

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчёту о финансовых результатах организации АО «Дивноморье»**  
**за 2019год.**

**Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.**

Акционерное Общество «Дивноморье» (далее Общество) было зарегистрировано 11.08.2017г. Уставный капитал общества составляет 10 000 тыс. рублей, разделен на 10 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен. На конец отчетного года среднесписочная численность составила 74 человека. Деятельность общества – выращивание винограда, предоставление услуг в области растениеводства, производство вина из винограда. Юридический адрес АО «Дивноморье» - 353461, КРАЙ КРАСНОДАРСКИЙ, ГОРОД ГЕЛЕНДЖИК, УЛИЦА КРЫМСКАЯ, ДОМ 3, КОРПУС 1, ПОМЕЩЕНИЕ 32.

**Раздел II. Учётная политика.**

Учетная политика Общества на 2019 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н

Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом в программе 1С:предприятие 8.3 конфигурация 1С: Ликероводочный и винный завод редакция 1.3.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у АО «Дивноморье» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**Основные средства.**

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям, предусмотренным ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Разные части основного средства как разные объекты в учете Общества не принимались.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации Общество не имеет. Переоценка Основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Начисление амортизации основных средств в отчетном периоде Общество проводило линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определённых исходя из ожидаемых сроков использования и износа основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением основных средств относящихся к основному технологическому оборудованию в связи с особыми требованиями к учету Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка которые не зависимо от стоимости учитываются в составе основных средств.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

#### **Нематериальные активы.**

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд.

В состав нематериальных активов объекты в отчетном периоде Общество не принимало.

#### **Материально-производственные запасы.**

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые для управленческих нужд, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

В составе материально производственных запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, за исключением основных средств, относящихся к основному технологическому оборудованию в связи с особыми требованиями к учету Федеральной службой по регулированию алкогольного рынка, которые не зависимо от стоимости учитываются в составе основных средств.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Списание материальных ресурсов осуществляется по средней себестоимости каждой номенклатурной группы, по методу скользящей (до момента отпуска) средней себестоимости.

Отражение в бухгалтерском учете поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 "Материалы", субсчетах 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе", 10-11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации". Выдача спецодежды и спецоснастки производится в пределах типовых норм, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития № 1247 от 31.12.2010г., без передачи в собственность сотрудникам. В налоговом учёте расходы на спецодежду и спецоснастку отражаются в составе материальных расходов.

Учет товаров, приобретенных для дальнейшей перепродажи, ведется на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Затраты, связанные с приобретением товаров, включаются в их первоначальную стоимость. При выбытии списание проводится по средней себестоимости единицы учета каждой номенклатурной группы.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической стоимости и учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

В составе незавершенного производства отражается продукция, не прошедшая всех этапов производства, предусмотренных производственным процессом. Незавершенное производство отражается в отчетности по фактической себестоимости. Оценка полуфабрикатов собственного производства производится на конец каждого отчетного периода (месяца) по фактической производственной себестоимости. Списание полуфабрикатов в производство осуществляется по средней себестоимости одной номенклатурной группы.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков.**

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражается в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам - величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником.

При этом значение вероятности погашения долга определяется следующим образом:

- при просрочке оплаты до 45 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 100% и резерв по такой задолженности равен 0;
- при просрочке оплаты от 45 дней до 180 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 50%, резерв по такой задолженности создается в размере 50% от суммы долга;
- при просрочке оплаты свыше 180 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0%, резерв по такой задолженности создается в размере 100% от суммы долга. По итогу отчетного периода задолженность, соответствующая условиям признания сомнительной, отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам за отчетный период Общество не создавало.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 1 месяца.

В «Отчете о движении денежных средств»:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в тыс. руб. в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки 4119/4129 «Прочие платежи».

### **Займы и кредиты**

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В отчетном периоде Общество получило как краткосрочные так и долгосрочные займы.

### **Признание доходов.**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	По мере готовности работы, услуги, продукции; по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом	<a href="#">Пункты 13 и 17</a> ПБУ 9/99
---	--	--

### **Расходы текущего периода.**

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н,

Общество имеет два направления деятельности сельскохозяйственную и производство алкогольной продукции. Сельскохозяйственная деятельность делится на два вида: выращивание винограда и обслуживание виноградников стороннего заказчика.

1.1 Прямые расходы основного производства учитываются на счете 20.01:

№ пп	Наименование подразделения	Номенклатура	Статьи прямых расходов
1	АГРОТЕХНИЧЕСКИЙ ОТДЕЛ	Обслуживание виноградников (оказание услуги сторонней организации)	материальные затраты; расходы по уходу и сбору урожая виноградников;
		Выращивание винограда (своего на арендованных виноградниках)	материальные затраты; расходы по аренде виноградников; расходы по уходу и сбору урожая виноградников;
2	ОТДЕЛ ВИНОДЕЛИЯ	Цех виноматериалов	материальные затраты; (списание вспомогательных материалов материалов: виноматериал, дрожжи, питательное вещество,)
		Цех розлива	материальные затраты; (списание комплектующих материалов: бутылка, мюзле, пробка, колпачек, этикетка в комплекте, короб)

1.2 По каждому производственному этапу ответственное лицо предоставляет производственный отчет и материальный отчет. Согласно производственного отчета отражается движение сырья (полуфабрикаты собственного производства) в учете. Согласно материальных отчетов, проводится списание вспомогательных материалов на выпуск продукции в соответствии с нормами списания, утвержденными отдельными приказами по предприятию. По мере переработки винограда и обработки сырья и получения из него тиражной смеси и виноматериала производится деление номенклатуры выпускаемой продукции по видам.

1.3 По счету 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются прочие косвенные расходы, относящиеся ко всем видам деятельности предприятия, ко всем этапам производства. Базой распределения служат расходы по заработной плате двух направлений деятельности предприятия. Ежемесячно включаются в себестоимость путем распределения относительно доли заработной платы в соответствии с площадями полей по направлению сельскохозяйственная деятельность и в соответствии с объемом выпуска виноматериала и бутылок приведенным к единому знаменателю – дал, по направлению производство алкогольной продукции:

№ пп	Подразделения учета расходов счета 25 «Общие расходы», подлежащие распределению	Подразделение учета расходов выпуска продукции на счете 20.01	База распределения
1	Сельскохозяйственный отдел	Агротехнический отдел – Обслуживание виноградников	Пропорционально площадям виноградников занятых под выращивание винограда и уход за неплодоносящими
		Агротехнический отдел – выращивание винограда	
2	Завод	Отдел виноделия	Выпуску и остаткам продукции (вино, виноматериал) прямо пропорционально

			объемам
3	Общие	Агротехнический отдел	Пропорционально доле заработной платы производственного персонала каждого подразделения в соответствии с площадями полей.
		Отдел виноделия	Пропорционально доле заработной платы производственного персонала каждого подразделения в соответствии с объемом выпуска виноматериала и бутылок приведенным к единому знаменателю – дал

Для распределения расходов по выпуску продукции, единицы измерения выпущенной продукции приводятся к единой сопоставимой единице измерения – дал, с использованием следующих коэффициентов:

- Бут 0,75 = 1 бут/0,075
- Бут 1,5 = 1 бут/0,015

1.4 Собранный виноград – учитывается на счете 10 «Сырьё и материалы» по плановой цене. Расходы на выращивание винограда накапливаются в разрезе статей затрат в течении всего периода выращивания (с ноября предыдущего года по 01 августа текущего года) и в период сбора урожая (с 01 августа текущего года по 31 октября текущего года). Фактическая себестоимость винограда, рассчитывается после полного сбора всего урожая (последним днем месяца сбора урожая), т.е. плановая себестоимость винограда, корректируется до фактической себестоимости, путем распределения всех накопленных затрат в соответствии с объемом выпуска каждого сорта выращенного винограда.

1.5 Незавершенное производство - затраты на изготовление продукции, прошедшие определенные стадии производства, предусмотренных технологическим процессом на отчетную дату отражаются на счете 21. Стоимость полуфабрикатов, не переданных на конец месяца в дальнейшую переработку, учитываются в составе незавершенного производства по прямым расходам. Прямые расходы, подлежащие распределению на полуфабрикаты, находящиеся на длительной выдержке. На конец каждого месяца в течении периода выдержки полуфабрикат «возвращается» в производство (Дт сч.20 Кт сч.21) для увеличивается себестоимости полуфабриката в период выдержки на ежемесячные расходы при «возврате» на выдержку (Дт сч.21 Кт сч.20) наименование полуфабриката и кол-во остается без изменений.

1.6 Сформированная себестоимость выпускаемой продукции по 20 счету «Основное производство» при передаче продукции из производства на склад готовой продукции списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция». Готовая продукция учитывается на складе в разрезе номенклатуры выпускаемой продукции. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости. При реализации готовой продукции её фактическая себестоимость отражается на счете 90 «Продажи» субсчет 02 «Себестоимость продукции».

1.7 По счету 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы, связанные с обслуживанием и управлением производством, по счету 44 «Расходы на продажу» отражаются коммерческие расходы, расходы на рекламу и продвижение продукции. Данные расходы включаются в себестоимость отгруженной продукции, пропорционально объему продаж по каждому наименованию отгруженной продукции и полностью списываются в отчетном месяце в дебет 90 счета "Продажи".

## **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию, лицензии), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **Финансовые вложения.**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает 12 месяцев, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения в виде депозитов, сроком до 1 месяца, признаются денежными эквивалентами. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

## **Расчеты по налогу на прибыль**

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие налоговые(отчетные) периоды.

– отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль(убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

– текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

– условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли(убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

– в соответствии с п.19 ПБУ 18/02 в бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77) отражается развернуто.

## **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на

основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Валюта	Сумма 31 декабря 2019 года	Сумма 31 декабря 2018 года
Доллар США	61,9057	69,4706
Евро	69,3406	79,4605

### **Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учет

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к валюте бухгалтерского баланса в размере 5 процентов и более или статье отчета о финансовых результатах, об изменениях в капитале, о движении денежных средств в размере 10 процентов и более. В остальных случаях ошибка является не существенной.

### **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает резервы:

- резерв на оплату отпусков;

Резерв на оплату отпусков создан на конец отчетного периода, начислен отдельно по каждому подразделению, рассчитан как произведение количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2019 каждого сотрудника на средний заработок за отчетный период плюс страховые взносы на оплату неиспользованных отпусков (31,3%).

### **Раздел III. Раскрытие существенных показателей.**



**Показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2019г.**

Срока **1150 Основные средства – 69 456 тыс. руб.**

- производственное оборудование – 66 851 тыс. руб.
- основные средства, приобретенные, но не введенные в эксплуатацию – 2 605 тыс. руб.

**Наличие и движение основных средств в организации**

				<i>Тыс. руб.</i>		
		<i>Показатель</i>	<i>2018г.</i>	<i>2019г.</i>		
<b>На начало года</b>	Первоначальная стоимость	Здания	-	3 660		
		Машины и оборудование	280	66 395		
		Компьютерная техника	-	-		
		Прочие	-	218		
		Земельный участок	-	-		
		<b>Всего</b>	<b>280</b>	<b>70 273</b>		
	Накопленная амортизация	Здания	-	123		
		Машины и оборудование	1	3 181		
		Компьютерная техника	-	-		
		Прочие	-	-		
Остаточная стоимость ОС		-	-			
<b>Изменения за период</b>	Поступило	Здания, сооружения	3 660	-		
		Машины и оборудование	66 115	5 722		
		Компьютерная техника	-	-		
		Прочие	218	70		
		Земельный участок	-	-		
		<b>Всего</b>	<b>69 993</b>	<b>5 793</b>		
	Выбыло		-			
	Начислено амортизации	Здания сооружения	123	245		
		Машины и оборудование	3 181	5 640		
		Компьютерная техника	-	-		
Прочие		-	24			
<b>На конец года</b>	Первоначальная стоимость	Здания, сооружения	3 660	3 660		
		Машины и оборудование	66 395	72 117		
		Компьютерная техника	-	-		
		Прочие	218	288		
		Земельный участок	-	-		
		<b>Всего</b>	<b>70 273</b>	<b>76 065</b>		
	Накопленная амортизация	Здания, сооружения	(123)	(368)		
		Машины и оборудование	(3 182)	(8 822)		
		Компьютерная техника	-	-		
		Прочие	-	(24)		
<b>Всего</b>		<b>(3 305)</b>	<b>(9 214)</b>			
<b>Остаточная стоимость ОС</b>		<b>66 968</b>	<b>66 851</b>			

**Наличие и движение арендованных основных средств**

<b>Основное средство</b>	<b>2019г.</b>		<b>2018 г.</b>	
	Завод и склад	Поступление	26 972	Поступление
Выбытие		-	Выбытие	-
Остаток на 31.12.2019		26 972	Остаток на 31.12.2018	4200

Аренда Оборудования	Поступление	14 196	Поступление	7870
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	14 196	Остаток на 31.12.2018	7870
Аренда Лаборатории	Поступление	2 986	Поступление	819
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	2 986	Остаток на 31.12.2018	819
Автомобили	Поступление	12 309	Поступление	10733
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	12 309	Остаток на 31.12.2018	10733
Склад 117	Поступление	-	Поступление	1300
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	-	Остаток на 31.12.2018	1300
Помещение завода склад №2	Поступление	-	Поступление	29170
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	-	Остаток на 31.12.2018	29170
Гараж	Поступление	3 574	Поступление	879
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	3 574	Остаток на 31.12.2018	879
Квартиры	Поступление	1 567	Поступление	757
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	1 567	Остаток на 31.12.2018	757
Вагон - бытовки	Поступление	131	Поступление	64
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	131	Остаток на 31.12.2018	64
Оборудование	Поступление	4 510	Поступление	3514
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	4 510	Остаток на 31.12.2018	3514
Земля	Поступление	35 683	Поступление	1200
	Выбытие	-	Выбытие	-
	Остаток на 31.12.2019	35 683	Остаток на 31.12.2018	1200

Строка **1170 Финансовые вложения** - 7 500 000 тыс.руб.

- Долгосрочной депозит – 500 000 тыс. руб. размещен сроком на 5 лет дата возврата депозита 18.07.2023г. доход по депозиту по ставке 6,3 процентов годовых.
- Долгосрочной депозит – 7 000 000 тыс. руб. размещен сроком на 5 лет дата возврата депозита 15.01.2024г. доход по депозиту по ставке 6,5 процентов годовых.

Проценты, полученные за отчетный период в сумме 481 025 тыс. руб.

Строка **1180 Отложенные налоговые активы** – 16 770 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	2019 г	2018 г
Готовая продукция	140	35
Полуфабрикаты	1098	1560
Убыток прошлого периода	268	268
Убытки текущего периода	15 264	-
<b>ИТОГО</b>	<b>16 770</b>	<b>1 863</b>

Строка **1190 Прочие внеоборотные активы** – 1 533 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	2019 г	2018 г
----------------------------	--------	--------

Госпошлина за предоставление лицензии на производство, хранение и поставку алкогольной продукции	1400	1340
Неисключительные права 1С ЗУП	153	956
<b>ИТОГО</b>	<b>1 553</b>	<b>1 733</b>

Строка **1210 Запасы – 534 329 тыс. руб**

- Материалы – 42 173 тыс. руб.
- Основное производство – 26 834 тыс. руб.,
- Полуфабрикаты собственного производства – 359 571 тыс. руб.,
- Готовая продукция – 105 631 тыс. руб.
- Товары – 120 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость
				себестоимость			
Запасы всего	за 2018 г.	-	6 786 774	6 332 563	-	-	454 211
	за 2019 г.	454 211	12 057 893	11 977 775	-	-	534 329
в том числе: (Материалы)	за 2018 г.	-	454 036	421 378	-	-	32 658
	за 2019 г.	32 658	210 049	200 534	-	-	42 173
(Основное производство)	за 2018 г.	-	3 094 233	3 085 265	-	-	8 968
	за 2019г.	8 968	6 034 664	6 016 798	-	-	26 834
Полуфабрикаты собственного производства	за 2018 г.	-	3 076 181	2 708 502	-	-	367 679
	за 2019г.	367 679	5 645 892	5 654 000	-	-	359 571
Готовая продукция	за 2018 г.	-	162 324	117 418	-	-	44 906
	за 2019г.	44 906	148 399	87 674	-	-	105 631
Товары	за 2018 г.	-	4 957	4 957	-	-	-
	за 2019г.	-	18 889	18 769	-	-	120

Строка **1230 Дебиторская задолженность – 45 998 тыс. руб.**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 25 288 тыс. руб.,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 19 329 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и сборам – 14 тыс. руб.,
- Расчеты с подотчётными лицами – 14 тыс. руб.,
- Расчеты по заработной плате – 37 тыс. руб.,
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 1 316 тыс. руб.

Строка 1260 Прочие оборотные активы – 880 тыс. руб

Прочие оборотные активы	2019 г	2018 г
Неисключительные права	13	13
Страхование автотранспорта/сх. Техники	733	733
Страхование ДМС	58	59
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	76	
<b>Итого</b>	<b>880</b>	<b>805</b>

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 521 823 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 516 455 тыс. руб.,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 74 тыс. руб.,
- Расчеты по налогам и сборам – 5 194 тыс. руб.,
- Расчеты по социальному страхованию – 7 тыс. руб.,
- Расчеты с подотчётными лицами – 58 тыс. руб.,
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 35 тыс. руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 197 970 тыс. руб.

- отражены денежные средства на расчетном счете – 4 018 тыс.руб.
- отражены денежные средства в кассе – 14 тыс.руб.
- краткосрочный депозит – 193 938 тыс. руб.

В течении 2019г. Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах в АО «АБ «РОССИЯ»:

Суммы размещения депозитов	Дата размещения			Срок депозита	Процентная ставка	Проценты полученные
		Суммы возврата депозита	Дата возврата			
50 000	31.12.2019	-	09.01.2020	9	5,50	-
114 685	31.12.2019	-	10.01.2020	10	5,50	-
11 600	31.12.2019	-	09.01.2020	9	5,50	-
15 879	27.12.2019		10.01.2020	14	5,50	-
90 000	27.12.2019	90 000	30.12.2019	3	5,50	41
9 500	27.12.2019	9 500	30.12.2019	3	5,50	4
1 774	24.12.2019	0	10.01.2020	17	5,50	
393 961	23.12.2019	393 961	24.12.2019	1	5,50	59
393 783	20.12.2019	393 783	23.12.2019	3	5,50	178
24 000	20.12.2019	24 000	23.12.2019	3	5,50	11
23 000	20.12.2019	23 000	23.12.2019	3	5,50	11
393 546	16.12.2019	393 546	20.12.2019	4	5,50	237
28 000	13.12.2019	28 000	16.12.2019	3	5,75	13
393 360	13.12.2019	393 360	16.12.2019	3	5,75	186
23 000	13.12.2019	23 000	16.12.2019	3	5,75	11
393 174	10.12.2019	393 174	13.12.2019	3	5,75	186
28 000	06.12.2019	28 000	09.12.2019	3	2,75	6

25 000	06.12.2019	25 000	09.12.2019	3	2,75	6
392 926	06.12.2019	392 926	10.12.2019	4	5,75	248
25 000	29.11.2019	25 000	02.12.2019	3	2,75	6
19 000	29.11.2019	19 000	02.12.2019	3	2,75	4
23 000	22.11.2019	23 000	25.11.2019	3	2,75	5
24 500	22.11.2019	24 500	25.11.2019	3	2,75	6
25 000	15.11.2019	25 000	19.11.2019	4	4,25	12
10 000	15.11.2019	10 000	19.11.2019	4	4,25	5
391 078	06.11.2019	391 078	06.12.2019	30	5,75	1 848
26 000	25.10.2019	26 000	28.10.2019	3	3,00	6
6 000	25.10.2019	6 000	28.10.2019	3	3,00	1
26 000	18.10.2019	26 000	21.10.2019	3	3,00	6
6 500	18.10.2019	6 500	21.10.2019	3	3,00	2
15 000	11.10.2019	15 000	14.10.2019	3	3,00	4
389 212	09.10.2019	389 212	06.11.2019	28	6,25	1 866
85 000	09.10.2019	85 000	14.10.2019	5	4,50	52
2 500	04.10.2019	2 500	08.10.2019	4	4,50	1
13 000	04.10.2019	13 000	08.10.2019	4	4,50	6
114 685	01.10.2019	114 685	08.10.2019	7	6,25	137
13 000	27.09.2019	13 000	30.09.2019	3	3,00	3
4 500	27.09.2019	4 500	30.09.2019	3	3,00	1
17 300	20.09.2019	17 300	23.09.2019	3	3,00	4
17 000	13.09.2019	17 000	16.09.2019	3	3,00	4
273 080	10.09.2019	273 080	08.10.2019	28	6,25	1 309
16 500	06.09.2019	16 500	09.09.2019	3	3,00	4
1 300	06.09.2019	1 300	09.09.2019	3	3,00	0
1 600	23.08.2019	1 600	26.08.2019	3	3,00	0
26 000	23.08.2019	26 000	26.08.2019	3	3,00	6
5 000	23.08.2019	5 000	03.09.2019	11	5,25	8
8 000	16.08.2019	8 000	19.08.2019	3	3,00	2
27 000	16.08.2019	27 000	19.08.2019	3	3,00	7
2 000	16.08.2019	2 000	19.08.2019	3	3,00	1
271 674	12.08.2019	271 674	09.09.2019	28	6,75	1 407
39 000	02.08.2019	39 000	05.08.2019	3	3,25	10
4 500	30.07.2019	4 500	02.08.2019	3	5,25	2
270 972	26.07.2019	270 972	09.08.2019	14	6,75	701
2 000	19.07.2019	2 000	22.07.2019	3	3,25	1
6 500	19.07.2019	6 500	22.07.2019	3	3,25	2
2 500	12.07.2019	2 500	18.07.2019	6	5,25	2
11 500	12.07.2019	11 500	15.07.2019	3	3,25	3
8 000	12.07.2019	8 000	15.07.2019	3	3,25	2
13 000	09.07.2019	13 000	11.07.2019	2	5,25	4
11 000	09.07.2019	11 000	11.07.2019	2	5,25	3
11 500	05.07.2019	11 500	08.07.2019	3	3,25	3
14 500	05.07.2019	14 500	08.07.2019	3	3,25	4
102 337	28.06.2019	102 337	26.07.2019	28	6,75	530
5 500	28.06.2019	5 500	01.07.2019	3	3,25	1
140 348	28.06.2019	140 348	26.07.2019	28	6,75	727
26 840	28.06.2019	26 840	26.07.2019	28	6,75	140

102 298	26.06.2019	102 298	28.06.2019	2	7,00	39
102 219	21.06.2019	102 219	25.06.2019	4	7,00	78
25 000	20.06.2019	25 000	25.06.2019	5	5,25	18
5 000	20.06.2019	5 000	25.06.2019	5	5,25	4
		7 000 000	21.06.2019			
4 000	14.06.2019	4 000	17.06.2019	3	3,25	1
9 000	14.06.2019	9 000	17.06.2019	3	3,25	2
8 000	13.06.2019	8 000	17.06.2019	4	5,25	5
25 000	13.06.2019	25 000	17.06.2019	4	5,25	14
4 500	11.06.2019	4 500	13.06.2019	2	3,50	1
38 000	11.06.2019	38 000	13.06.2019	2	3,50	7
27 500	07.06.2019	27 500	10.06.2019	3	3,50	8
5 500	07.06.2019	5 500	10.06.2019	3	3,50	2
10 000	05.06.2019	10 000	11.06.2019	6	5,50	9
10 000	05.06.2019	10 000	10.06.2019	5	5,50	8
91 857	29.05.2019	91 857	26.06.2019	28	7,00	493
47 741	29.05.2019	47 741	26.06.2019	28	7,00	267
13 000	24.05.2019	13 000	27.05.2019	3	3,50	4
21 000	24.05.2019	21 000	27.05.2019	3	3,50	11
10 000	15.05.2019	10 000	20.05.2019	5	5,50	8
10 000	15.05.2019	10 000	20.05.2019	5	5,50	8
10 500	30.04.2019	10 500	06.05.2019	6	3,50	6
91 366	30.04.2019	91 366	28.05.2019	28	7,00	491
47 486	30.04.2019	47 486	28.05.2019	28	7,00	255
10 000	25.04.2019	10 000	29.04.2019	4	5,50	6
20 000	25.04.2019	20 000	29.04.2019	4	5,50	12
15 000	18.04.2019	15 000	22.04.2019	4	5,50	9
5 000	18.04.2019	5 000	22.04.2019	4	5,50	3
15 500	12.04.2019	15 500	15.04.2019	3	3,50	4
18 000	05.04.2019	18 000	08.04.2019	3	3,50	5
15 500	05.04.2019	15 500	15.04.2019	10	5,75	24
91 000	05.04.2019	91 000	26.04.2019	21	7,00	366
15 500	05.04.2019	15 500	08.04.2019	3	3,50	4
16 000	29.03.2019	16 000	01.04.2019	3	3,50	5
18 000	29.03.2019	18 000	04.04.2019	6	5,50	16
47 223	28.03.2019	47 223	25.04.2019	28	7,25	263
19 500	22.03.2019	19 500	01.04.2019	10	6,00	32
22 000	22.03.2019	22 000	25.03.2019	3	3,75	7
10 000	22.03.2019	10 000	26.03.2019	4	5,75	6
20 000	22.03.2019	20 000	26.03.2019	4	5,75	13
6 500	22.03.2019	6 500	28.03.2019	6	5,75	6
20 000	15.03.2019	20 000	18.03.2019	3	3,75	6
41 000	15.03.2019	41 000	18.03.2019	3	3,75	13
23 000	07.03.2019	23 000	18.03.2019	11	6,00	42
22 000	07.03.2019	22 000	14.03.2019	7	6,00	25
20 000	07.03.2019	20 000	11.03.2019	4	3,75	8
22 000	28.02.2019	22 000	11.03.2019	11	6,00	40
2 000	28.02.2019	2 000	11.03.2019	11	6,00	4
42 000	27.02.2019	42 000	04.03.2019	5	5,75	33

30 000	27.02.2019	30 000	04.03.2019	5	5,75	24
46 962	26.02.2019	46 962	26.03.2019	28	7,25	261
30 000	15.02.2019	30 000	21.02.2019	6	5,75	28
42 000	14.02.2019	42 000	19.02.2019	5	5,75	33
28 000	14.02.2019	28 000	19.02.2019	5	5,75	22
26 000	08.02.2019	26 000	14.02.2019	6	5,75	25
12 000	06.02.2019	12 000	12.02.2019	6	5,75	11
42 000	06.02.2019	42 000	12.02.2019	6	5,75	40
23 000	30.01.2019	23 000	07.02.2019	8	6,00	30
42 000	30.01.2019	42 000	04.02.2019	5	5,75	33
23 000	29.01.2019	23 000	04.02.2019	6	5,75	22
46 832	25.01.2019	46 832	08.02.2019	14	7,25	130
25 000	24.01.2019	25 000	29.01.2019	5	5,75	20
28 000	24.01.2019	28 000	29.01.2019	5	5,75	22
1 390	18.01.2019	1 390	25.01.2019	7	7,25	2
7 000 000	17.01.2019	7 000 000	17.01.2019	0	0	
20 000	17.01.2019	20 000	24.01.2019	7	6,00	23
25 000	17.01.2019	25 000	24.01.2019	7	6,00	29
7 000 000	16.01.2019	7 000 000	17.01.2019	1	7,25	1 390
1 390	16.01.2019	1 390	25.01.2019	9	7,25	2
25 000	16.01.2019	25 000	22.01.2019	6	5,75	24
27 000	16.01.2019	27 000	22.01.2019	6	5,75	26
1 390	15.01.2019	1 390	25.01.2019	10	7,25	3
7 000 000	15.01.2019	7 000 000	16.01.2019	1	7,25	1 390
4 171	14.01.2019	4 171	25.01.2019	11	7,25	9
7 000 000	14.01.2019	7 000 000	15.01.2019	1	7,25	1 390
7 000 000	11.01.2019	7 000 000	14.01.2019	3	7,25	4 172
38 367	11.01.2019	38 367	25.01.2019	14	7,25	107
20 000	09.01.2019	20 000	17.01.2019	8	6,00	26
25 000	09.01.2019	25 000	17.01.2019	8	6,00	33
20 000	09.01.2019	20 000	15.01.2019	6	5,75	19
20 000	09.01.2019	20 000	15.01.2019	6	5,75	19
	29.12.2018	5677	11.01.2019	13	7,25	15
	29.12.2018	16915	11.01.2019	13	7,25	44
	28.12.2018	29900	09.01.2019	12	6	59
	28.12.2018	42800	09.01.2019	12	6	84
	26.12.2018	20000	09.01.2019	15	6,25	52
<b>ИТОГО</b>						
<b>42 309 807</b>		<b>49 231 161</b>				<b>22 365</b>

на депозитных счетах в ПАО «СБЕРБАНК»:

Суммы размещения депозитов	Дата размещения	Суммы возврата депозита	Дата возврата	Срок депозита	Процентная ставка	Проценты полученные
2 000	30.10.2019	2 000	11.11.2019	12	4.01	3

2 750	04.10.2019	2 750	14.10.2019	10	4,35	3
6 500	20.09.2019	6 500	27.09.2019	7	4,36	5
1 076	05.09.2019	1 076	12.09.2019	7	4,55	1
1 000	10.01.2019	1 000	17.01.2019	7	5,28	1
<b>ИТОГО</b>						
<b>13 326</b>		<b>13 326</b>				<b>13</b>

Итого в 2019 году:

- входящее сальдо 7 115 292 тыс. руб.
- было размещено на депозитных счетах в 2019 г. 42 323 133 тыс. руб.
- возвращено с депозитных счетов 49 244 487 тыс. руб.
- остаток на депозитных счетах на 31.12.2019 г. 193 938 тыс. руб.

Получено процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах – 22 377 тыс. руб.

### Строка 1410 Заемные средства – 7 791 293 тыс.руб

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008. Утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г № 107н. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных и долгосрочных. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

расшифровка строки 1410 – Заемные средства – 7 791 293 тыс. руб

Наименование	Договор	Срок погашения	Получено	Возвращено	Выплачено процентов	Проценты к погашению	Сальдо на 31.12.2019 г	Итого строка 1410
Долгосрочные займы	Договор займа от 23.05.2018	23.05.2023	500 000				500 000	500 000
	Договор от 27.12.2018	27.12.2023	7 000 000	-	-		7 000 000	7 000 000
	Договор б/н от 01.08.2019	01.08.2029	36 625	-	-	229	36 625	36 854
	Договор займа от 02.12.2019г.	02.12.2029	10 841	-	-	13	10 841	10 854
	Договор займа от 14.01.2019г.	14.01.2029	5 186	-	-	75	5 186	5 261
	Договор займа от 22.05.2019г.	22.05.2029	40 000	-	-	341	40 000	40 341
	Договор займа от 23.08.2019г	23.08.2029	94 850			340	94 850	95 190
	Переуступо к Договору 01.07.2019		101 557			1 236	101 557	102 793
<b>Итого</b>			<b>7 789 059</b>			<b>2 234</b>	<b>7 789 059</b>	<b>7 791 293</b>



**Строка 1510 Заемные средства – 112 232 тыс.руб**

расшифровка строки 1510 – Заемные средства – 112 232 тыс. руб.

Наименование	Договор	Срок погашения	Проценты к погашению	Сальдо на 31.12.2019 г	Итого строка 1510
Краткосрочные займы	<b>Сумма процентов</b>				
	Договор займа от 23.05.2018	23.05.2023	2 140	2 140	2 140
	Договор от 27.12.2018	27.12.2023	110 092	110 092	110 092
	<b>Итого</b>		<b>112 232</b>	<b>112 232</b>	<b>112 232</b>

**Строка 1540 Оценочные обязательства – 4 481 тыс. руб.**

Оценочное обязательство на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) на 31.12.2018 года составляло – 2 737 тыс. руб. На 31.12.2019г. проведена инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам. По данным инвентаризации сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составляет – 4 481 тыс. руб.

**Налоги**

Основные налоговые показатели:

Вид налога	Уплачено за 2018 год	Уплачено за 2019 год
Налог на прибыль	-	106
НДС	-	8
Налог на имущество	178	263
Земельный налог	-	-
НДФЛ	7 230	61 140
Акцизы	1 495	1 065
Итого	8 903	62 582

По состоянию на 31.12.2019 г Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

**Показатели отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 года.**

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

**Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка по обычным видам деятельности	Выручка 2019г	Выручка 2018 г	Себестоимость 2019	Себестоимость 2018	Валовая прибыль 2019г.	Валовая прибыль 2018г.
Вино географического наименования	62 058	127 669	46 147	90 873	15 911	36 796
Российское шампанское выдержанное	24 642	25 147	19 298	14 039	5 344	11 108
Выручка от продажи	22 347	13 608	17 949	10 865	4 398	2 743

покупных товаров за исключением алкогольной продукции						
Обслуживание виноградников	70 467	40 002	67 334	42 483	3 133	(2 481)
Виноматериал	7 568		75 917		(68 349)	
Выращивание винограда столовых сортов	74		264		(190)	
<b>Итого</b>	<b>187 156</b>	<b>206 426</b>	<b>226 909</b>	<b>158 260</b>	<b>(39 753)</b>	<b>48 166</b>

Строка 2120 Себестоимость продаж – 226 909 тыс. руб.

Виды расходов	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Стоимость виноматериала в составе готовой	38 193	65 486
Материалы комплектующие	9 191	11 774
Материалы вспомогательные	-	13
Общепроизводственные расходы в составе расходов на готовую продукцию	8 725	4 659
Себестоимость алкогольной продукции стороннего производителя	9 336	22 980
Себестоимость покупных товаров за исключением алкогольной продукции	17 949	10 865
Себестоимость проданных виноматериалов	75 917	-
Себестоимость выращивания винограда столовых сортов	264	-
Себестоимость оказания услуг по обслуживанию виноградников	67 334	42 483
в т.ч.		
Заработная плата	16 484	19 458
ГСМ	1 280	907
Затраты по выращиванию винограда средства защиты растений	4 384	1 195
Затраты по уходу за виноградниками обслуживанию подрядчиками	29 008	7 126
Материалы Агро	1 481	1 691
Расходы на агрономические консультации	1 194	1 258
Расходы на анализы сельхоз. назначения	43	39
Расходы на командировку	27	3
Расходы на обучение персонала по производственной необходимости	64	51
Расходы по содержанию транспорта	465	484
Расходы на техническое обслуживание сельхозтехники	717	254
Расходы на техническое обслуживание тех. систем	2 154	1 187
Расходы на услуги предрейсового мед осмотра	96	47
Расходы по аренде сельхозтехника, помещений с/х назначения	9 686	7 839
Расходы по охране труда, экология	188	63

Расходы на услуги доставки	16	45
Расходы произв-го хар-ра перенесенные на будущие старт ап производства	-	727
Спецодежда	47	109
<b>Итого</b>	<b>226 909</b>	<b>158 260</b>

Строка 2210 Коммерческие расходы – 26 891 тыс. руб

Виды расходов	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Премия покупателям за определенный объем покупок	2 245	5 128
Расходы на командировку коммерческого характера	370	507
Расходы на сертификацию продукции	839	1 451
Расходы по аренде склад ГП	11 199	7 869
Расходы по разработке макетов оформления продукции для продажи на экспорт	26	797
Расходы по содержанию оборудования склад ГП	129	201
Расходы по услуге доставки продукции	696	615
Расходы за пользование товарным знаком	45	
Услуги связанные с продвижением продукции, реклама	11 327	4 258
Членские взносы ЮНИСКАН (штрих код реализация продукции)	15	40
<b>Итого</b>	<b>26 891</b>	<b>20 866</b>

Строка 2220 Управленческие расходы – 33 509 тыс. руб.

Виды расходов	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Амортизация	28	362
Взносы по зарплате ПФР	4 471	3 080
ГСМ	425	337
Зарплата	18 538	11 918
Курьерские/ почтовые услуги	61	130
Материалы	1 422	1 311
Неисключительное право пользования программного обеспечения	190	483
Представительские расходы	271	100
Расходы на аудит	605	60
Расходы на командировку	106	140
Расходы на коммунальные услуги		155
Расходы на консультационные/ информационные услуги	1 611	49
Расходы на нотариальное оформление, юридические услуги	166	232
Расходы на обслуживание ККТ	7	16
Расходы на содержание транспорта АУП	180	315
Расходы на техническое обслуживание ОС общехозяйственного назначения		227
Расходы на услуги обслуживания программного обеспечения и оргтехники	908	616
Расходы на услуги охрана	18	100
Расходы на услуги перевода документов	348	167
Расходы на услуги поверки средств измерения	8	7

Расходы на услуги предрейсового мед осмотра		93
Расходы на услуги связи	564	253
Расходы по аренде	3 330	6 675
Расходы по услуге доставки общехозяйственного характера	36	41
Услуги связанные с продвижением продукции, реклама		6
Расходы на содержание служебных квартир	93	
Страхование ОСАГО КАСКО	75	
Прочие	48	
<b>Итого строка 2220</b>	<b>33 509</b>	<b>26 873</b>

Строка **2320 Проценты к получению по размещенным депозитам – 503 402 тыс. руб.**

Строка **2350 Прочие расходы – 8 309 тыс. руб.**

Виды расходов	Январь-декабрь 2019г.	Январь-декабрь 2018 г.
Госпошлина		5
Курсовые разницы	2 784	946
Материальная помощь		73
Услуги охраны		4
Пересортица инвентаризация	254	58
Потери производства	84	503
Услуги банка	977	612
Услуги нотариуса, юридические услуги	58	63
Штрафы	1	1
Услуга аренды		
Расходы убытки прошлых лет	2 164	
Прочие	1 987	66
<b>Итого по строке 2350:</b>	<b>8 309</b>	<b>2331</b>

Строка **2340 Прочие доходы – 3 055 тыс. руб.**

Виды доходов	Январь - декабрь 2019г.	Январь-декабрь 2018г..
Курсовые разницы	2 322	1031
Пересортица инвентаризация	306	82
Вознаграждение за поручительство	50	27
Прочие	377	
<b>Итого</b>	<b>3 055</b>	<b>1140</b>

Строка **2410 Налог на прибыль – 14 906 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерского убытка за отчетный год составила 86 860 тыс. руб.  
Условный доход по налогу на прибыль составил 17 372 тыс. руб.

На расчёт налога на прибыль повлияли следующие факторы:

- Сумма постоянных разниц, в 2019 году составила 12 330 тыс. руб. по которым начислены постоянные налоговые обязательства в сумме 2 466 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль 14 906 тыс. руб.

## Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Чистый убыток отчетного периода составил 71 954 тыс. руб.

Базовый убыток, приходящаяся на одну акцию за 2019г., составляет 7,195 тыс. руб.

Из расчета:

- Базовый убыток за 2019г. – 71 954 тыс. руб.
- Средневзвешенное количество обыкновенных именных бездокументарных акций за 2019г.- 10 000 шт.

## Раздел IV. Прочая информация

### Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2019 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

- **Карапетян Арсен Романович** – лицо, которое оказывает значительное влияние на АО «Дивноморье», т.к. является Генеральным директором Общества;
- **ООО «Лазурная Ягода»** – лицо, на которое оказывается значительное влияние одним и тем же лицом – Генеральным директором АО «Дивноморье» Карапетяном А.Р., т.к. он одновременно является Генеральным директором ООО «Лазурная Ягода», осуществлялась аренда помещения.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице .

(в тыс.руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2018г.	Сумма за 2019г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	2 766	2 312
Оплата труда за отчетный период	1 982	2 137
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	503	542
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	191	175
Компенсация за неиспользованный отпуск	-	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-

<b>Долгосрочные вознаграждения, в том числе</b>	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Прочие операции со связанными сторонами.

<b>Взаимоотношения и операции между АО «Дивноморье» и Карапетяном А.Р. за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.:</b>	
Характер отношений между АО «Дивноморье» и Карапетяном А.Р.	Карапетян А.Р. является Генеральным директором АО «Дивноморье»
Виды операций, содержание операций, даты операций	Отсутствуют
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Отсутствуют
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Отсутствуют
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Отсутствуют
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резерв не создается
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также величина других долгов, которые невозможно взыскать, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Задолженность не списывалась. Резерв по сомнительным долгам не создается

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

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год отсутствуют.

### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

### **Обязательства выданные**

Для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей используется забалансовый счёт 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

За отчетный период выданных гарантий в обеспечение: **2 386 582 тыс. руб.**

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества составили:

- Чистые активы за 2018г. – 8472 тыс. руб.
- Чистые активы за 2019г. – (63 482) тыс. руб.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал общества по итогу отчетного периода не изменился и составляет 10 000 тыс. руб.

## **Раздел V. Риски**

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

### **Финансовые риски**

- **Рыночные риски**

<b>Факторы</b>	<b>Влияние фактора на финансовое положение</b>	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора

	<b>организации</b>	положительный эффект для организации, при снижении фактора «-» отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	-	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	0	
Изменение курса иностранных валют:	-	
- евро	-	
- доллар США	-	

- **Риски ликвидности**

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц  
Да +/- Нет -

Виды обязательств/ Сроки погашения	Наличие обязательств, срок погашения которых:					
	Истек (просроченные)	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-3 года	Свыше 3 лет
Полученные кредиты	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Полученные займы	-	-	-	-	-	-
из них с обеспечением	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	+	-	-	-	-
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов	-	-	-	-	-	-

**Другие виды рисков**

Факторы	Наличие влияния Да +/- Нет -	Последствия влияния (кратко)
1	2	3
<b>1. Правовые риски</b>		
Изменение валютного регулирования	+	Влияет на поставки сырья
Изменение таможенного регулирования	+	Влияет на поставки сырья
Изменение налогового законодательства	+	Основное влияние в части акцизной политики
Другое:		
<b>2. Страновые и региональные риски</b>		
Изменение экономической ситуации	-	Не предвидится
Изменение политической ситуации	-	Не предвидится
Возможные военные конфликты	-	Не предвидится
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	+	Уровень риска техногенных катастроф оценивается как низкий
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Уровень риска низкий



<b>3. Репутационный риск</b>			
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Предприятие организовано с целью производить качественную продукцию со значительным доверием потребителей	
Другое:			
<b>4. Другие риски</b>			
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Уровень риска низкий	
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	+	Уровень риска низкий, так как налажен процесс своевременного продления действующих лицензий	

На протяжении 2016,2017 гг. российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам то снижался, то набирал незначительный рост.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего изменения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах. По итогу 2019г. структура затрат АО «Дивноморье» состоит из стоимости приобретения и аренды производственного и вспомогательного оборудования, монтажных и пусконаладочных работ, приобретения винограда и виноматериала, оплаты государственных пошлин на лицензирование деятельности по производству алкогольной продукции. Привлечение высококвалифицированного персонала требует также значительных расходов на финансирование фонда оплаты труда. Помимо прямых производственных затрат, насыщенность российского рынка вина и жесткая конкуренция требуют от АО «Дивноморье» несения значительных затрат на рекламу и продвижение нового бренда. Все вышеперечисленные расходы направлены на получение прибыли в долго- и среднесрочной перспективе.

Таким образом, для относительно небольшого молодого производства виноделия, ориентированного на хороший продукт, ценность которого обусловлена в том числе длительностью технологических процессов, нет сомнения в перспективе развития и стабильности деятельности предприятия рассматриваются проекты договоров на поставку продукции предприятия в 2020г. на долгосрочный период.

20 марта 2020 г.

Генеральный директор АО «Дивноморье»

Карапетян А.Р.

Главный бухгалтер АО «Дивноморье»

Зверева Е.М.