



**ВЕКТОР РАЗВИТИЯ**  
Аудиторско-консультационная группа

ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»  
ОГРН 1107746399397 | ИНН 7701876649 | КПП 770501001  
115114, г. Москва, ул. Летниковская, 16  
+7 (495) 280 05 20 | [info@vektorr.ru](mailto:info@vektorr.ru) | [vektorr.ru](http://vektorr.ru)

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **независимого аудитора**

**ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»**  
**о бухгалтерской отчетности**  
**акционерного общества «Московский завод**  
**«Кристалл»**  
**(АО «Московский завод «Кристалл»)**

**за период с 01 января 2023 года**  
**по 31 декабря 2023 года**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

### **АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МОСКОВСКИЙ ЗАВОД «КРИСТАЛЛ»**

#### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Московский завод «Кристалл» (ОГРН 1027739000156), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 акционерного общества «Московский завод «Кристалл» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

#### **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 него 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.

**Генеральный директор  
ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»**

ОРНЗ 21006007942

**Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

ОРНЗ 21206020926



**Копылова  
Ольга Владимировна**

**Зарецкий  
Александр Витальевич**

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»,  
115114, город Москва, улица Летниковская, дом 16, помещ. 1/4.  
ОРНЗ 11006012171

«25» апреля 2024 года



**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 20 23** г.

Организация **АО "Московский завод "Кристалл"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Производство дистиллированных алкогольных**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Акционерное общество / частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 1          |    |      |
| 7722019116 |    |      |
| 11.01.1    |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384        |    |      |

Местонахождение (адрес)

**111033, г. Москва, ул. Самокатная, дом 4**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ да ☐ нет

Наименование аудиторской организации

**Общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»**

ИНН

ОГРН

ОГРНИП

|               |
|---------------|
| 7701876649    |
| 1107746399397 |
|               |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | 1 535                               | 2 070                               | 2 614                               |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 672 542                             | 732 830                             | 786 782                             |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | 468 968                             | 468 967                             | 468 968                             |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 159 421                             | 149 613                             | 153 497                             |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 4 748                               | 6 602                               | 8 588                               |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 1 307 214                           | 1 360 082                           | 1 420 449                           |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | 206 607                             | 226 594                             | 137 198                             |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 926                                 | 1 451                               | 8 419                               |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 1 878 441                           | 830 390                             | 532 594                             |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                   | -                                   | -                                   |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 969                               | 20 286                              | 46 337                              |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 928                                 | 13 446                              | 104 172                             |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 2 088 871                           | 1 092 167                           | 828 720                             |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | <b>3 396 085</b>                    | <b>2 452 249</b>                    | <b>2 249 169</b>                    |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код         | На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 <u>21</u> г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                                          |             |                                            |                                            |                                            |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>                             |             |                                            |                                            |                                            |
|                        | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 166 777                                    | 166 777                                    | 166 777                                    |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | ( 297 )                                    | ( 297 )                                    | ( - )                                      |
|                        | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340        | -                                          | -                                          | -                                          |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | -                                          | -                                          | -                                          |
|                        | Резервный капитал                                                      | 1360        | 13 898                                     | 13 898                                     | 13 898                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 159 409                                    | 129 869                                    | 103 676                                    |
|                        | <b>Итого по разделу III</b>                                            | <b>1300</b> | <b>339 787</b>                             | <b>310 247</b>                             | <b>284 351</b>                             |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                                            |                                            |                                            |
|                        | Заемные средства                                                       | 1410        | -                                          | 152 500                                    | -                                          |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 57 365                                     | 41 189                                     | 40 263                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1430        | -                                          | -                                          | -                                          |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1450        | 20 366                                     | 31 816                                     | 40 072                                     |
|                        | <b>Итого по разделу IV</b>                                             | <b>1400</b> | <b>77 731</b>                              | <b>225 505</b>                             | <b>80 335</b>                              |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                                            |                                            |                                            |
|                        | Заемные средства                                                       | 1510        | 1 482 906                                  | 1 071 642                                  | 726 878                                    |
|                        | Кредиторская задолженность                                             | 1520        | 1 474 948                                  | 825 281                                    | 1 139 509                                  |
|                        | Доходы будущих периодов                                                | 1530        | -                                          | -                                          | -                                          |
|                        | Оценочные обязательства                                                | 1540        | 11 185                                     | 11 090                                     | 11 000                                     |
|                        | Прочие обязательства                                                   | 1550        | 9 528                                      | 8 484                                      | 7 096                                      |
|                        | <b>Итого по разделу V</b>                                              | <b>1500</b> | <b>2 978 567</b>                           | <b>1 916 497</b>                           | <b>1 884 483</b>                           |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                                          | <b>1700</b> | <b>3 396 085</b>                           | <b>2 452 249</b>                           | <b>2 249 169</b>                           |

Руководитель



(подпись)

Железнов Е.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кутихина М.М.

(расшифровка подписи)

" 31 "

марта

20 24 г.



# Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 23 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Московский завод "Кристалл"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Производство дистиллированных алкогольных напитков

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Акционерные общества / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2023

00337969

7722019116

11.01.1

12267

16

384

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За _____ год<br>20 <u>23</u> г. <sup>3</sup> | За _____ год<br>20 <u>22</u> г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                                                                          | 2110 | 140 174                                      | 156 995                                      |
|                        | Себестоимость продаж                                                                          | 2120 | ( 203 266 )                                  | ( 164 524 )                                  |
|                        | Валовая прибыль (убыток)                                                                      | 2100 | ( 63 092 )                                   | ( 7 529 )                                    |
|                        | Коммерческие расходы                                                                          | 2210 | ( 8 238 )                                    | ( 10 025 )                                   |
|                        | Управленческие расходы                                                                        | 2220 | ( 186 405 )                                  | ( 162 704 )                                  |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж                                                                    | 2200 | ( 257 735 )                                  | ( 180 258 )                                  |
|                        | Доходы от участия в других организациях                                                       | 2310 | 6 042                                        | 6 161                                        |
|                        | Проценты к получению                                                                          | 2320 | 331                                          | -                                            |
|                        | Проценты к уплате                                                                             | 2330 | ( 4 764 )                                    | ( 55 600 )                                   |
|                        | Прочие доходы                                                                                 | 2340 | 376 106                                      | 519 271                                      |
|                        | Прочие расходы                                                                                | 2350 | ( 110 613 )                                  | ( 278 439 )                                  |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                           | 2300 | 9 367                                        | 11 135                                       |
|                        | Налог на прибыль                                                                              | 2410 | ( 7 222 )                                    | ( 4 922 )                                    |
|                        | в т.ч.<br>текущий налог на прибыль                                                            | 2411 | ( 428 )                                      | ( 62 )                                       |
|                        | отложенный налог на прибыль                                                                   | 2412 | ( 6 794 )                                    | ( 4 861 )                                    |
|                        | Прочее                                                                                        | 2460 | ( 1 208 )                                    | ( 2 740 )                                    |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                                                                       | 2400 | 937                                          | 3 473                                        |
|                        | 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 | -                                            | -                                            |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>                                          | 2500 | 937                                          | 3 473                                        |
|                        | Справочно                                                                                     |      |                                              |                                              |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 | 0,01                                         | 0,02                                         |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 |                                              |                                              |

Руководитель

Железнов Е.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кутихина М.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 24 г.

# Отчет об изменениях капитала за 20 23 г.

|                                                    |                          |               |          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------|----------|
| Организация АО "Московский завод "Кристалл"        | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды     |
| Идентификационный номер налогоплательщика          | по ОКПО                  | 0710004       | 31 12 23 |
| Вид экономической деятельности                     | ИНН                      | 00337969      |          |
| Производство дистиллированных алкогольных напитков | по ОКВЭД 2               | 7722019116    |          |
| Организационно-правовая форма/форма собственности  |                          | 11.01.1       |          |
| Акционерные общества - частная собственность       | по ОКПФ/ОКФС             | 12267         | 16       |
| Единица измерения: тыс. руб.                       | по ОКЕИ                  | 384           |          |

## 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 20 21 г. <sup>1</sup>      | 3100 | 166 777          | ( )                                         |                    | 13 898            | 103 676                                      | 284 351 |
| За 20 22 г. <sup>2</sup>                                   |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 |                  |                                             |                    |                   | 38 634                                       | 38 634  |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                             | 3211 | x                | x                                           | x                  | x                 | 3 472                                        | 3 472   |
| 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                                            | 35 162  |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 |                  |                                             |                    | x                 |                                              | x       |

8



| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( )              | ( 297 )                                     | ( )                | ( )               | ( 12 441 )                                   | ( 12 738 ) |
| 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                 | ( 12 441 )                                   | ( 12 441 ) |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( )              | ( )                                         | ( )                | x                 | ( )                                          | ( )        |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( )              | ( 297 )                                     | ( )                | x                 | ( )                                          | ( 297 )    |
| 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 20 22 г. <sup>2</sup>       | 3200 | 166 777          | ( 297 )                                     |                    | 13 898            | 129 869                                      | 310 247    |
| За 20 23 г. <sup>3</sup>                                    |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 |                  |                                             | -                  |                   | 29 540                                       | 29 540     |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| чистая прибыль                                              | 3311 | x                | x                                           | x                  | x                 | 937                                          | 937        |
| переоценка имущества                                        | 3312 | x                | x                                           |                    | x                 |                                              |            |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                | x                                           |                    | x                 | 28 603                                       | 28 603     |
| 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                  |                   |                                              | x          |
| Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>       | 3300 | 166 777          | ( 297 )                                     | -                  | 13 898            | 159 409                                      | 339 787    |

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

| Наименование показателя                                                           | Код  | На 31 декабря<br>20 21 г. 1 | Изменения капитала за 20 22 г. 2   |                       | На 31 декабря<br>20 22 г. 2 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |      |                             | за счет чистой прибыли<br>(убытка) | за счет иных факторов |                             |
| <b>Капитал - всего</b>                                                            |      |                             |                                    |                       |                             |
| до корректировок                                                                  | 3400 | 284 351                     | 26 193                             | -297                  | 310 247                     |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                             |                                    |                       |                             |
| изменением учетной политики                                                       | 3410 |                             |                                    |                       |                             |
| исправлением ошибок                                                               | 3420 |                             |                                    |                       |                             |
| после корректировок                                                               | 3500 | 284 351                     | 26 193                             | -297                  | 310 247                     |
| в том числе:                                                                      |      |                             |                                    |                       |                             |
| нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток):                                  |      |                             |                                    |                       |                             |
| до корректировок                                                                  | 3401 | 103 676                     | 26 193                             |                       | 129 869                     |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                             |                                    |                       |                             |
| изменением учетной политики                                                       | 3411 |                             |                                    |                       |                             |
| исправлением ошибок                                                               | 3421 |                             |                                    |                       |                             |
| после корректировок                                                               | 3501 | 103 676                     | 26 193                             |                       | 129 869                     |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |      |                             |                                    |                       |                             |
| до корректировок                                                                  | 3402 | 180 675                     |                                    | -297                  | 180 378                     |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                             |                                    |                       |                             |
| изменением учетной политики                                                       | 3412 |                             |                                    |                       |                             |
| исправлением ошибок                                                               | 3422 |                             |                                    |                       |                             |
| после корректировок                                                               | 3502 | 180 675                     |                                    | -297                  | 180 378                     |



### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 23 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 22 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 21 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 339 787                                | 310 247                                | 284 351                                |

Руководитель  Железнов Е.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Кутихина М.М.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 марта 20 24 г.



#### Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь **20 23** г.

Организация АО "Московский завод "Кристалл"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство дистиллированных алкогольных напитков

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2023 |
| 00337969   |    |      |
| 7722019116 |    |      |
| 11.01.1    |    |      |
| 12267      | 16 |      |
| 384/385    |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                    | Код         | За <u>январь-декабрь</u><br>20 23 г. | За <u>январь-декабрь</u><br>20 22 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                 |             |                                      |                                      |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                 | <b>4110</b> | <b>207 098</b>                       | <b>255 286</b>                       |
| в том числе:                                                                                                               |             |                                      |                                      |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                               | 4111        | 121 308                              | 126 621                              |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,                                                                          | 4112        | 4 428                                | 2 506                                |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                         | 4113        | -                                    | -                                    |
| прочие поступления                                                                                                         | 4119        | 81 362                               | 126 159                              |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                     | <b>4120</b> | <b>( 474 874 )</b>                   | <b>( 618 613 )</b>                   |
| в том числе:                                                                                                               |             |                                      |                                      |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,                                                                     | 4121        | ( 124 816 )                          | ( 99 438 )                           |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                         | 4122        | ( 199 119 )                          | ( 184 634 )                          |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                       | 4123        | ( - )                                | ( - )                                |
| налога на прибыль организаций                                                                                              | 4124        | ( 41 )                               | ( 15 )                               |
| прочие платежи                                                                                                             | 4129        | ( 150 898 )                          | ( 334 526 )                          |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                         | <b>4100</b> | <b>( 267 776 )</b>                   | <b>( 363 327 )</b>                   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                          |             |                                      |                                      |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                 | <b>4210</b> | <b>7 302</b>                         | <b>6 501</b>                         |
| в том числе:                                                                                                               |             |                                      |                                      |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                | 4211        | 1 260                                | -                                    |
| 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        | -                                    | 340                                  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214        | 6 042                                | 6 161                                |
| прочие поступления                                                                                                         | 4219        | -                                    | -                                    |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                     | <b>4220</b> | <b>( 15 743 )</b>                    | <b>( 9 211 )</b>                     |
| в том числе:                                                                                                               |             |                                      |                                      |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией,                                                                         | 4221        | ( 400 )                              | ( 933 )                              |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                           | 4222        | ( - )                                | ( - )                                |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),                           | 4223        | ( 15 343 )                           | ( 8 278 )                            |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                        | 4224        | ( )                                  | ( )                                  |
| прочие платежи                                                                                                             | 4229        | ( )                                  | ( - )                                |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                  | <b>4200</b> | <b>( 8 441 )</b>                     | <b>( 2 710 )</b>                     |



| Наименование показателя                                                                                                   | Код         | За январь-декабрь<br>20 23 г. | За январь-декабрь<br>20 22 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |             |                               |                               |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                | <b>4310</b> | <b>258 985</b>                | <b>340 000</b>                |
| в том числе:                                                                                                              |             |                               |                               |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311        | 258 985                       | 340 000                       |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312        | -                             | -                             |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313        | -                             | -                             |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных                                                                   | 4314        | -                             | -                             |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319        | -                             | -                             |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                    | <b>4320</b> | <b>( 1 085 )</b>              | <b>( - )</b>                  |
| 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        | ( 1 085 )                     | ( - )                         |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329        | ( - )                         | ( - )                         |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                     | <b>4300</b> | <b>257 900</b>                | <b>340 000</b>                |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | <b>4400</b> | <b>( 18 317 )</b>             | <b>( 26 037 )</b>             |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | <b>4450</b> | <b>72 360</b>                 | <b>46 336</b>                 |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | <b>4500</b> | <b>54 043</b>                 | <b>72 360</b>                 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490        | ( )                           | ( 13 )                        |

Руководитель \_\_\_\_\_

Железнов Е.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Кутихина М.М.

(расшифровка подписи)

" 31 марта 20 24 г.



# **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСКОВСКИЙ ЗАВОД «КРИСТАЛЛ»**

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к Годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Основными видами деятельности АО «Московский завод «Кристалл» (далее – Общество) являются:

- производство, хранение и поставки произведенной алкогольной и спиртосодержащей продукции (в том числе водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.);
- закупка, хранение и экспорт алкогольной и спиртосодержащей продукции;
- закупка, хранение и поставки алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
- экспорт алкогольной продукции; импорт, хранение и поставки этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
- розничная продажа алкогольной продукции;

Деятельность Общества не ограничивается вышеперечисленными видами. Общество может осуществлять любые виды деятельности, в том числе внешнеэкономической, не запрещенные действующим законодательством и Уставом. Лицензируемая деятельность в отчетном периоде осуществляется Обществом в строгом соответствии с действующими лицензиями.

Виды деятельности АО «Московский завод «Кристалл»:

- 11.01.1 – Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т.п.
- 11.01.4 – Производство пищевого спирта
- 35.30 – Производство, передача и распределение пара и горячей воды (кондиционирование воздуха).
- 36.00 – Забор, очистка и распределение воды
- 46.11 – Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
- 46.17.21 – Деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками
- 46.34.2 – Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт
- 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная
- 47.25.1 – Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
- 56.29 – Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
- 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 72.19 – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество состоит из Головного предприятия (г. Москва, ул. Самокатная, дом 4) и Филиала «Корыстово» АО «Московский завод «Кристалл» (Московская обл., Каширский р-н, д. Корыстово, ул. Центральная, д. 13).

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества включаются показатели финансово-хозяйственной деятельности Головного предприятия и Филиала.



Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Статьи бухгалтерской отчетности, составленной за 2023г., подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (ред.08.11.2010).

**Сведения о наличии разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ на 31.12.2023 года**

1. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **РА № 005691, № 77ПСН0007533**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Производство, хранение и поставок произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки - водка, ликероводочные изделия, виски).

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 22 марта 2018 г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 22.06.2026г.

2. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Департамент торговли и услуг города Москвы

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **ДТ № 015806, рег. №77РПА0013210**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Розничная продажа алкогольной продукции

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 14.07.2017г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: с 14.07.2017г. до 14.07.2023г.

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **20-01-14-899/Р от 07.09.2023, рег. №77РПА0016582**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Розничная продажа алкогольной продукции

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 07.09.2023г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: с 07.09.2023г. до 06.09.2024г.

3. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **8-Б/02783 от 19.07.2013г.**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 19.07.2013

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ:



бессрочно.

4. Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: Центральное межрегиональное управление государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта.

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **АН 77-000577 от 02.07.2019г.**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами.

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: 02.07.2019

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

Размер уставного капитала Общества на начало и конец отчетного года составляет **166 777 тыс. руб.**, количество акций **138 981 шт.**, номинальная стоимость одной акции **1 200 руб.**

#### Структура распределения акций АО «Московский завод «Кристалл» по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица № 1

| Наименование акционера                                                         | ИНН        | Сумма, тыс. руб. | Количество акций, шт | Доля в капитале Общества (%) |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|----------------------|------------------------------|
| Акционерное общество «Московский завод «Кристалл» (Казначейский счет эмитента) | 7722019116 | 60               | 50                   | 0,0360                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Диалог» (Счет владельца)             | 7734575735 | 120 187          | 100 156              | 72,0645                      |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тройка» (Лицевой счет владельца)     | 2304035104 | 38 430           | 32 025               | 23,0427                      |
| ООО «КРИСТАЛЛ-ЛЕФОРТОВО» (Лицевой счет владельца)                              | 5047048649 | 6                | 5                    | 0,0036                       |
| Физические лица (Лицевой счет владельца)                                       |            | 8 094            | 6 745                | 4,8532                       |
| <b>Итого</b>                                                                   |            | <b>166 777</b>   | <b>138 981</b>       | <b>100</b>                   |

Конечным бенефициаром на 31.12.2023 года является физическое лицо:

Фамилия, имя, отчество: Проценко Дмитрий Константинович (ИНН 772802040407).

Лицо контролирует акционера Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Диалог» (ООО «Диалог») - Место нахождения – 119021, г. Москва, ул. Льва Толстого, д. 23/7, стр. 3; ИНН 7734575735; ОГРН 1077764552821. Размер доли в % от уставного капитала – 72,0645. Количество принадлежащих акций (шт.) – 100 156.

Вид контроля: косвенный контроль.

#### Перечень аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица № 2

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                           | 3                                                                                                                         | 4                                                                     | 5                                      | 6                                                                              | 7                                                                                   |
| 1.    | Железнов Евгений Игоревич                                                                                                   | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Является единоличным исполнительным органом эмитента                  | 30.06.2020                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
|       |                                                                                                                             |                                                                                                                           | Является членом Совета директоров эмитента                            |                                        |                                                                                |                                                                                     |



| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                                                                                | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.    | Дорощенко Павел Валерьевич                                                                                                  | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Является членом Совета директоров эмитента                                                                                                           | 30.06.2020                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 3.    | Малышев Роман Юрьевич                                                                                                       | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Является членом Совета директоров эмитента                                                                                                           | 30.06.2020                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 4.    | Проценко Дмитрий Константинович                                                                                             | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Является членом Совета директоров эмитента                                                                                                           | 30.06.2020                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 5.    | Лядова Олеся Владимировна                                                                                                   | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Является членом Совета директоров эмитента                                                                                                           | 30.06.2023                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 6.    | Денисевич Александр Александрович                                                                                           | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          | 22.11.2016                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 7.    | Ананских Константин Иванович                                                                                                | Согласие на представление сведений о месте жительства не получено                                                         | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          | 14.01.2013                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
| 8.    | Общество с ограниченной ответственностью «Диалог»                                                                           | 119021, г. Москва, ул. Льва Толстого, д. 23/7, стр. 3                                                                     | Имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции эмитента                                        | 24.10.2014                             | 72,06                                                                          | 72,06                                                                               |
|       |                                                                                                                             |                                                                                                                           | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          | 28.09.2012                             |                                                                                |                                                                                     |
| 9.    | Общество с ограниченной ответственностью Фирма «Тройка»                                                                     | 119034, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, пер.Пожарский, д.15, помещ.1/1                                | Имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции эмитента                                        | 07.10.2021                             | 23,04                                                                          | 23,04                                                                               |
|       |                                                                                                                             |                                                                                                                           | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          |                                        |                                                                                |                                                                                     |
| 10.   | Общество с ограниченной ответственностью «Кристалл финанс»                                                                  | 111033, г. Москва, ул. Самокатная, д. 4, стр. 1                                                                           | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          | 25.11.2011                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
|       |                                                                                                                             |                                                                                                                           | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          |                                        |                                                                                |                                                                                     |
| 11.   | Общество с ограниченной ответственностью «КРИСТАЛЛ-СПИРТ»                                                                   | 142944, Московская область, Каширский район, д. Корыстово, ул. Центральная, д. 13                                         | Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал аффилированного лица | 31.01.2013                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |
|       |                                                                                                                             |                                                                                                                           | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент                                                                                          |                                        |                                                                                |                                                                                     |
| 12.   | Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНАЯ ДИСТРИБЮТОРСКАЯ КОМПАНИЯ»                                            | 142944, Московская область, Каширский район, д. Корыстово, ул. Центральная, д. 13                                         | Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал аффилированного лица | 19.03.2014                             | 0                                                                              | 0                                                                                   |

В отчетном году Общество совершило следующие операции с аффилированными лицами: перечислены беспроцентные займы дочерним организациям ООО «Кристалл финанс» **14 736 тыс. руб.**, ООО «МЗ «Кристалл» **107 тыс. руб.**

В 2023 году Общество оказывало услуги ООО «Национальная Дистрибьюторская Компания» по аренде помещений на сумму **96 тыс. руб.**, предоставило право использования товарных знаков «Путинка Вездеход» и «Пшеничная», лицензионное вознаграждение за 2023 год составило **5 310,71 тыс. руб.**

От ООО «Национальная Дистрибьюторская Компания» получены дивиденды за 2022 год в сумме **6 042,14 тыс. руб.**

В отчетном году Общество оказывало услуги ООО «Диалог» по аренде помещений на сумму **71 тыс. руб.**

В 2023 году АО «Московский завод «Кристалл» филиал «Корыстово» получило от ООО «КРИСТАЛЛ-СПИРТ»:

- услугу по аренде недвижимого имущества, аренде транспорта всего на сумму **3 093,00 тыс. руб.**

В 2023 году АО «Московский завод «Кристалл» Филиал «Корыстово» оказывало услуги ООО «КРИСТАЛЛ-СПИРТ»:

- по аренде помещений на сумму **96,00 тыс. руб.**;
- по перепродаже электроэнергии по цене закупки всего 60 958 кВт/часов на сумму **413,71 тыс. руб.**

**Совет директоров** избран на годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 29.06.2023г. (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 04.07.2023г.) в указанном составе:

1. Дорощенко Павел Валерьевич
2. Железнов Евгений Игоревич
3. Лядова Олеся Владимировна
4. Малышев Роман Юрьевич
5. Проценко Дмитрий Константинович

На основании решения от 29.06.2023г. (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 04.07.2023г.) в состав **Ревизионной комиссии** в 2023 году вошли сотрудники Общества:

- Иржаев Игорь Иванович – начальник финансового управления;
- Кутихина Мария Михайловна – главный бухгалтер;
- Лукаш Татьяна Евгеньевна – заместитель главного бухгалтера.

#### **Основные показатели производственной деятельности Общества в 2022-2023 г.г.**

Основной рынок, на котором Общество осуществляет свою деятельность – алкогольный рынок. В отчетном году предприятие произвело **65,7 тыс. дал** алкогольной продукции, что ниже уровня предыдущего года на **54,9%**. Продажи алкогольной продукции составили **82,4 тыс. дал**, в том числе на внутренний рынок **79,2 тыс. дал** или **96,1%** от общего объема продаж, отгрузки на экспорт – **3,2 тыс. дал (3,9%)**.

По итогам 2023 г. организациями-покупателями, на оборот с которыми приходилось не менее 10 % выручки от продажи алкогольной продукции, являлись: ООО «РЕГИОН 50», ООО «Город 77», ООО «Гранд Кастель», ООО «ЦентрАлко».

На производство и реализацию готовой продукции в 2023 году повлияли следующие факторы: рост цен на энергоносители, сырьё и материалы, сокращение объемов закупки покупателями готовой продукции, простои производства в 2023 году.



### Сведения о выработке и реализации продукции в 2022-2023 г.г.

Таблица №3

| Наименование показателей                                                | 2022 г.      |                 | 2023 г.     |                 | Темп прироста (снижения), % |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|
|                                                                         | Тыс. дал     | Удельный вес, % | Тыс. дал    | Удельный вес, % |                             |
| <b>Выработано водок, ликеро-водочных изделий и виски всего, в т.ч.:</b> | <b>145,6</b> | <b>100,0</b>    | <b>65,7</b> | <b>100,0</b>    | <b>-54,9</b>                |
| - на внутренний рынок                                                   | 138,0        | 94,8            | 62,5        | 95,1            | -54,7                       |
| - на экспорт                                                            | 7,6          | 5,2             | 3,2         | 4,9             | -57,9                       |
| <b>Отгружено водок, ликеро-водочных изделий и виски, всего, в т.ч.:</b> | <b>97,2</b>  | <b>100,0</b>    | <b>82,4</b> | <b>100,0</b>    | <b>-15,2</b>                |
| - на внутренний рынок                                                   | 89,0         | 91,6            | 79,2        | 96,1            | -11,0                       |
| - на экспорт                                                            | 8,2          | 8,4             | 3,2         | 3,9             | -61,0                       |

### Структура производства алкогольной продукции в 2022-2023 г.г.

Таблица №4

| № п/п | Вид / наименование продукции                                    | 2022г.       |              | 2023г.      |              | Абсолютное отклонение, тыс. дал | Темп прироста (снижения), %. |
|-------|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|---------------------------------|------------------------------|
|       |                                                                 | тыс. дал     | уд. вес, %   | тыс. дал    | уд. вес, %   |                                 |                              |
| 1     | Водка                                                           | 145,6        | 100,00       | 64,1        | 97,6         | -81,5                           | -56,0                        |
| 2     | Ликероводочные изделия с содержанием этилового спирта свыше 25% | 0,0          | 0,0          | 1,6         | 2,4          | 1,6                             | 100,0                        |
|       | <b>Итого</b>                                                    | <b>145,6</b> | <b>100,0</b> | <b>65,7</b> | <b>100,0</b> | <b>-79,9</b>                    | <b>-54,9</b>                 |

### Сведения об оптовых отгрузках алкогольной продукции на внутренний рынок в 2022-2023 г.г. в разрезе видов и наименований алкогольной продукции

Таблица №5

| № п/п | Вид / наименование продукции      | Отгружено в 2022г., тыс. дал | Удельный вес, % | Отгружено в 2023г., тыс. дал | Удельный вес, %. | Абсолютное отклонение, тыс. дал | Темп прироста (снижения), % |
|-------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 1     | <b>Водка</b>                      | <b>89,0</b>                  | <b>100,0</b>    | <b>79,2</b>                  | <b>100,0</b>     | <b>-9,8</b>                     | <b>-11,0</b>                |
| 1.1   | Бодрость                          | 0,3                          | 0,3             | -                            | -                | -0,3                            | -100,0                      |
| 1.2   | Горыныч                           | 1,8                          | 2,0             | 5,1                          | 6,4              | 3,3                             | 183,3                       |
| 1.3   | Добрая традиция                   | -                            | -               | 9,7                          | 12,2             | 9,7                             | 100,0                       |
| 1.4   | Дрова очищена дубовым углем       | 0,5                          | 0,6             | -                            | -                | -0,5                            | -100,0                      |
| 1.5   | Казёнка                           | 0,4                          | 0,5             | -                            | -                | -0,4                            | -100,0                      |
| 1.6   | Классическая Путинка мягкая       | 15,1                         | 17,0            | 7,5                          | 9,5              | -7,6                            | -50,3                       |
| 1.7   | Кремлевская                       | -                            | -               | 18,1                         | 22,9             | 18,1                            | 100,0                       |
| 1.8   | Кристалл                          | 4,2                          | 4,7             | 3,7                          | 4,7              | -0,5                            | -11,9                       |
| 1.9   | Кубанская                         | 5,5                          | 6,2             | 0,4                          | 0,5              | -5,1                            | -92,7                       |
| 1.10  | Морозко                           | 0,4                          | 0,4             | -                            | -                | -0,4                            | -100,0                      |
| 1.11  | Московская Кристалл               | 6,2                          | 7,0             | 4,5                          | 5,7              | -1,7                            | -27,4                       |
| 1.12  | Московский завод Кристалл премиум | 0,6                          | 0,7             | 0,1                          | 0,1              | -0,5                            | -83,3                       |

| № п/п | Вид / наименование продукции                       | Отгружено в 2022г., тыс. дал | Удельный вес, % | Отгружено в 2023г., тыс. дал | Удельный вес, % | Абсолютное отклонение, тыс.дал | Темп прироста (снижения), % |
|-------|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 1.13  | Московский завод Кристалл Голден Ринг (GoldenRing) | 0,1                          | 0,1             | -                            | -               | -0,1                           | -100,0                      |
| 1.14  | Путинка классическая                               | 18,6                         | 20,9            | 9,3                          | 11,7            | -9,3                           | -50,0                       |
| 1.15  | Путинка ограниченная партия                        | 0,1                          | 0,1             | -                            | -               | -0,1                           | -100,0                      |
| 1.16  | Снегири                                            | 0,1                          | 0,1             | -                            | -               | -0,1                           | -100,0                      |
| 1.17  | Столичная Кристалл                                 | 35,1                         | 39,4            | 20,8                         | 26,3            | -14,3                          | -40,7                       |
|       | <b>Итого</b>                                       | <b>89,2</b>                  | <b>100,0</b>    | <b>79,2</b>                  | <b>100,0</b>    | <b>-9,8</b>                    | <b>-11,0</b>                |

**Сведения об оптовых отгрузках алкогольной продукции на экспорт  
в 2022-2023 г.г. в разрезе видов и наименований алкогольной продукции**

*Таблица № 6*

| № п/п | Вид / наименование продукции | Отгружено в 2022г., тыс. дал | Удельный вес, % | Отгружено в 2023г., тыс. дал | Удельный вес, % | Абсолютное отклонение, тыс.дал | Темп прироста (снижения), % |
|-------|------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 1     | <b>Водка</b>                 | <b>8,2</b>                   | <b>100,0</b>    | <b>3,2</b>                   | <b>100,0</b>    | <b>-5,0</b>                    | <b>-61,0</b>                |
| 1.1   | Московская Кристалл          | 2,8                          | 34,1            | 1,0                          | 31,2            | -1,8                           | -64,3                       |
| 1.2   | Путинка классическая         | -                            | -               | 1,1                          | 34,4            | 1,1                            | 100,0                       |
| 1.3   | Столичная Кристалл           | 2,9                          | 35,4            | 1,1                          | 34,4            | -1,8                           | -62,1                       |
| 1.4   | Кристалл                     | 2,4                          | 29,3            | -                            | -               | -2,4                           | -100,0                      |
| 1.5   | Чистый Кристалл              | 0,1                          | 1,2             | -                            | -               | -0,1                           | -100,0                      |
|       | <b>Итого</b>                 | <b>8,2</b>                   | <b>100,0</b>    | <b>3,2</b>                   | <b>100,0</b>    | <b>-5,0</b>                    | <b>-61,0</b>                |

**Сводные показатели  
производственной деятельности Общества в 2022-2023г.г.**

*Таблица №7*

| Наименование показателя                                       | Ед. изм.  | 2022 г. | 2023 г. | Абсолютное отклонение | Темп прироста (снижения), % |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------------------|-----------------------------|
| Объем производства водок, ликеро-водочных изделий и виски     | тыс. дал  | 145,6   | 65,7    | -79,9                 | -54,9                       |
| Средняя численность работающих - всего                        | чел.      | 253     | 224     | -29,0                 | -11,5                       |
| в том числе численность ППП                                   | чел.      | 202     | 194     | -8,0                  | -4,0                        |
| Фонд заработной платы - всего                                 | тыс. руб. | 141 207 | 143 976 | 2 769,0               | 2,0                         |
| Среднемесячная заработная плата работников списочного состава | руб.      | 50 222  | 53 563  | 3 341,0               | 6,7                         |



## Информация о финансово-экономической деятельности Общества за 2023 год

### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред.06.04.2015).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, в течение отчетного периода не производилась.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, учитывается в составе прочих доходов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

### Структура финансовых вложений Общества в отчетном году

Таблица № 8

| Наименование                                                     | Сальдо на 01.01.2023 г. |                 | Обороты за период    |                  | Сальдо на 31.12.2023г. |                 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------------|-----------------|
|                                                                  | Сумма, тыс.руб.         | Удельный вес, % | Поступило, тыс. руб. | Выбыло, тыс.руб. | Сумма, тыс.руб.        | Удельный вес, % |
| Долевые финансовые вложения                                      | 469 058,3               | 100,0           | -                    | -                | 469 058,3              | 100,0           |
| ООО «Кристалл финанс»                                            | 100,0                   | 0,02            |                      |                  | 100,0                  | 0,02            |
| ООО «Национальная Дистрибьютерская Компания»                     | 33,3                    | 0,01            |                      |                  | 33,3                   | 0,01            |
| ООО «Кристалл-Спирт»                                             | 468 925,0               | 99,97           |                      |                  | 468 925,0              | 99,97           |
| Резерв под обесценение финансовых вложений (ООО Кристалл финанс) | 90,0                    |                 |                      |                  | 90,0                   |                 |
| Итого                                                            | 468 968,3               | 100,0           | -                    | -                | 468 968,3              | 100,0           |

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. По итогам проверки резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не формировался.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений отражена с учетом ранее начисленного резерва по ООО «Кристалл финанс» и составляет **468 968,3 тыс. руб.**

### Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (ред.16.05.2016).

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.



Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

### Структура нематериальных активов Общества в отчетном году

Таблица № 9

| Наименование                                 | Сальдо на 01.01.2023 г.            |                 | Обороты за период    |                  | Сальдо на 31.12.2023г.             |                 |
|----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|
|                                              | Первоначальная стоимость, тыс.руб. | Удельный вес, % | Поступило, тыс. руб. | Выбыло, тыс.руб. | Первоначальная стоимость, тыс.руб. | Удельный вес, % |
| Нематериальные активы, всего                 | 7 408                              | 100,0           | -                    | -                | 7 408                              | 100,0           |
| в том числе                                  |                                    |                 |                      |                  |                                    |                 |
| патенты на изобретения, промышленные образцы | 3 985                              | 53,79           | -                    | -                | 3 985                              | 53,79           |
| товарные знаки                               | 3 397                              | 45,86           | -                    | -                | 3 397                              | 45,86           |
| прочие                                       | 26                                 | 0,35            | -                    | -                | 26                                 | 0,35            |

За 2023 год начислено амортизации **535 тыс.руб.** Накопленная амортизация на конец года составила **5 873 тыс.руб.**, в том числе товарные знаки – **2 606 тыс. руб.**, патенты на изобретения, промышленные образцы – **3 241 тыс. руб.**, прочие – **26 тыс.руб.**

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на конец отчетного года составили **2 003 тыс. руб.**

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией на на конец отчетного периода составила **4 108 тыс. руб.**, в том числе товарные знаки – **1 917 тыс. руб.**, патенты на изобретения, промышленные образцы **2 191 тыс. руб.**

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на конец года составляют **908 тыс.руб.**

В отчетном году расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществлялись.

### Информация о наличии и движении основных средств

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основное технологическое оборудование для производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, перечень которого утвержден Приказом Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка от 17 декабря 2020 г. N 405, учитывается в составе основных средств независимо от его стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности



определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

По результатам заседания комиссии по проверке элементов амортизации на 31.12.2023 пересмотрены сроки полезного использования и произведена корректировка накопленной амортизации, основные средства, имеющие признаки обесценения не выявлены. Корректировка накопленной амортизации в сумме **28 603 тыс.руб.** отнесена на счет нераспределенной прибыли (84 счет).

### Структура основных средств Общества в отчетном году

Таблица № 10

| Наименование                               | Сальдо на 01.01.2023           |                 | Поступило     | Выбыло        | Начислено амортизации | Корректировка накопленной амортизации (пересмотр СПИ на 31.12.2023) | Сальдо на 31.12.2023           |                 |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                                            | Балансовая стоимость, тыс.руб. | Удельный вес, % |               |               |                       |                                                                     | Балансовая стоимость, тыс.руб. | Удельный вес, % |
| <b>Основные средства - всего</b>           | <b>659 890</b>                 | <b>100,0</b>    | <b>36 571</b> | <b>34 294</b> | <b>90 049</b>         | <b>-28 603</b>                                                      | <b>600 721</b>                 | <b>100,0</b>    |
| в том числе:                               |                                |                 |               |               |                       |                                                                     |                                |                 |
| Машины и оборудование                      | 144 744                        | 21,9            | 1 476         | 43            | 52 414                | -23 268                                                             | 117 031                        | 19,5            |
| Сооружения и другие виды ОС                | 29 157                         | 4,4             |               | 3             | 6 283                 | -2 496                                                              | 25 367                         | 4,2             |
| Земельные участки                          | 1 711                          | 0,3             |               |               |                       |                                                                     | 1 711                          | 0,3             |
| Здания                                     | 438 747                        | 66,5            |               |               | 16 474                | -965                                                                | 423 238                        | 70,4            |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 973                          | 0,3             | 684           | 1 972         | 422                   | -36                                                                 | 299                            | 0,1             |
| Транспортные средства                      | 6 394                          | 1,0             |               |               | 4 259                 | -1 838                                                              | 3 973                          | 0,7             |
| Арендованные ОС (ППА)                      | 37 164                         | 5,6             | 34 411        | 32 276        | 10 197                |                                                                     | 29 102                         | 4,8             |

Выбытие арендованных основных средств (ППА) связано с досрочным расторжением договоров аренды № 172 от 07.11.2021 и № 2/0020 от 11.06.2021. в июне 2023 года. Доходы от выбытия ППА составили **4 295 тыс.руб.**

В июне 2023 года в соответствии с договорами аренды № 283 от 11.06.2023 и № 282 от 11.06.2023 признано ППА в сумме **34 411 тыс.руб.**

В отчетном периоде незавершенные капитальные вложения (незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств) на начало отчетного периода составили **72 940 тыс. руб.**, затраты в отчетном периоде – **1 041 тыс. руб.** Незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода составили **71 821 тыс. руб.** Принято к учету в качестве основных средств строительных объектов и оборудования на сумму **2 160 тыс. руб.**



## Запасы Общества в отчетном году

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется исходя из среднемесячной фактической стоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период)

Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается на расходы при передаче их в эксплуатацию. Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, но имеющих стоимость ниже лимита для признания в составе основных средств, признаются малоценными ОС. Затраты на их приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, стоимостью выше 100 000 руб. учитывается основных средств на счете 01 «Основные средства».

Учет формокомплектов производится в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Списание стоимости формокомплектов осуществляется линейным способом на счета учета производственных затрат в течение срока полезного использования 24 месяца с даты передачи формокомплектов в эксплуатацию на основании приказа Генерального директора. Расходы, связанные с ремонтом и обслуживанием формокомплектов включаются в расходы по обычным видам деятельности.

В магазине розничной торговли производится оценка товаров по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок). При реализации товаров суммы наценки в части, относящейся к реализованным товарам, сторнируются по дебету счета учета реализации товаров (работ, услуг) и кредиту счета 42 «Торговая наценка».

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. Аналитический учёт готовой продукции ведется по отдельным видам готовой продукции по фактической себестоимости.

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

## Структура запасов Общества в отчетном году

Таблица № 11

| Наименование                                      | Сальдо на 01.01.2023 г. |                    | Сальдо на 31.12.2023г. |                    | Отклонения,<br>тыс.руб. (+/-) |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------|
|                                                   | Сумма,<br>тыс.руб.      | Удельный<br>вес, % | Сумма,<br>тыс.руб.     | Удельный<br>вес, % |                               |
| <b>Запасы, всего</b>                              | <b>229 168</b>          | <b>100</b>         | <b>209 669</b>         | <b>100</b>         | <b>-19 499</b>                |
| в том числе                                       |                         |                    |                        |                    |                               |
| сырье, материалы и другие<br>аналогичные ценности | 120 630                 | 52,6               | 112 576                | 53,7               | -8 054                        |
| готовая продукция                                 | 101 700                 | 44,4               | 92 676                 | 44,2               | -9 024                        |
| товары для перепродажи                            | 1 784                   | 0,8                | 1 689                  | 0,8                | -95                           |
| затраты в незавершенном<br>производстве           | 5 054                   | 2,2                | 2 728                  | 1,3                | -2 326                        |



В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, Обществом на 31.12.2023 г. проведена проверка состояния запасов на предмет их обесценения, в результате которой увеличен резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму **562 тыс. руб.** Списано ТМЦ за счет резерва **73 тыс.руб.** Сумма резерва на начало отчетного периода составляла **2 573 тыс.руб.**

В бухгалтерской отчетности за 2023 год стоимость запасов отражена за вычетом резерва под обесценение запасов в сумме **206 607 тыс. руб.**

### Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общества в отчетном году является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по следующим видам:

- продажа готовой продукции на внутреннем рынке, на экспорт;
- продажа готовой продукции, покупных товаров через магазин розничной торговли «Стол заказов № 1»;
- реализация продукции и услуг (в том числе аренда).

Доходы принимаются к учету по методу начисления и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит себестоимость готовой продукции на внутреннем рынке; готовой продукции отгруженной на экспорт; продажу готовой продукции, покупных товаров через магазин розничной торговли «Стол заказов № 1», продукции и услуг Головного предприятия и филиала «Корыстово».

При формировании расходов по обычным видам деятельности Обществом обеспечивается их группировка по элементам и статьям затрат.

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг в отчетном году составила **140 174 тыс. руб.**, что ниже выручки за предыдущий отчетный год на **16 821 тыс. руб.**

Себестоимость продаж в отчетном году составила **203 266 тыс. руб.**, что выше уровня прошлого отчетного года на сумму **38 742 тыс. руб.**

В 2023 году, на величину валовой прибыли негативно повлияли следующие факторы: рост цен на энергоносители; рост цен на сырьё и материалы; повышение транспортных тарифов; сезонные колебания рынка; падение покупательского спроса, простой Магазина «Стол заказов №1» в период переоформления Лицензии на осуществление розничной продажи алкогольной продукции.

Коммерческие расходы Общества в отчетном году составили **8 238 тыс. руб.**, что ниже уровня прошлого периода на **1 787 тыс. руб.**

### Структура коммерческих расходов Общества в 2023 году

Таблица № 12

| Наименование статей затрат         | Тыс. руб.      | Удельный вес, % |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Всего коммерческих расходов</b> | <b>8 238,0</b> | <b>100,0</b>    |
| Амортизация                        | 2 823,95       | 34,28           |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ            | 5,7            | 0,07            |
| Заработная плата                   | 3 512,9        | 42,64           |
| Лицензии, сертификаты              | 20,58          | 0,25            |
| Материальные расходы прочие        | 99,39          | 1,21            |
| Прочие расходы                     | 548,29         | 6,66            |
| Расходы на рекламу                 | 16,37          | 0,20            |
| Сопровождение ПО                   | 13,49          | 0,16            |



| Наименование статей затрат      | Тыс. руб. | Удельный вес, % |
|---------------------------------|-----------|-----------------|
| Страховые взносы ПФР, ФОМС, ФСС | 1 094,23  | 13,28           |
| Услуги связи                    | 67,92     | 0,82            |
| Электроэнергия, газ, вода       | 35,18     | 0,43            |

Снижение коммерческих расходов связано с режимом простоя Магазина «Стол заказов № 1» в период переоформления Лицензии на осуществление розничной продажи алкогольной продукции» с 15.07.2023 по 11.09.2023.

Управленческие расходы Общества в отчетном году составили **186 405 тыс. руб.**, что выше уровня прошлого периода на **23 701 тыс. руб.**

### Структура управленческих расходов Общества в 2023 году

Таблица № 13

| Наименование статей затрат                               | Тыс. руб.         | Удельный вес, % |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Всего управленческих расходов</b>                     | <b>186 405,32</b> | <b>100,0</b>    |
| Амортизация                                              | 20 344,72         | 10,91           |
| Аренда                                                   | 5 406,99          | 2,9             |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                                  | 271,34            | 0,15            |
| ГСМ                                                      | 387,89            | 0,21            |
| Заработная плата                                         | 94 693,20         | 50,8            |
| Имущественные налоги                                     | 148,60            | 0,08            |
| Материальные расходы                                     | 2 184,79          | 1,17            |
| Налоги и сборы                                           | 661,43            | 0,36            |
| Обязательное и добровольное страхование имущества        | 654,48            | 0,35            |
| Программное обеспечение                                  | 229,76            | 0,12            |
| Прочие расходы                                           | 20 532,02         | 11,01           |
| Ремонт основных средств                                  | 654,82            | 0,35            |
| Сопровождение ПО                                         | 112,52            | 0,06            |
| Страховые взносы ПФР, ФОМС, ФСС                          | 27 933,16         | 14,99           |
| Услуги связи                                             | 3 460,50          | 1,86            |
| Услуги сторонних организаций производственного характера | 7 088,64          | 3,8             |
| Электроэнергия                                           | 1 640,46          | 0,88            |

Увеличение управленческих расходов связано с увеличением расходов по статьям «Заработная плата» и «Страховые взносы» в связи с изменениями в Штатное расписание филиала «Корыстово».

### Расходы Общества по элементам затрат в 2022 - 2023 г.г.

Таблица № 14

| Наименование показателя                     | 2022 год       | 2023 год       | Отклонение, тыс. руб. |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Материальные затраты                        | 85 250         | 65 050         | -20 200               |
| Расходы на оплату труда                     | 115 572        | 152 255        | 36 683                |
| Отчисления на социальные нужды              | 32 319         | 45 251         | 12 932                |
| Амортизация                                 | 47 600         | 63 745         | 16 145                |
| Прочие затраты                              | 47 511         | 65 443         | 17 932                |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 9 001          | 6 165          | -2 836                |
| <b>Итого по элементам</b>                   | <b>337 253</b> | <b>397 909</b> | <b>60 656</b>         |



Расходы Общества в 2023 году выросли на **60 656 тыс. руб.** Увеличение расходов вызвано ростом расходов на оплату труда, а также расходов по амортизации основных средств, за счет признания ППА по заключенным в отчетном периоде долгосрочным договорам аренды недвижимого имущества.

Доходы от участия в других организациях составили **6 042 тыс. руб.** Доходы по процентам к получению в отчетном году составили **331 тыс.руб.** Проценты к уплате составили **4 764 тыс. руб.**

### Структура прочих доходов Общества в 2023 году

Таблица № 15

| Наименование статей                  | Тыс. руб.      | Удельный вес, % |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Всего прочих доходов</b>          | <b>376 106</b> | <b>100,0</b>    |
| Аренда недвижимого имущества         | 160            | 0,04            |
| Возмещение убытков к получению       | 358            | 0,09            |
| Доходы прошлых лет                   | 32 235         | 8,57            |
| Изменение стоимости предметов аренды | 4 295          | 1,14            |
| Лицензионные вознаграждения          | 4 425          | 1,18            |
| Оприходование ТМЦ                    | 175            | 0,05            |
| Прочие внереализационные доходы      | 1 072          | 0,29            |
| Реализация основных средств          | 334            | 0,09            |
| Реализация Водоотведения             | 299            | 0,08            |
| Реализация Теплоэнергия              | 1 188          | 0,31            |
| Реализация ТМЦ                       | 5 333          | 1,42            |
| Реализация Электроэнергия            | 345            | 0,09            |
| Списание кредиторской задолженности  | 325 887        | 86,65           |

Наибольший удельный вес в составе прочих доходов имеют выявленные в отчетном периоде доходы прошлых лет (8,57%), а так же списание неподтвержденной и невостребованной кредитором задолженности (86,65%).

### Структура прочих расходов Общества в 2023 году

Таблица № 16

| Наименование статей                   | Тыс. руб.      | Удельный вес, % |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Всего прочих расходов</b>          | <b>110 613</b> | <b>100,0</b>    |
| Банковские гарантии                   | 2 642          | 2,39            |
| Государственная пошлина               | 283            | 0,26            |
| Компенсация по найму жилого помещения | 3 374          | 3,05            |
| Лицензионные вознаграждения           | 3 297          | 2,98            |
| Налоги                                | 22 928         | 20,73           |
| Отчисления в оценочные резервы        | 489            | 0,44            |
| Процентные расходы                    | 3 307          | 2,99            |
| Прочие внереализационные расходы      | 17 377         | 15,71           |
| Расходы во время простоя              | 21 920         | 19,82           |
| Расходы на услуги банков              | 922            | 0,83            |
| Расходы прошлых лет                   | 10 255         | 9,27            |
| Реализация Водоотведения              | 2 589          | 2,34            |
| Реализация Теплоэнергия               | 2 154          | 1,95            |
| Реализация ТМЦ                        | 4 777          | 4,32            |

| Наименование статей                                 | Тыс. руб. | Удельный вес, % |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| Реализация Электроэнергия                           | 346       | 0,31            |
| Списание дебиторской задолженности                  | 7 183     | 6,49            |
| Страховые взносы                                    | 1 020     | 0,92            |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам | 5 750     | 5,20            |

Наибольший удельный вес в составе прочих расходов имеют начисленные налоги (20,73%), расходы во время простоя филиала «Корыстово» (19,82%), выявленные в отчетном периоде расходы прошлых лет (9,27%), а также прочие внереализационные расходы (15,71%).

Свернуто в Отчете о финансовых результатах отражены следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- от реализации основных средств – доходы в сумме **334 тыс.руб.**,
- по договору цессии – **200 тыс.руб.**

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил **7 222 тыс. руб.**, в т.ч. текущий налог на прибыль **428 тыс.руб.**, отложенный налог на прибыль **6 794 тыс.руб.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года N 114н (ред. 20.11.2018г.), сальдо отложенных налоговых активов Общества составило на начало отчетного года **149 613 тыс. руб.**, на конец отчетного года – **159 421 тыс. руб.** Отложенные налоговые обязательства на начало отчетного периода составили **41 189 тыс. руб.**, на конец отчетного периода – **57 365 тыс. руб.**

#### Капитал и резервы Общества в 2023 году

Нераспределенная прибыль Общества на начало отчетного периода составила **129 869 тыс. руб.**, на конец отчетного периода **159 409 тыс. руб.** По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. Обществом получена чистая прибыль в размере **937 тыс. руб.**, за предыдущий год прибыль составила **3 473 тыс.руб.**

Выплаты дивидендов и выплаты в пользу членов Совета директоров в отчетном году не производились. На 31.12.2023 задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

#### Структура капитала Общества в 2022 -2023 г.г.

Таблица №17

| Показатели                                   | На 31.12.2022,<br>тыс. руб. | Удельный вес,<br>% | На 31.12.2023,<br>тыс. руб. | Удельный вес,<br>% |
|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| Уставный капитал                             | 166 777                     | 53,76              | 166 777                     | 49,08              |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров  | -297                        | -0,09              | -297                        | -0,09              |
| Переоценка внеоборотных активов              | -                           | -                  | -                           | -                  |
| Добавочный капитал                           | -                           | -                  | -                           | -                  |
| Резервный капитал                            | 13 898                      | 4,48               | 13 898                      | 4,09               |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 129 869                     | 41,85              | 159 409                     | 46,92              |
| <b>Итого</b>                                 | <b>310 247</b>              | <b>100</b>         | <b>339 787</b>              | <b>100</b>         |

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года сформирован из обыкновенных бездокументарных акций в количестве **138 981 штук** номинальной стоимостью **1 200 руб.**

Стоимость чистых активов Общества на начало отчетного года составляли **310 247 тыс. руб.**, на конец – **339 787 тыс. руб.**



### Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам сформирован по каждому отдельному сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату имелась уверенность в получении в течение следующих 12 месяцев полной оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создавался. В 2023 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и исключенных из ЕГРЮЛ контрагентов за счет ранее созданного резерва на сумму **3 163 тыс.руб.** Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2023 года составляет **323 550 тыс.руб.** В бухгалтерском балансе резерв по сомнительным долгам отражен по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

### Затраты Общества на энергетические ресурсы

В отчетном году затраты Общества на закупку энергетических ресурсов составили:

1. Затраты на приобретение и потребление **19 082,2 тыс. руб.:**
  - потребление электроэнергии (закуплено) – 1 395,4 тыс. кВт.ч (8 769,5 тыс. руб.), в том числе:
    - продано электроэнергии – 61,0 тыс. кВт.ч (413,7 тыс. руб.)
    - потреблено на собственные нужды и производство – 1 334,4 тыс. кВт.ч (8 355,8 тыс. руб.);
  - потребление воды – 50 327,0 м<sup>3</sup> (4 586,5 тыс. руб.), в том числе:
    - продано воды – 0 м<sup>3</sup> (0 тыс. руб.);
    - потреблено на собственные нужды и производство – 50 327,0 м<sup>3</sup> (4 586,5 тыс. руб.);
  - потребление газа - 856,5 тыс. м<sup>3</sup> (5 726,2 тыс. руб.)
2. Работы и услуги - общие затраты (электрическая, тепловая, вентиляция, водопотребление, энергоаудит) – **664,7 тыс. руб.**
  - калибровка и проверка приборов – 157,2 тыс. руб.,
  - подготовка операторов котельной (повторная проверка знаний) – 45,4 тыс. руб.
  - периодическая проверка технического состояния дымоходов и вентиляционных каналов котельной – 5,2 тыс. руб.,
  - тех.обслуживание газопроводов и узлов учета газа – 412,5 тыс. руб.
  - обучение по безопасной эксплуатации тепловых энергоустановок – 17,4 тыс. руб.
  - образовательные услуги(правила работы в электроустановках) – 27,0 тыс.руб.
3. Экспертиза промышленной безопасности (ЭПБ) **336,4 тыс. руб.:**
  - экспертиза промышленной безопасности котла ДКВР 10/13 рег. №19438 и паропровода – 99,0 тыс. руб.,
  - разработка плана мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий – 93 тыс. руб.,
  - обучение по охране труда, пожарной безопасности, ликвидации ЧС – 74,5 тыс. руб.,
  - обучение по программе «Безопасные методы и приемы выполнения работ на высоте для работников 3 группы по безопасности работ на высоте» - 7,5 тыс. руб.,
  - обучение по программе «Оказание первой помощи пострадавшим» - 53,4 тыс. руб.,
  - обучение по программе ПДД и «Технический минимум для водителей автотранспортных предприятий» – 9,0 тыс. руб.

## **Затраты Общества на экологическую деятельность**

Затраты Общества на экологическую деятельность в 2023 году составили **1 865,5 тыс. руб.**, в том числе:

- услуги по обращению с отходами – 100,1 тыс. руб.,
- вывоз и обезвреживание спиртосодержащих отходов – 148,0 тыс. руб.
- контроль выбросов загрязняющих веществ на организованных источниках атмосферы инструментальным методом, контроль уровня загрязнения атмосферного воздуха в зоне влияния предприятия в контрольных точках, контроль выбросов загрязняющих веществ на источниках загрязнения атмосферы, подготовка сводного отчета – 79 тыс. руб.,
- систематические натурные исследования и измерения загрязнения атмосферного воздуха и уровней физического воздействия на атмосферный воздух – 200,0 тыс. руб.,
- отбор проб и проведение КХА сточных и природных вод – 256,6 тыс. руб.,
- отбор проб и проведение КХА ливневых стоков – 27,7 тыс. руб.,
- разработка нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу (до 50 ИЗА) – 526,5 тыс. руб.,
- оказание консультативных услуг (в том числе юр.характера) в природоохранной области – 360,0 тыс.руб.,
- определение морфометрических параметров русла реки Мутенка и 2 специализированных обследований водоохранной зоны р.Мутенка на уч-ке водопользования филиала «Корыстово» в период весеннего половодья в 2023 г. – 167,6 тыс. руб.

## **Оценочные обязательства**

Сумма оценочных обязательств (резерв отпусков), признанных расходом в связи с возникновением у работников права на отпуск в соответствии с законодательством РФ (с учетом страховых взносов), за отчетный период составила **11 090 тыс. руб.** Остаток резерва на оплату отпусков на конец отчетного года – **11 185 тыс. руб.**

## **Обязательства выданные и полученные**

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» Общество учитывает договоры поручительства. На 31.12.2023 года обеспечения обязательств составили **1 340 000 тыс. руб.**

## **Информация по сегментам**

Учреждение не раскрывает информацию по сегментам руководствуясь п. 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н (ред.27.11.2020г.), поскольку осуществляет деятельность в одном сегменте.

## **Информация по государственной помощи**

Государственная помощь в отчетном периоде не привлекались.

## **Условные факты хозяйственной деятельности**

Существенные условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.



## **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Рынки Российской Федерации подвержены экономическим, политическим, социальным и законодательным рискам. Компании, осуществляющие деятельность в РФ, в немалой степени зависят от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства. В 2022 году появились дополнительные факторы неопределенности, связанные с проводимой СВО и ужесточением санкционной политики в отношении РФ, что существенно (-61%) повлияло на снижение объема отгрузок на экспорт.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## **Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 г. не было.

## **Информация о событиях после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

## **Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

Руководству не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор



Железнов Е.И.

Главный бухгалтер

Кутихина М.М.

«31» марта 2024 года