-
Емкость для хранения спиртовых соков V=205 дал, модель EBЦ-2,05	5262	463	-
Емкость для хранения спиртовых соков V=206 дал, модель EBЦ-2,06	5263	463	-
Емкость для хранения спиртовых соков V=206 дал, модель EBЦ-2,06	5264	463	-
Емкость для хранения спиртовых соков V=206 дал, модель EBЦ-2,06	5265	463	-
Емкость для спиртования соков V=275 дал, модель EBЦМ-2,75	5266	125	-
Емкость для спиртования соков V=275 дал, модель EBЦМ-2,75	5267	125	-
Купажный чан с мешалкой V=390 дал, модель EBЦМ-3,9	5268	463	-
Купажный чан с мешалкой V=390 дал, модель EBЦМ-3,9	5269	463	-
Купажный чан с мешалкой V=990 дал, модель EBЦМ-9,9		597	-
Колонка угольная		28	-
Колонка угольная		28	-
Колонка угольная		28	-
Колонка угольная		28	-
Колонка угольная		28	-
Колонка угольная		28	-
Машина этикетировочная PROGRESS/ADHESIVE S 12T/770/6S-4E+"SL"		1 633	-
Этикетавтомат ADHESIVE S 12T.770.4S.4E. PP		235	-
Комплекс измерительный КСИП-3		272	-
Емкость горизонтальная коническая V=1000 дал мод. ЕГК-10		125	-
Емкость 1300 дал, модель EBЦ-13,0 зав№2		1 076	-
Машина этикетировочная ADHESIVE SBT/540/3S-2E+"SL"		260	-
Емкость горизонтальная нержавеющей 22м3		495	-
Емкость горизонтальная нержавеющей 22м3		150	-
Емкость горизонтальная нержавеющей 22м3		495	-
Емкость горизонтальная нержавеющей 22м3		495	-
Емкость горизонтальная нержавеющей 22м3		150	-

Емкость горизонтальная нержавеющая 22м3		495	-
Емкость горизонтальная нержавеющая 22м3		150	-
Емкость горизонтальная нержавеющая 22м3		150	-
Емкость вертикальная нержавеющая 10 м3		313	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	119 839	65 522	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	61 064	47 607	-
	5287	-	-	-



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	1 799	-	605 600	(607 399)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	1 799	-	605 600	(607 399)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	1 799	-	605 600	(607 399)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

1164027044 июля 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	231 170	-	231 170	5 658 575	(5 461 081)	-	-	-	X	428 665	-	428 665
	5420	за 2021 г.	198 796	-	198 796	3 911 327	(3 878 953)	-	-	-	X	231 170	-	231 170
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	175 573	-	175 573	1 646 645	(1 521 224)	-	-	-	-	300 994	-	300 994
	5421	за 2021 г.	153 027	-	153 027	1 058 655	(1 036 109)	-	-	-	-	175 573	-	175 573
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	49 279	-	49 279	1 629 981	(1 560 691)	-	-	-	-	118 569	-	118 569
	5422	за 2021 г.	40 773	-	40 773	1 196 572	(1 188 068)	-	-	-	-	49 279	-	49 279
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	2 815	-	2 815	2 000	-	-	-	-	-	4 815	-	4 815
	5423	за 2021 г.	3 300	-	3 300	-	(485)	-	-	-	-	2 815	-	2 815
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	3 499	-	3 499	2 237 744	(2 236 962)	-	-	-	-	4 281	-	4 281
	5425	за 2021 г.	1 692	-	1 692	1 613 426	(1 611 620)	-	-	-	-	3 499	-	3 499
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	5	-	5	142 204	(142 204)	-	-	-	-	5	-	5
	5426	за 2021 г.	5	-	5	42 673	(42 673)	-	-	-	-	5	-	5
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**Чубукин Артем
Константинович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 июля 2023 г.

24

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5510	за 2022 г.	1 383 302	-	719 612	968	(702 833)	-	-	-	-	-	-	-	30	6 322	1 407 401	(8 916)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	444 786	-	1 051 366	-	(112 927)	-	-	-	-	-	-	74	3	1 383 302	-	-		
	5511	за 2022 г.	1 334 713	-	615 398	-	(673 481)	-	-	-	-	-	-	-	-	4	1 276 634	(5 281)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	415 083	-	1 022 099	-	(102 469)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 334 713	-	-	
	5512	за 2022 г.	23 567	-	52 244	-	(16 307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 504	(2 700)	-	
Прочая	5532	за 2021 г.	13 180	-	17 812	-	(7 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 567	-	-	
	5513	за 2022 г.	25 022	-	51 970	968	(13 044)	-	-	-	-	-	-	30	6 318	71 264	(936)	-	-	
	5533	за 2021 г.	16 522	-	11 455	-	(3 033)	-	-	-	-	-	-	74	3	25 022	-	-	-	
Итого	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 383 302	-	719 612	968	(702 833)	-	-	-	-	-	-	X	30	6 322	1 407 401	(8 916)	-	-
	5520	за 2021 г.	444 786	-	1 051 366	-	(112 927)	-	-	-	-	-	-	X	74	3	1 383 302	-	-	-

25

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего	5540	8 918	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 282	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 636	-	-	-	-
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 долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	55 322	239 030	-	-	-	-	-	-	-	294 353	
	5571	за 2021 г.	-	55 323	-	-	-	-	-	-	-	55 323	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	204 368	-	-	-	-	-	-	-	204 368	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022 г.	55 323	34 662	-	-	-	-	-	-	-	89 985	
	5574	за 2021 г.	-	55 323	-	-	-	-	-	-	-	55 323	
в т.ч. ППА	5555	за 2022 г.	55 323	34 662	-	-	-	-	-	X	X	89 985	
	5575	за 2021 г.	-	34 662	-	-	-	-	-	X	X	55 323	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	1 618 192	2 272 908	100 130	(2 240 901)	-	-	-	30	(6 322)	1 744 037	
	5580	за 2021 г.	625 627	1 876 664	65 610	(949 780)	-	-	-	74	(3)	1 618 192	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	333 243	234 063	8 263	(194 297)	-	-	-	-	-	381 272	
	5581	за 2021 г.	123 224	207 934	13 391	(11 346)	-	-	-	40	-	333 243	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	14 252	7 657	5 634	(2 095)	-	-	-	-	(4)	25 444	
	5582	за 2021 г.	6 039	2 192	8 342	(2 321)	-	-	-	-	-	14 252	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	881 415	2 249	-	(50 754)	-	-	-	-	(138)	832 772	
	5583	за 2021 г.	270 701	610 721	-	(7)	-	-	-	-	-	881 415	
кредиты	5564	за 2022 г.	346 637	2 022 507	86 234	(1 978 020)	-	-	-	-	-	477 957	
	5584	за 2021 г.	152 256	1 014 548	41 011	(861 178)	-	-	-	-	-	346 637	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	72 390	-	2 266	(74 655)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	42 645	6 432	-	(15 735)	-	-	-	30	(6 180)	27 192	
	5586	за 2021 г.	1 018	41 269	600	(273)	-	-	-	34	(3)	42 645	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	1 673 514	2 511 938	100 130	(2 240 901)	-	-	-	30	(6 322)	2 038 390	
	5570	за 2021 г.	625 627	1 931 987	65 610	(949 780)	-	-	-	74	(3)	1 673 515	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 478 510	1 019 150
Расходы на оплату труда	5620	62 567	36 363
Отчисления на социальные нужды	5630	18 799	10 948
Амортизация	5640	16 485	32 134
Прочие затраты	5650	273 901	210 332
Итого по элементам	5660	1 850 262	1 308 927
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(72 073)	(9 828)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 778 189	1 299 099



**Чубукин Артем
Константинович**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 Июля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

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



Чубукин Артем
Константинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
14 Июня 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ»

ЗА 2022 ГОД

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год. Все показатели представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ» (далее – Общество).

Виды деятельности:

Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.

Регистрационный адрес общества: 249038, Российская Федерация, Калужская область, город Обнинск, Коммунальный проезд, дом 23, стр.1а, Здание АБК, 3-й этаж, кабинет 5.

Почтовый адрес общества: 249032, Калужская обл., г. Обнинск, а/я 2145.

Действующие лицензии: 40ПСН0012380 (28.12.22-13.12.23) Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 287 человек (на 31 декабря 2021 года- 201 человек).

Органы управления Обществом:

В соответствии с уставом, высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании заключаемого с ним договора (контракта).

Генеральный директор –

Коновалов Николай Николаевич 01.01.2022 по 01.02.2022;

Чубукин Артем Константинович с 02.02.2022 по настоящее время.

Состав Совета директоров Общества:

Члены Совета директоров Общества, избранные решением Единственного участника Общества 9/2021 от 07.12.2021:

- Победкин Павел Викторович;

- Садчикова Ирина Анатольевна;

- Чубукин Артем Константинович.

Члены Совета директоров Общества, избранные решением Единственного участника Общества 18/2022 от 07.12.2022:

- Победкин Павел Викторович;
- Садчикова Ирина Анатольевна;
- Чубукин Артем Константинович.

Капитал Общества

Уставный капитал на 31.12.2020, на 31.12.2021 и на 31.12.2022 составляет 829 000 тыс. руб. и соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества на указанные отчетные даты составил 18 620 тыс. руб. Добавочный капитал сформирован в связи прекращением долговых обязательства общества перед единственным участником и переквалификацией его во вклад в имущество.

В 2022 году создан резервный капитал в сумме 3073 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности

Общество подлежит обязательному аудиту.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год является Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ» зарегистрировано под номером ОГРН 1057747830337, дата регистрации 16.08.2005 года. Дата и номер решения о приеме в члены СРО ААС: 27.12.2019 № 423.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

2. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Учетной политикой.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по переоцененной стоимости. В составе основных средств отражены производственное оборудование, измерительная техника, автомобильная и специальная техника и т.п. Актив, удовлетворяющий критериям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода в момент приобретения. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других

ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта, ожидаемого физического износа, морального устаревания, планов о замене основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования основных средств:

Группа ОС	Установленные сроки
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 30 лет
Офисное оборудование	От 2 лет до 10 лет
Сооружения	От 7 лет до 10 лет
Другие виды основных средств	Свыше 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 лет до 7 лет
Транспортные средства	От 3 лет до 5 лет

Амортизация начисляется линейным способом. В 2022 году способ начисления амортизации не изменялся.

На 31.12.2022 был проведен пересмотр сроков полезного использования объектов, входящих в группу ОС «Машины и оборудование (кроме офисного)», с истекшим сроком полезного использования.

Ликвидационная стоимость на 31.12.2021 и на 31.12.22 принята равной нулю, поскольку Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования, либо ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение. По состоянию на отчетную дату признаков обесценения не установлено.

2.2. Учет аренды

Учет аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н. Договора классифицируются в качестве договоров операционной аренды, если критерии для признания финансовой не выполняются.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применена ставка, по которой Общество привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2022 году составили 26 022 тыс. руб. (отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах).

Арендное имущество используется Обществом для ведения основной деятельности.

В течение 2022 года пересматривалась величина права пользования активом и обязательства по аренде в связи с изменением размера арендной платы.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представлены исключительными правами на товарные знаки.

В связи с невозможностью надежно определить срок полезного использования товарных знаков, Общество признает их нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования, в связи с чем амортизация по ним не начисляется (п. п. 23, 25 ПБУ 14/2007).

Неоконченные операции по приобретению нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

В связи с принятием решения в 2022 году о продаже отдельных товарных знаков и заключении Соглашений с потенциальными покупателями о намерениях заключить договоры об отчуждении исключительных прав на товарные знаки в срок до 30 сентября 2023 года, НМА в сумме 745 277 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. были переклассифицированы в долгосрочные активы к продаже и перенесены в строку 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности. По результатам проверки признаки обесценения Обществом не установлены.

2.4. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По результатам проверки на обесценение превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи не установлено, в связи с чем резерв под обесценения не создавался.

2.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если организация получила обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, независимой гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7. Последствия изменения учетной политики

Начиная с отчетности за 2022 год, вступили в силу следующие ФСБУ:

- 6/2020 «Основные средства»;
- 26/2020 «Капитальные вложения»;
- 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В связи с этим в учетную политику внесены необходимые изменения.

Последствия изменения учетной политики отражены в отчетности следующим образом:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - ретроспективно в упрощенном порядке без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Основные средства стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике, списаны с бухгалтерского учета и в целях их сохранности учтены за балансом.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - альтернативно (ретроспективно в упрощенном порядке) путем единовременного признания по каждому договору аренды на конец 2021 года права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются. Стоимость права пользования

активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года.

Корректировка показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Корректировка показателей Баланса на 31 декабря 2021 года				
код	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
1150	Основные средства	146 938	54 843	201 781
- Пересчитана амортизация ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 на сумму 8 741 тыс. руб.;				
- сформировано ППА в сумме 65 522 тыс. руб. при переходе на ФСБУ 25/2018;				
- скорректированы лизинговые платежи на сумму 1 938 тыс. руб. (счет 08)				
код	Наименование строки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
1230	Дебиторская задолженность	1 383 543	(241)	1 383 302
Скорректирована сумма аванса по арендной плате (ФСБУ 25/2018)				
код	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	75 772	(8 741)	67 031
Пересчитана амортизация ОС при переходе на ФСБУ 6/2020				
код	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
1450	Прочие обязательства (долгосрочные)	-	55 323	55 323
1550	Прочие обязательства (краткосрочные)	9 318	8 020	17 338
Сформировано обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018)				

2.8. Исправление ошибок предыдущего отчетного периода

В связи с выявлением технических ошибок при заполнении отчета о движении денежных средств за 2021 год, в отчете о движении денежных средств за 2022 год соответствующие показатели были скорректированы. Данные представлены в таблице:

За 2021 год				
код	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 297 704	(229 265)	3 068 439
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работу, услуги.	(1 115 316)	15 040	(1 100 276)
4122	Платежи в связи с оплатой труда	(31 747)	(15 043)	(46 790)
4123	Процентов по долговым обязательствам	(52 062)	1 525	(50 537)
4129	Прочие платежи	(2 222 887)	236 746	(1 986 141)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(133 619)	9 003	(124 616)
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(24 480)	6 633	(17 847)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(24 179)	6 633	(17 546)
4329	Прочие платежи	-	(15 636)	(15 636)
4300	Сальдо от денежных потоков от финансовых операций	121 813	(15 636)	106 177

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

- на 31.12.2022 - 1 доллар США 70,3375, 1 евро – 75,6553;
- на 31.12.2021 - 1 доллар США 74,2926, 1 евро – 84,0695;
- на 31.12.2020 - 1 доллар США 73,8757, 1 евро – 90,6824.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности развернуто.

3.2. Основные средства

В 2022 году впервые проведена переоценка основных средств. Производственное оборудование дооценено на 16 264 тыс. руб. Для оценки использовались цены и другая информация, основанная на результатах рыночных сделок с такими же или аналогичными активами. Балансовая стоимость переоцениваемых групп ОС до переоценки составляла 2 608 тыс. руб. Результаты дооценки ОС включены в добавочный капитал. Независимый оценщик не привлекался.

При отражении результатов переоценки применен следующий способ пересчета ОС: сначала первоначальная стоимость объекта ОС была уменьшена на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитана таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта ОС.

3.3. Запасы

Данные о составе запасов по группам приведены в таблице:

Вид запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Материалы	300 994	175 573	153 027
Животные на выращивании и откорме	5	5	5
Полуфабрикат	4 281	3 499	1 692
Товар	4 815	2 815	3 300
Готовая продукция	118569	49 279	40 772
Итого (строка 1210)	428 665	231 170	198 796

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

- на 31.12.2022 - 14 170 тыс. руб.;

- на 31.12.2021 – 6 248 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Средства на расчетных счетах	28 633	8 221	44 225
Итого денежные средства и эквиваленты (строка 1250)	28 633	8 221	44 225

Денежных средств, недоступных для использования, на отчетную дату нет.

3.5. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражены долгосрочные активы к продаже в виде товарных знаков, в отношении которых принято решение об их продаже. Указанные долгосрочные активы к продаже отражены по стоимости, соответствующей условиям подписанных Соглашений с потенциальными покупателями о намерениях заключить договоры об отчуждении исключительных прав на товарные знаки в срок до 30 сентября 2023 года.

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»:

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие оборотные активы	1 328	3 905	5 453
ДАП Товарный знак Калужский Стандарт	271 666	-	-
ДАП Товарный знак БИЛИБИНА	191 750	-	-
ДАП Товарный знак Black sabl	39 431	-	-
ДАП Товарный знак White sable	25 014	-	-
ДАП Товарный знак Старая Калуга	19 014	-	-
ДАП Товарный знак Черный ангел Black angel	37 931	-	-
ДАП Товарный знак Черный соболь	39 431	-	-
ДАП Товарный знак Тейка	42 597	-	-
ДАП Товарный знак Celebrite №569678	31 305	-	-
ДАП Товарный знак Уральский Стандарт №691803	47 137	-	-
Итого по строке 1260:	746 605	3 905	5 453

3.6. Распределение прибыли

В 2022, 2021 и 2020 году распределение прибыли не производилось.

3.7. Заемные средства

Остатки и обороты по долгосрочным и краткосрочным банковским кредитам:

	на 31.12.2021	Поступление	Погашение	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	На 31.12.2022
Долгосрочные заемные средства	-	-	-	204 368	204 368
Краткосрочные заемные средства	346 637	2 022 507	(1 687 418)	(204 368)	477 357
Итого	346 637	2 022 507	(1 687 418)	-	681 725

	на 31.12.2020	Поступление	Погашение	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	На 31.12.2021
Долгосрочные заемные средства	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	224 646	1 014 548	(892 557)		346 637
Итого	224 646	1 014 548	(892 557)		346 637

Долгосрочные заемные средства 204 368 тыс. руб. на 31.12.2022:

150 000 тыс. руб. срок погашения 12.01.2024

54 367 тыс. руб. срок погашения 11.03.2024

Краткосрочные заемные средства 477 357 тыс. руб. на 31.12.2022:

150 000 тыс. руб. - по условиям договора срок погашения 07.06.2024. В связи с открытием в 2023 году кредитной линии, данная задолженность планируется к полному погашению в 2023 году. На дату подписания настоящей отчетности остаток задолженности составил 71 096 тыс. руб.

204 240 тыс. руб. срок погашения 01.06.2023

76 273 тыс. руб. срок погашения 04.09.2023

36 844 тыс. руб. - по условиям договора срок погашения 09.03.2024. Планируется к полному погашению в ноябре 2023 года. На дату подписания настоящей отчетности остаток задолженности составил 19 800 тыс. руб.

10 000 тыс. руб. овердрафт.

3.8. Выручка

Выручка от основной деятельности	2022	2021
Продажи с НДС и акциз	6 295 745	4 549 817
НДС	(1 042 997)	(748 241)
Акциз	(3 080 405)	(2 332 085)
Выручка (строка 2110)	2 172 343	1 469 491

3.9. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы	2022	2021
Агентские услуги	500	-
Выставка	2 548	-
Затраты по экспорту	506	630
Маркетинг	892	2721
Премия за выборку определенного количества товара	32 768	3 485
Транспортные услуги	48 425	19 475
Лицензионные платежи по ТЗ	9 924	-
Расходы, связанные с продажами	46 641	16 362
Итого	142 204	42 673

Управленческие расходы	2022	2021
Амортизация	-	18 700
Амортизация ППА аренда +лизинг	14 885	-
Аренда зданий и помещений	12 823	16 039
Аренда транспортного средства	442	45
Командировочные расходы	-	49
Коммунальные услуги (Вывоз мусора)	743	422
Консультационные, информационные и юридические услуги	2 895	1 799
Лабораторные расходы	108	588
Медосмотр	1 622	874
Оплата труда	14 315	12 780
Охрана	349	271
Охрана труда	1 330	465
Платный проезд и паркинг	137	116
Пожарная сигнализация	-	41
Почтовые услуги	820	375
Программные продукты	1 546	2 081
Представительские расходы	26	136
Прочие услуги сторонних организаций	317	249
Ремонт и обслуживание автотранспорта	1 748	1 240
Ремонт и обслуживание оргтехники	988	-
Ремонт и обслуживание помещений и зданий	4 785	1 651
Страхование имущества	224	155
Топливо	1 524	1 384
Транспортные услуги	8 471	6 136
Услуги связи	282	239
Хозяйственные товары и прочее	3727	1 123
Экология	1 298	586
Итого	75 405	67 544

3.10. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы	2022	2021
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	12 969	44 272

Прочие доходы	2022	2021
Реализация ОС	90	2 900
Реализация материалов и услуг	12 580	3 140
Курсовые разницы	5 284	1 774
Макулатура и бой стеклотытки	1 168	722
Прочие	14 055	5
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 101	-
Итого	47 247	52 813

Прочие расходы	2022	2021
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	10 389	44 593
Реализация ОС	43	2 337
Резерв по сомнительным долгам	8 917	-
Реализация материалов	13 115	2 913
Оплата вознаграждения банку за гарантии	28 175	14 837
Списание ФСМ	108	178
Факторинг (вознаграждение фактору)	38 629	11 273
Прочие расходы	13 141	3 238
Курсовые разницы	6 371	870
Госпошлина	5 322	3 167
Услуги банка	1 389	1 030
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	85 217	34 840
Итого	210 816	119 276

В отчете о финансовых результатах за 2022 год доходы и расходы от факторинговых операций отражены свернуто. С целью приведения в сопоставимость сравнительных показателей, доходы и расходы от факторинговых операций за 2021 год были скорректированы и отражены свернуто. Корректировка показателей отчета о финансовых результатах представлена в таблице:

За 2021 год				
код	Наименование показателя	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
2340	Прочие доходы	2 156 213	(2 103 400)	52 813
2350	Прочие расходы	(2 222 676)	2 103 400	(119 276)

3.11. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль:

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до н/о, облагаемая по основной ставке	135 663	60 954
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(27 133)	(12 191)
Постоянный налоговый расход (доход)	(3 231)	(426)
Налог на прибыль	(30 364)	(12 617)

Отложенный налог на прибыль:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Изменение
-------------------------	---------------	---------------	-----------

Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	27 477	-	27 477
Готовая продукция	25	-	25
Основные средства	(385)	-	(385)
Арендные обязательства	27 836	-	27 836
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	30 422	-	(30 422)
Курсовые разницы	111	-	(111)
Основные средства	23 580	-	(23 580)
Проценты по обязательствам	6 730	-	(6 730)
Отложенный налог на прибыль:			(2 945)

3.12. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения обязательств выданные:	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Поручительство по кредитным средствам в банке за ООО "ЛВЗ "Воронецкий". Срок погашения основного обязательства 21.12.2025 года	181 762	220 000
Итого выданные обеспечения:	181 762	220 000
Обеспечения обязательств полученные:	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Банковские гарантии в пользу ФНС (освобождение от уплаты авансового платежа акциза)	3 041 589	2 124 764
Итого полученные обеспечения:	3 041 589	2 124 764

3.13. Движение денежных средств

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Бюджет-прочие налоги	30 327	500
Госпошлина	1 488	1 988
Выдача под авансовый отчет	8 528	1 702
НДС	663 742	284 975
Транспортный налог	257	159
Медосмотр	1 691	886
Акциз	3 110 682	1 940 658
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	(787 428)	(449 439)
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	347 625	204 712
Итого по строке 4129:	3 376 912	1 986 141

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Бенефициарным владельцем Общества является Победкин Павел Викторович.

№ пп	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица или места жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание, в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
	Победкин Павел Викторович	Согласие отсутствует	лицо является единственным участником Общества

№ пп	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица или места жительства физического лица (указывается с согласия физического лица)	Основание, в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
			лицо является Председателем Совета директоров
2	Чубукин Артем Константинович	Согласие отсутствует	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества лицо является членом Совета директоров
3	Садчикова Ирина Анатольевна	Согласие отсутствует	лицо является членом Совета директоров
4	ИП Победкин Павел Викторович	Согласие отсутствует	Дебиторская задолженность перед Обществом на 31 декабря 2022 года составляет 2 438 тыс. руб.
5	Общество с ограниченной ответственностью "Фирменный Магазин Кристалл"	248001, Калужская обл, г Калуга, ул Кирова, 56, пом 3	учредителем является Победкин Павел Викторович (доля в УК – 100%). Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 4560 тыс. руб.
6	Общество с ограниченной ответственностью "Спика"	115516, г Москва, ул Бакинская, 13, кв 139	учредителем является Победкин Павел Викторович (доля в УК – 100%). Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 4658 тыс. руб.
7	Общество с ограниченной ответственностью "Лвз"Воронецкий"	399755, Липецкая обл, р-н Елецкий, с Воронеж, ул Клубная, 22А	учредителем является Победкин Павел Викторович (доля в УК – 0,1%). Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 6 тыс. руб.
8	Общество с ограниченной ответственностью "РСР Недвижимость"	121357, г Москва, ул Вережская, 29 / стр 151, помещ. 9 ком. 1	Чубукин Артем Константинович является лицом осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 1521 тыс. руб.
7	ИП Победкина Анастасия Валерьевна	Согласие отсутствует	Задолженность отсутствует
8	ООО Виктория	Липецкая обл., г. Елец, ул. Костенко, д. 42 офис 21	учредителем является Победкин Павел Викторович (доля в УК – 100%). Задолженность отсутствует
9	ООО КРЫМСКИЙ СТАНДАРТ	Крым Респ, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Большевикская, д. 28/9, помещ. 38	Чубукин Артем Константинович является лицом осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Задолженность отсутствует
10	ООО СТО- КОМПЛЕКС +	Московская обл., г. Наро-Фоминск, ул. Профсоюзная, стр. 3В	Чубукин Артем Константинович является лицом осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Задолженность отсутствует
11	ООО ЧИСТЫЕ НАПИТКИ	г. Москва, проезд Багратионовский, д. 7 к. 20В этаж 2 офис 223	учредителем является Победкин Павел Викторович (доля в УК – 100%). Задолженность отсутствует

4.1. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022г			Данные за 2021г		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
Расходы							
Общество с ограниченной ответственностью "РСР Недвижимость"	Предоставляет Обществу в аренду здания, помещения и земельные участки	36 820	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 269	13 560	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2 269

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2022г			Данные за 2021г		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.
Расходы							
Общество с ограниченной ответственностью "Лвз"Воронецкий"	предоставляет Обществу права использования на товарные знаки	24 788	оплата денежными средствами ежемесячно	6	-	оплата денежными средствами ежемесячно	-
Общество с ограниченной ответственностью "Спика"	предоставляет Обществу права использования на товарные знаки	3 037	оплата денежными средствами ежемесячно	(4 658)	2 861	оплата денежными средствами ежемесячно	(2 156)
ИП Победкина Анастасия Валерьевна	предоставляет агентские услуги Обществу	500	Согласно договору	-	-	Согласно договору	-
ИП Победкин Павел Викторович	предоставляет в аренду недвижимость	4 800	оплата денежными средствами ежемесячно	2 438	3 300	оплата денежными средствами ежемесячно	610
ИП Победкин Павел Викторович	услуги по регистрации товарных знаков	2 090	Денежными средствами по мере выполнению работ	-	2 980	Денежными средствами по мере выполнению работ	1 390
Доходы							
Общество с ограниченной ответственностью "Фирменный Магазин Кристалл"	закупает готовую продукцию Общества	5 052	Денежными средствами (отсрочка 40 дней после поставки)	4 560	-	Денежными средствами (отсрочка 40 дней после поставки)	-

4.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются председатель и члены совета директоров, Генеральный директор. В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 2 570 тыс. руб., за 2021 год – 2475 тыс. руб. Суммы выплат указаны с учетом страховых взносов.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

5. События после отчетной даты

01.11.2022 г. Обществом (Эмитент) заключен договор оказания услуг организации размещения ценных бумаг № б/н с АО «АКБ «Россия» (Организатор) .На основании решения об утверждении Программы биржевых облигаций, принятого Советом директоров Общества с ограниченной ответственностью «КАЛУЖСКИЙ ЛИКЕРО-ВОДОЧНЫЙ ЗАВОД КРИСТАЛЛ» «28» декабря 2022 г. (протокол от «28» декабря 2022 г. № 8) осуществлен выпуск биржевые облигации (процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав).

Перевод средств от размещения облигационного займа серии 001P-01 осуществлен 15.03.2023г. в сумме 300 000 тыс. руб.

6. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

№	Наименование риска	Описание риска	Вероятность наступления
1	Риск крупных и катастрофических убытков	Вероятность получения более крупных, чем закладывалось в бизнес плане/ бюджете, потери.	Вероятность наступления данного риска равна 0-2 % - малая вероятность наступления события, событие не происходило в прошлом. Однако при условном наступлении данного риска величина возможных потерь – опасна, так как при различных обстоятельствах и причинах наступления данного риска, сумма ущерба будет разной.
2	Усиление российских конкурентов	Это вероятность того, что действия конкурентов негативно отразятся на деятельности предприятия.	ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» имеет устойчивое положение на рынке. При наличии на рынке более сильных конкурентов, ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» занимает 15 место из 100 организаций. При сохранении текущего темпа роста продаж и наращивания мощностей, риск возможных потерь при усилении российских конкурентов – маловероятен. Однако при возможном наступлении такого риска, потенциальный ущерб – допустимый, так как ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ», являясь финансово устойчивой и конкурентоспособной организацией, в состоянии покрыть непредвиденные расходы.
3	Неэффективные инвестиции	Это риск обесценивания вложенного капитала (потеря первоначальной стоимости) в результате неэффективных действий руководства предприятия или государства.	Объем продаж значительно вырос за последние три года, как и чистая прибыль, поэтому при дальнейшем значительном росте прибыли, вероятность покрытия инвестиций – велика.
4	Риск ликвидности	Вероятность получения убытка из-за недостатка денежных средств и неспособности выполнить свои обязательства. Последствиями риска ликвидности: штрафы, пени, ущерб деловой репутации, банкротство. Риск возникает по причине непрофессионального управления оборотным капиталом.	Коэффициент срочной и общей ликвидности, на протяжении последних трех лет, соответствуют норме, что говорит о возможности ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» быстро закрыть от 70 до 100 % краткосрочных долгов и оборотные активы перекрывают сумму краткосрочных долгов. Исходя из этого, вероятность наступления данного риска – маловероятна.
5	Процентный риск	Это вероятностный показатель возможных потерь, являющихся результатом изменений процентных ставок или стоимости процентных активов.	В связи нестабильностью экономического развития в стране и рыночной конъюнктуры, постоянных изменений процентных ставок, вероятность наступления данного риска – велика.
6	Валютный риск	Это вероятностный показатель возможных потерь, являющихся результатом отрицательного изменения стоимости активов в связи с изменением курса одной валюты по отношению к другой.	Расчет с поставщиками и покупателями в иностранной валюте составляет наименьший удельный вес в общем денежном обороте, так как экспорт составляет – 1 % от общей суммы продаж. Таким образом, вероятность наступления данного риска – маловероятна, а ущерб неопасен.
7	Товарный риск	Это вероятностный показатель возможных потерь, являющихся результатом изменения стоимости товаров на товарных рынках.	Вероятность наступления данного риска – вероятна. Ущерб – незначителен

№	Наименование риска	Описание риска	Вероятность наступления
8	Кредитный риск	Риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.	Вероятность наступления данного риска – присутствует Общество имеет устойчивое финансовое положение. Величина собственного капитала и уровень ликвидности позволяют обслуживать имеющиеся обязательства. Предприятие работает стабильно и эффективно, а также постоянно развивается. Показатели рентабельности приблизительно соответствуют среднеотраслевым значениям. Высока степень автономности и независимости от внешних экономических факторов.
9	Риск увеличения стоимости ведущегося строительства	Вероятность роста цен на строительные материалы, используемые в строительстве.	Риск маловероятен
10	Рост расходов на устранение производственного брака		В связи с тем, что за последние 3 года наблюдается рост расходов на устранение производственного брака, вероятность наступления данного риска – велика.
11	Юридический риск	Возможные потери в результате изменения законодательства, а также из-за несоответствия документов законодательным нормам. Последствия риска: признание сделки недействительной, наступление ответственности по заключенным договорам.	Основным нормативным документом, регулирующим деятельность ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» является - Федеральный закон "О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции" от 22.11.1995 N 171-ФЗ (последняя редакция), который систематически обновляется. По статистике за последние 3 года, поправки, вносимые в данный федеральный закон, способствуют улучшению и повышению эффективности деятельности ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ», таким образом, риск внесения поправок – вероятен, однако ущерб при наступлении этого риска – не опасен.
12	Налоговый риск	Возможные потери в результате изменения налогового законодательства, а также непрофессиональных или противозаконных действий персонала. Последствия налогового риска: пени, штрафы, доначисления налогов в бюджет, административная и уголовная ответственность.	Вероятность возникновения данного риска присутствует, однако не несет опасного ущерба
13	Маркетинговый риск	Это риск недополучения прибыли из-за снижения объема реализации или цены товара. Ошибки в планировании дохода происходят из-за недостаточного анализа рынка: неверной оценки конкурентоспособности или неправильного ценообразования. Также на маркетинговый риск влияют ошибки в стратегии продвижения: недостаточный бюджет на продвижение или неправильный способ продвижения.	У ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» маркетинговая политика – развита, насколько это возможно, в условиях ограничений со стороны государства. Следовательно, вероятность наступления данного риска – минимальна, так же, как и ущерб.

№	Наименование риска	Описание риска	Вероятность наступления
14	Риск значительного снижения доли рынка за счет ухода из компании ключевых клиентов	Заключается в вероятности расторжения договоров с контрагентами, с наибольшим оборотом.	За последние 3 года наблюдался рост продаж и отсутствие разрыва договоров с ключевыми контрагентами. Таким образом, вероятность наступления данного риска – мала.
15	Риск зависимости бизнеса от ограниченного числа сотрудников	Риск сокращения количества сотрудников/ увеличения коэффициента выбытия, в связи с чем возникает недостаточное обеспечение производства кадрами.	Показатель среднесписочной численности сотрудников на ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ» - растет. Таким образом, организация независима от ограниченного числа сотрудников. Вероятность наступления данного риска и ущерб – минимальны.
16	Страновые риски	Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в РФ. На сегодняшний день на российскую экономику оказывает влияние снижение рыночной конъюнктуры и спады деловой активности в других странах мира. Возможно так же возникновение рисков связанных с неопределенностью в политической и экономической ситуацией в стране. Имеются риски связанные с возможными военными конфликтами и забастовками.	Влияние указанных рисков на деятельность общества, применительно к РФ и региону деятельности, оценивается как незначительное. Риски политического характера в виду их глобальности и масштаба находятся вне контроля Общества. Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности чтобы преодолеть краткосрочные негативные политические и экономические изменения в стране.

Генеральный директор ООО «КЛВЗ КРИСТАЛЛ»

Чубукин А.К.

14 июля 2023 года

