

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности

ООО «Частная пивоварня «Афанасий»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Частная пивоварня «Афанасий»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Частная пивоварня «Афанасий» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Частная пивоварня «Афанасий»; ОГРН 1027700139015), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Частная пивоварня «Афанасий» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В составе прочих доходов признана безвозмездная помощь в размере 90 000 тыс. руб., фактически не полученная Организацией. Как следствие завышены показатели по строкам 2340, 2400 отчета о финансовых результатах за 2024 год, 1230, 1370 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в сумме 90 000 тыс. руб.

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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при

формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Дебиторская задолженность

На отчетную дату Организация имеет существенные остатки дебиторской задолженности покупателей. Процесс оценки руководством возможности возмещения данной задолженности является сложным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей Организации производить оплату за продукцию (работы, услуги). В связи с вышеуказанным, данный вопрос являлся одним из значимых для нашего аудита. Информация о дебиторской задолженности, подходах к ее оценке раскрыта в разделе «2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ», п. 3.5 раздела «3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности;
- тестирование получения денежных средств после отчетной даты;
- тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2024 год и отчет эмитента за 2024 год, которые мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, но не включают годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов
Константин Константинович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;

ОРНЗ 11606074492

30 апреля 2025 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 95, кв. 79-01-01, 170028

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710001	31	03 2025
По ОКПО	52421538	31	03 2025
ИНН	7704209474	31	03 2025
по ОКВЭД 2	11.05	31	03 2025
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	384
по ОКЕИ	384	16	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Интерком-Аудит, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7729744770
ОГРН/ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1.1	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 494	5 956	7 378
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	1111	6 494	5 956	7 378
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 352 164	958 914	1 066 718
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	906 471	800 700	828 164
	Приобретение объектов основных средств	1152	195 097	59 975	48 555
	Право польз.арендой	1153	250 596	98 239	189 999
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	194 253	195 306	107 113
	Отложенные налоговые активы	1180	87 648	20 104	34 051
	Прочие внеоборотные активы	1190	23 511	-	-
	в том числе:				
	Аванс на приобретение основных средств	1191	23 511	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 664 070	1 180 280	1 215 260
4.1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	419 055	361 736	364 399
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	286 847	238 770	230 818
	полуфабрикаты	1212	86 644	58 437	59 811
	готовая продукция	1213	31 668	50 673	57 356
	основное производство	1214	13 869	13 803	16 278
	товары	1215	27	53	136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	-	3
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС и ТМЦ	1221	-	-	3
	НДС по приобретенным услугам	1222	32	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	880 267	991 462	723 052
	в том числе:				
	задолженность покупателей	1231	471 678	610 144	518 635
	авансы поставщикам	1232	56 409	242 572	51 976
	налоги и сборы	1233	-	-	-
	подотчетные лица	1234	1 294	396	112
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1235	289 636	76 730	90 709
	расчеты по социальному страхованию	1236	-	-	-

	расчеты с персоналом по прочим операциям	1237	-	-	-
	беспроцентный заем	1238	61 250	61 620	61 620
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 006	62 351	77 228
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 207	24 062	44 056
	в том числе: Денежные средства в кассе	1251	2 554	-	267
	Денежные средства на расчетном счете	1252	3 653	-	43 789
	Прочие оборотные активы	1260	8 222	11 403	6 082
	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	5 014	-	5 335
7	Недостачи	1262	3 208	-	747
	Итого по разделу II	1200	1 319 789	1 451 014	1 214 820
	БАЛАНС	1600	2 983 859	2 631 294	2 430 080

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 240	23 240	23 240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
3.13	Переоценка внеоборотных активов	1340	176 108	176 108	176 108
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	488 442	487 591	379 702
	Итого по разделу III	1300	687 790	686 939	579 050
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	864 052	874 375	776 545
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	Долгосрочные займы	1412	399 216	399 216	299 217
	Проценты по долгосрочным займам	1413	464 836	475 159	477 328
	Отложенные налоговые обязательства	1420	201 826	90 750	112 362
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	293 398	-	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	1451	293 398	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 359 276	965 125	888 907
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	228 285	65 100	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	1511	221 900	65 000	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	1512	3 124	100	-
	Проценты по краткосрочным займам	1513	3 261	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	684 382	890 845	952 464
	в том числе:				
	с поставщиками и подрядчиками	1521	240 503	356 435	298 504
	с прокурателами и заказчиками	1522	9 345	16 404	13 033
	по налогам и сборам	1523	133 097	137 259	186 771
	по соц страхованию	1524	23 248	53 330	97 675
	по оплате труда	1525	39 403	12 547	24 138
	с разными кредиторами	1526	238 556	313 804	332 165
	с подотчетными лицами	1527	230	1 066	178
	с персоналом по прочим операциям	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	24 126	23 285	9 659
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	936 793	979 230	962 123
	БАЛАНС	1700	2 983 859	2 631 294	2 430 080

Руководитель

Дешевкин В.Н.

(подпись) (расшифровка подписи)

"31" марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710002		
31	03	2025
52421538		
7704209474		
11.05		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
3.10	Выручка	2110	4 233 671	4 135 588
6	Себестоимость продаж	2120	(2 395 747)	(2 354 562)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 837 924	1 781 026
6	Коммерческие расходы	2210	(1 046 878)	(867 809)
6	Управленческие расходы	2220	(633 117)	(638 490)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	157 929	274 727
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 006	15 247
	Проценты к уплате	2330	(25 940)	(3 377)
3.10	Прочие доходы	2340	122 288	58 678
3.11	Прочие расходы	2350	(221 734)	(198 010)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 549	147 265
	Налог на прибыль	2410	(43 532)	(39 376)
3.12	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(47 041)
3.12	отложенный налог на прибыль	2412	(43 532)	7 665
	Прочее	2460	(166)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	851	107 889

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	851	107 889
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Дешёвкин В.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 "марта" 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	0710004		
По ОКПО	31	03	2025
ИНН	52421538		
по ОКВЭД 2	7704209474		
по ОКФС	11.05		
по ОКЕИ	12300	16	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	23 240	-	176 108	-	379 702	579 050
за 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	107 889	107 889
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	107 889	107 889
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	23 240	-	176 108	-	487 591	686 939
за 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	851	851
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	851	851
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	23 240	-	176 108	-	488 442	687 790

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	687 790	686 939	579 050

Руководитель

Решёвкин В.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пива
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	03	2025
По ОКПО	52421538		
ИНН	7704209474		
по ОКВЭД 2	11.05		
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 267 261	3 898 467
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 800 955	3 714 841
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	500	605
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от связанных сторон от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4114	130 429	-
прочие поступления	4119	335 377	183 021
Платежи - всего	4120	(4 384 351)	(3 751 830)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 602 513)	(2 921 569)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 026 917)	(717 980)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 181)	(2 203)
налога на прибыль организаций	4124	(32 319)	(69 450)
платежи связанным сторонам поставщикам(подрядчикам)	4125	(590 954)	-
прочие платежи	4129	(108 467)	(40 628)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(117 090)	146 637

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г.	За 2023 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	57 855	66 326
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	569	1 710
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	35 500	52 649
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 551	-
прочие поступления	4219	5 235	11 967
Платежи - всего	4220	(107 515)	(395 605)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(69 881)	(290 261)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 362)	(21 300)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(25 555)	(84 044)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1 717)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(49 660)	(329 279)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 410 493	204 710
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 410 493	204 710
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г.	За 2023 г.
Платежи - всего	4320	(1 261 598)	(42 062)
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	(1 261 598)	(42 062)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	148 895	162 648
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(17 855)	(19 994)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 062	44 056
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 207	24 062
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

"31" марта 2025 г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Частная пивоварня «Афанасий»

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3.1 Нематериальные активы.....	8
3.2 Основные средства	8
3.3 Запасы.....	10
3.4 Финансовые вложения.....	10
3.4.1 Вклады в имущество:	10
3.4.2 Выданные займы:	12
3.5 Дебиторская задолженность.....	14
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.7 Кредиты и займы	17
3.8 Кредиторская задолженность	18
3.9 Оценочные обязательства	19
3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы	19
3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы	20
3.12 Данные по сегментам.....	23
3.13 Расчеты по налогу на прибыль	23
3.14 Уставный капитал	24
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	27
5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	35
7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	35
8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	35

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Частная пивоварня «Афанасий» за 2024 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Частная пивоварня «Афанасий»»

Краткое наименование: ООО «Частная пивоварня «Афанасий»»

Сведения о регистрации:

Общество с ограниченной ответственностью «Частная пивоварня «Афанасий»» зарегистрировано Государственное учреждение Московская регистрационная палата 1027700139015 от 31 января 2000 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 102.321

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Протоколом №06/77 совместного собрания участников Общества от 17.12.2019 зарегистрирован Устав Общества в новой редакции от 26.03.2020.

Адрес местонахождения: г. Тверь ул. Коминтерна дом 95.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Управляющая компания ООО «МАКЛАРИН» в лице Управляющего ИП Дешёвкин В.Н. на основании протокола о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 29.11.2022 № 14

Главный бухгалтер Общества:

Кудряшова Ирина Анатольевна

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Ларин Максим Владиславович	53,77 %	12 496
2	ООО «ОСНОВАНИЕ» ИНН 6901094005	45,18%	10 500
3	ООО «ЛАМАКС» ИНН 6950190449	1,05%	244

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Основным видом деятельности предприятия является производство и реализации пива.

Среднесписочная численность работающих:

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2022 года составила 671 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2023 года составила 621 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составила 727 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала/представительства/обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение ООО «Частная Пивоварня «Афанасий» в г. Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, Волковский проспект, 79 лит А.	Не выделено на отдельный баланс

Обособленное подразделение осуществляет реализацию готовой продукции. Производство осуществляется по адресу Тверь ул. Коминтерна дом 95.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Частная пивоварня «Афанасий» за 2024 год выбрана организация ООО «Интерком-Аудит» ИНН 7729744770. Вознаграждение ООО «Интерком-Аудит» за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) Отчетности за 2024 год составило согласно заключённому договору 611 040,00 руб. (Шестьсот одиннадцать тысяч сорок рублей 00 копеек), в том числе НДС по ставке 20 %. Указанная стоимость включает в себя все затраты, издержки и иные расходы ООО «Интерком-Аудит», связанные с проведением аудита.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Общество не имеет лицензий.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Приказом от 31.12.2014 года утверждена Учетная политика на 2015 год, в которую по мере требования законодательства и изменений в правилах учета вносятся изменения и дополнения:

- в связи с внесением изменений в нормативные акты по бухгалтерскому учету, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н;

- в связи с внесением изменений в нормативные акты по бухгалтерскому учету на основании Приказа Минфина России от 25.11.2011 № 160н и Положения о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации (утверждено Банком России 12.10.2011 №373-П);

- в связи с утверждением в нормативные акты по бухгалтерскому учету Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) (утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н).

Общество утвердило использование форм первичной документации, разработанных Росстатом и закрепленных в договорах с контрагентами.

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения в соответствии с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018.

В Учетную политику на 2024 год внесены изменения в соответствии с применением ФСБУ 14/2022

Общество установило стоимостной лимит по основным средствам в размере 50 тыс.руб в бухгалтерском учете с 01.01.2024г.

Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 с лимитом признания актива стоимостью более 50 тыс. руб. Срок полезного использования основного средства для

целей бухучета определяют по правилам федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости по всем группам. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам (п.13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основные средства стоимостью менее 50 тыс. руб. учитываются в расходах текущего периода. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени, а именно, более 12 месяцев, и затрат на приобретение и строительство, а именно, более 5% валюты баланса на последнюю отчетную дату. Заемные средства, полученные на приобретение или строительство инвестиционного актива, могут использоваться организацией – заемщиком в качестве долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Затраты по полученным займам и кредитам, связанные с приобретением (строительством) инвестиционного актива, уменьшаются на величину доходов от временного использования заемных средств в качестве финансовых вложений.

Нематериальные активы

Общество, с 01.01.2024г перешло на ФСБУ 14/2022 альтернативным способом. В учетной политике стоимостный лимит отнесения активов к НМА установлен в сумме 50 тыс.руб.

Согласно ФСБУ 14/2022 Общество для целей бухгалтерского учета относит к объектам нематериальных активов актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Начисление амортизации по НМА осуществляется линейным способом.

Оставшаяся стоимость права пользования программами, ранее учтенная как расходы будущих периодов, признана в составе НМА в сумме 1 887 тыс. руб.

Материально-производственные запасы

Согласно ФСБУ 5/2019 Общество относит к МПЗ:

- сырьё, материалы и т.п. используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнении работ, оказании услуг);

- активы, предназначенные для продажи;

- активы, используемые для управленческих нужд.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ номенклатурный номер, разрабатываемый организацией в разрезе их наименований (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости происходит до принятия к учету МПЗ.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием сырья, материалов, энергии, трудовых ресурсов, а также других затрат на производство продукции. Для оценки материалов при их передаче в производство и на иные цели используется средневзвешенная себестоимость единицы.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения согласно ПБУ 19/02 оцениваются в сумме фактических затрат. При незначительных объемах операций с ценными бумагами их списание осуществляется, по оценке оприходования. При существенных объемах операций используется оценка по средней стоимости. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в момент погашения или реализации.

В 2024 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец квартала.

Расходы в виде сумм созданного резерва по сомнительным долгам: В соответствии с Учетной политикой целей бухгалтерского учета на 2024 год резерв сомнительных долгов формируется в зависимости от числа дней просрочки оплаты:

- более 90 дней: на всю сумму задолженности;
- от 45 до 90 дней (включительно): на сумму, равную 50 % от долга;
- менее 45 дней: задолженность не включается в сумму резерва.

Денежные средства

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 30 дней, открытые в кредитных организациях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- при отражении НДС в отчете о движении денежных средств указана разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений, а также из бюджета, и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей, а также в бюджет.

стр. 4119 «прочие поступления», если она положительная;

стр. 4129 «прочие платежи», если она отрицательная.

-платежи, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п. 17 ПБУ 23/2011).

Займы и кредиты

Учет кредитов и займов в Обществе регулируется ПБУ 15/01, основная сумма долга по полученному кредиту или займу принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег.

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленная кредитным договором (договором займа).

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа.

Оценочные резервы и обязательства

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день отчетного периода. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке:

- 1) рассчитанный средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой умножается на количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату;
- 2) складываем сумму отпускных и рассчитанную сумму страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода.

Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году в Учетную политику для целей бухгалтерского учета были внесены изменения, связанные с внесением изменений в ПБУ 18/02. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам учета активов и

обязательств, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль формируется как сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов:

тыс. руб.

Наименование вида	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Начисленная амортизация	поступление	Выбытие
НМА: Патенты	2 436	2 436	2 387	-	-
НМА: Товарные знаки	5 380	5 380	5 371	-	-
НМА: Прочие	15 086	13 190	8 699	1 896	-
Итого :	22 901	21 006	16 457	-	-

3.2 Основные средства

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Здания	Свыше 15 лет
Сооружения	Свыше 3 лет до 25 лет включительно
Машины и оборудование	Свыше 1 года до 25 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 1 года до 7 лет включительно
Производственный и хоз.инвентарь	Свыше 1 года до 7 лет включительно
Другие виды ОС	Свыше 1 года до 7 лет включительно

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2.1 табличной части пояснений.

В 2024 г Обществом проводилась модернизация ОС:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Изменение первоначальной стоимости (модернизация), тыс.руб.
Модернизация формокомпл. П-34-7-1000-БВГ	2 890	1 241

Объекты ОС, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа ОС	Стоимость, тыс. руб
1	Аппарат УЗИ SONIX SP	203
2	Лазер косметологический Dermabiatt MCL30	185
3	Лазер косметологический MEDIASTAR ЭФФЕКТ	300
4	Лазер косметологический QuadroStar	110
5	Прибор Сургитрон	111
6	Аппарат лазерный низкоинт Vitalazer 500	128
7	Аппарат для биосимуляции Ultaone Fu	216
8	Аппарат для коррекции моделир.фигуры	403
9	Аппарат физиотерапевт Face Beauty Clinic	90
10	Аппарат косметологический PRESSOPROGRA	51
11	Земельный участок S=1 380 кв.м. д.Ордино, дом 20	224
12	Земельный участок S=2 110 кв.м. д.Ордино, дом 20 к	252
13	Земельный участок S=2 110 кв.м. д.Ордино, дом 20	252
14	Земельный участок S=2577 кв.м	5 312
15	Земельный участок S= 214 кв.м	441
16	Земельный участок 69:40:02:00: 057:0046 общ.пл 18	21 696
17	Земельный участок кад № 69:40:0200051:2	431
	ИТОГО:	30 405

Результат от выбытия основных средств за 2024г составил 4 863 тыс. руб.

В связи с осуществлением капитальных вложений произведена предварительная оплата поставщикам в сумме 83 857 тыс. руб.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации за 2024г не менялись.

Обесценение активов

Перед составление годовой бухгалтерской отчетности произведена оценка обесценения активов.

- 1) Оценка рыночной стоимости актива.

В связи с изменением географии поставщиков оборудования, запчастей, сырья, прочих материалов стоимость вновь закупаемых ТМЦ выросла.

- 2) Изменения экономических условий
Существенных изменений не предвидится
- 3) Ключевая ставка ЦБ

Ключевая ставка ЦБ изменялась с 16 % в начале года до 21 % на конце года.

- 4) Изменения в отношении способов использования активов.
Не планируется.

По вышеперечисленным признакам обесценений активов не выявлено.

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4.1 табличной части пояснений. Данные запасы в залог не передавались.

Расчет фактической себестоимости незавершенного производства и готовой продукции производится по прямым и косвенным затратам.

Согласно ФСБУ 5/2019 косвенные расходы — это затраты, которые нет возможности отнести на конкретные товары, работы, услуги. Компания сама устанавливает классификацию прямых и косвенных затрат и механизм разделения косвенных затрат между видами товаров, работ, услуг (пп. 23-25 ФСБУ 5/2019).

К прямым затратам относится та их часть, которая непосредственно связана с производством конкретного вида продукции, либо относится к нескольким видам продукции, но имеет пропорциональную связь с объемом работ по изготовлению каждого из видов и может быть распределена по признаку прямой связи.

Прямые расходы подразделяются на материальные (с выделением в особую статью амортизации основных фондов) и трудовые: затраты на оплату труда, а также другие затраты на рабочую силу, распределяемые пропорционально затратам на оплату труда.

Распределения общезаводских и коммерческих затрат между конкретными видами продукции в 2024 году осуществлялось пропорционально объему (в далах) проданной продукции, а общецеховые затраты — пропорционально объему (в далах) произведенной продукции.

Авансов, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, нет.

3.4 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3.1 табличной части пояснений.

3.4.1 Вклады в имущество:

Данные на 31.12.2024:

Вид (наименование)	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Вклад в имущество	55 884	MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM	1170	-
Вклад в имущество	38 555	Макларин	1170	6901041204

Вклад в имущество	49 696	Вектор	1170	6901047816
Вклад в имущество	0,2	Коммит Ворк	1170	6950265077
Вклад в имущество	0,2	«Афанасий-Гастрономический Вояж»	1170	6950265060
Итого	144 138	-	-	-

За 2024 год совершены вклады в имущество:

MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM в сумме 10 800 тыс.руб.,

ООО «Макларин» ИНН 6901041204 в сумме 2000 тыс.руб.,

ООО «Ремесло вкуса» ИНН 6950271271 в сумме 2 тыс.руб.,

Переход права в связи с присоединением к ООО «Вектор» ИНН 6901047816, ООО «Вдохновение» ИНН 6950091575 в сумме 17 335 тыс.руб.

Данные на 31.12.2023:

Вид (наименование)	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Вклад в имущество	17 335	Вдохновение	1170	6950091575
Вклад в имущество	45 115	MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM	1170	-
Вклад в имущество	36 555	Макларин	1170	6901041204
Вклад в имущество	32 360	Вектор	1170	6901047816
Вклад в имущество	2	Коммит Ворк	1170	6950265077
Вклад в имущество	2	«Афанасий-Гастрономический Вояж»	1170	6950265060
Итого	131 370	-	-	-

Данные на 31.12.2022:

Вид (наименование)	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Вклад в имущество	17 335	Вдохновение	1170	6950091575
Вклад в имущество	14 942	MAHTAT TICARET VE SANAYI ANONIM	1170	-
Вклад в имущество	36 055	Макларин (Афанасий)	1170	6901041204
Вклад в имущество	32 360	Вектор	1170	6901047816
Вклад в имущество	2	Комит Ворк	1170	6950265077
Вклад в имущество	2	«Афанасий- Гастрономический Вояж»	1170	6950265060
Итого	100 698	-	-	-

3.4.2 Выданные займы:

Данные на 31.12.2024:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	1 542	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1240	6950091543
Займ	7 086	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1170	6950091543
Займ	263	РЕМЕСЛО ВКУСА	1170	6950271271
Займ	17 465	ЭКО МАРКЕТ	1170	6950091536
Займ	4 853	7 ПЯТНИЦ – РЕСТОРА Н НА ПИВОВАРНЕ	1170	6950003836
Займ	2 455	МЕДОВЫЙ БЕРЕГ	1170	4703098678
Займ	1 117	МЕДОВЫЙ БЕРЕГ	1240	4703098678

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	3 211	ИНТЕРНЕТ- МАГАЗИН МАКЛАРИН	1170	6901035627
Займ	14 782	"КУПИ ЖИВОЕ ПИВО "АФАНАСИЙ"	1170	6950252127
Итого	52 774	-	-	-

Данные на 31.12.2023:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	32 632	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1240	6950091543
Займ	29 030	ВЕКТОР	1240	6901047816
Займ	28 889	ЭКО МАРКЕТ	1240	6950091536
Займ	2 469	МАХТАТ TICARET VE SANAYI ANONIM SIR	1240	-
Займ	14 919	МАКЛАРИН	1240	6901041204
Займ	4 437	7 ПЯТНИЦ - РЕСТОРАН НА ПИВОВАРНЕ	1240	6950003836
Займ	300	МЕДОВЫЙ БЕРЕГ	1240	4703098678
Займ	488	ИНТЕРНЕТ- МАГАЗИН МАКЛАРИН	1240	6901035627
Займ	13 123	НАПИТКИ	1240	6950252127
Итого	126 287	-	-	-

Данные на 31.12.2022:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	26 217	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1240	6950091543
Займ	13 045	ЭКО MARKET	1240	6950091536
Займ	3 045	MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM SIR	1240	-
Займ	28 113	Макларин (Афанасий)	1240	6901041204
Займ	6 105	Эко бутик ремесленных продуктов "Афанасий»	1240	6950091543
Займ	6 502	7 ПЯТНИЦ - РЕСТОРАН НА ПИВОВАРНЕ	1240	6950003836
Займ	617	НАПИТКИ	1240	6950252127
Итого	83 643	-	-	-

Выданные займы учитываются по первоначальной стоимости. Дисконтирование стоимости займов в соответствии с п.23 ПБУ 19/02 не производилось.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
СОЮЗ СВЯТОГО ИОАННА ВОИНА	7729705354	71 486	15.02.2025	1230	-

ООО Эко-Маркет	6950091536	55 307	2025 год	1230	-
Экобутик ремесленных продуктов "Афанасий"	6950091543	28 113	2025 год	1230	-
Итого	-	154 906	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
КОРОЛАН НЕО	5031138079	66 468	02.02.2024	1230	-
ОАЗИС	0274192135	66 374	02.02.2024	1230	-
ООО Эко-Маркет	6950091536	57 958	2024 год	1230	-
Итого	-	190 800	-	-	-

По состоянию на 31.12.2022 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
ООО Эко-Маркет	6950091536	69 099	02.02.2023	1230	-
ООО МАКЛАРИН (Афанасий)	6901041204	59 133	02.02.2023	1230	-

ООО Союз Святого Иоанна воина	7729705354	58 408	10.02.2023	1230	-
Итого	-	186 640	-	-	-

По просроченной дебиторская задолженности создан резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2024г сумма резерва составляла 725 тыс. руб. На 31.12.2023г сумма резерва составила 175 тыс.руб.

Прочую дебиторскую задолженность в таблице 5.1 табличной части пояснений составляют (в тыс.руб.):

Расчеты по возмещению материального ущерба - 395

Расчеты с сотрудниками по прочим операциям - 26

Отражение процентов по выданным займам - 96 522

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 253 943

Расчеты с подотчетными лицами - 1 294.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
Денежные средства, всего,			
в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 165	5 573	25 054
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		18	9 433
Денежные эквиваленты, всего,			
в том числе:			
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	18	18 489	19 002
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	6 183	24 062	44 056

3.7 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма заемных средств составила:

наименование кредитора	цель кредита	Задолженность по основному долгу, тыс рублей	Задолженность по процентам, тыс руб	Дата заключения договора	Дата погашения	Ставка, %	вид
ООО "Вектор"	соглашение о переуступке задолженности	56 216	47 726	23.12.2024	31.12.2026	-	долгосрочный
ООО "Афанасий - Гастрономический вояж"	оборотное финансирование	2 500	-	29.11.2024	30.11.2025	-	краткосрочный
Ларин М.В.	соглашение о переуступке задолженности	243 000	417 109	31.05.2018	31.12.2026	-	долгосрочный
Облигации	оборотное финансирование	100 000	-	19.10.2023	15.10.2026	16%	долгосрочный
Фонд развития промышленности Тверской области	оборотное финансирование	19 400	17	11.01.2024	20.12.2025	3%	долгосрочный
ПАО ВТБ	оборотное финансирование	200 000	3 124	26.10.2023	25.10.2025	ЦБ+2,1%	краткосрочный
Итого	-	668 843	420 250	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма заемных средств составила:

наименование кредитора	цель кредита	Задолженность по основному долгу, тыс рублей	Задолженность по процентам, тыс руб	Дата заключения договора	Дата погашения	Ставка, %	вид
ООО "Вдохновение"	оборотное финансирование	41 396	50 295	25.06.2002	31.12.2026	-	долгосрочный
ООО "Вдохновение"	оборотное финансирование	14 820	7 755	31.07.2009	31.12.2026	-	долгосрочный
Ларин М.В.	переуступке задолженности	243 000	417 109	31.05.2018	31.12.2026	-	долгосрочный
Облигации	оборотное финансирование	100 000	-	19.10.2023	15.10.2026	16%	долгосрочный
ПАО Сбербанк	оборотное финансирование	-	-	03.12.2021	06.12.2023	ЦБ+2,15%	краткосрочный
ВТБ	оборотное финансирование	65 000	100	26.10.2023	25.10.2025	ЦБ+2,1%	краткосрочный
Итого	-	464 216	475 259	-	-	-	-

*Транши кредита банка ВТБ предоставляются на срок до 365 дней.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма заемных средств составила:

наименование кредитора	цель кредита	Задолженность по основному долгу, тыс рублей	Задолженность по процентам, тыс руб	Дата заключения договора	Дата погашения	Ставка, %	вид
ООО "Вдохновение"	оборотное финансирование	41 396	52 464	25.06.2002	31.12.2026	-	долгострочный
ООО "Вдохновение"	оборотное финансирование	14 820	7 755	31.07.2009	31.12.2026	-	долгострочный
Ларин М.В.	соглашение о переуступке задолженности	243 000	417 109	31.05.2018	31.12.2026	-	долгострочный
ПАО Сбербанк	оборотное финансирование	-	-	03.12.2021	06.12.2023	ЦБ+2,15%	краткосрочный
Итого	-	299 216	477 328	-	-	-	-

Общество является эмитентом биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных серии БО-01, регистрационный номер выпуска 4B02-01-00312-R от 15.09.2023. Номинал 1 000 рублей, количество 100 000 штук. Купон ежеквартальный, размер купона 39,89 рублей, ставка купона 16% годовых. Дата погашения 15.10.2026г.

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженнос ти по договору	Строка баланса	Планируемая дата погашения задолженности
ИП Ларин М.В.	6903005572	55 734	01.03.2025	1520	01.03.2025
ВИТАЛАЙН	6901057324	28 273	01.03.2025	1520	01.03.2025
ООО "ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "РУССКОЕ СТЕКЛО"	7705446196	10 306	01.03.2025	1520	01.03.2025
Итого	-	94 313	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженнос ти по договору	Срок баланса	Планируемая дата погашения задолженности
ИП Ларин М.В.	6903005572	79 002	01.03.2024	1520	01.03.2025
ООО ВИТАЛАЙН	6901057324	46 737	01.03.2024	1520	01.03.2025
ООО ЧАГОДОЩЕНСКИЙ СТЕКЛОЗАВОД	3522002573	43 591	01.03.2024	1520	01.03.2025
Итого	-	169 330	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочую кредиторскую задолженность в таблице 5.3 табличной части пояснений составляют (в тыс.руб.):

Расчеты по депонированным суммам - 857

Расчеты с сотрудниками по прочим операциям - 525

Расчеты по претензиям – 5 781

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 231 393

Расчеты с подотчетными лицами - 230

3.9 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 табличной части пояснений.

3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам (отраслям) деятельности и/или географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице:

Доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

	2024г.	2023г.	2022г.
Выручка	4 233 671	4 135 588	3 498 242
в том числе:	-		-
- алкогольная продукция (пиво) *	3 511 737	3 342 431	2 495 499
- безалкогольная продукция (б/а пиво, квас, вода)	530 953	566 942	795 170
- продукция на экспорт	168 795	178 744	176 104
- прочая реализация	18 501	37 085	24 112
- сидр	3 685	10 386	7 357

Распределение выручки по географическому признаку (местоположение покупателей), тыс.руб.:

Регионы	2024г.	2023г.
Москва и МО	1 041 655	1 174 068
Тверская обл	501 604	599 537
СПб	45 930	398 987
ЦФО	287 983	506 697
ПФО	203 348	406 071
СЗФО	79 180	209 091
УФО	193 130	185 939
Крым	48 896	120 751
ЮФО	149 254	85 410
ДФО	53 339	82 888
СФО	81 235	79 963
Новые регионы	65 679	70 483
СКФО	7 962	18 371
Экспорт (дальнее зарубежье)	40 533	99 848
Экспорт (СНГ)	128 262	97 485
Итого выручка	4 233 671	4 135 588

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2024 г.	2023 г.
Доходы от прочей реализации	14 009	13 668
Курсовые разницы	3 857	10 649
Прочие доходы	104 422	34 361
Итого:	122 288	58 678

3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Себестоимость продаж представлена следующими статьями:

тыс.руб.

Статья затрат	2024 г.	2023 г.
сырье:	-	-
ячмень, солод	413 038	392 541
хмель	128 089	115 850
прочее	88 782	37 225

Вспомогательные материалы:	-	-
стеклобутылка	593 105	521 890
банка	-	81 923
преформа	121 673	142 288
прочая тара и упаковка	97 085	91 687
бугельная пробка	328 372	255 981
этикетка	74 119	95 841
прочее	66 214	56 449
Коммунальные (электроэнергия, газ и др)	90 874	70 264
ФОТ производства	200 802	239 780
Взносы	60 504	71 766
Амортизация	130 835	165 362
Прочее	2 255	15 715
Общая себестоимость всего	2 395 747	2 354 562

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2024 г.	2023 г.
Заработная плата основных рабочих	183 431	129 554
Отчисления с ФОТ	53 991	39 032
Резерв на оплату отпусков	95 868	57 400
Лицензионные платежи		131 077
Амортизация зданий и сооружений	10 873	21 041
Охрана	22 899	21 776
Расходы на услуги управления	18 000	18 000
Расходы по обслуживанию ПО	36 252	20 586
Налог на имущество	2 663	2 792
Производственные испытания, лабораторные исследования	31 658	8 398
Расходы на электроэнергию	6 784	7 220
Аренда	1 568	1 639
Амортизация оборудования	156 644	91 946
Прочие	12 486	88 029

Итого:	633 117	638 490
---------------	----------------	----------------

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2024 г.	2023 г.
Транспортные услуги	403 829	357 018
Заработная плата основных рабочих с отчислениями	287 318	192 043
Амортизация	14 435	23 382
Тара	26 350	18 049
Расходы на продвижение	14 358	21 263
Командировочные расходы	7 429	4 446
Прочие	138 479	251 608
Лицензионные платежи	154 680	
Итого:	1 046 878	867 809

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2024 г.	2023 г.
Расходы, связанные с реализацией проч. имущества	4 887	5 535
Расходы на услуги банков	2 284	1 126
Курсовые разницы	9 056	10 787
Расчеты по сомнительным долгам	550	314
Расчеты по претензиям	1 854	2 742
Прочие расчеты с разными кредиторами(бонусы и штрафы)	96 948	64 154
Отражение процентов по аренде	4 775	12 544
Истечение срока годности	14 606	17 452
Расходы по продаже доли в УК	5	-
Расходы на доставку, питание сотрудников	28 088	28 629
Прочие	58 681	54 727
Итого:	221 734	198 010

3.12 Данные по сегментам

В настоящих Пояснениях в п.3.10 приведена информация о выручке в разрезе сегментов, ввиду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. Другая управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, не предоставляется.

3.13 Расчеты по налогу на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 44 549 тыс. руб.

Чистая прибыль к распределению за 2024 год составила 851 тыс. руб.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. В аналитическом учете временные различия учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в соответствии с пунктами 20, 21 ПБУ 18/02.

Расчет налогооблагаемой прибыли с учетом постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов) (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В 2024 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога	Составляющая налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль(убыток)	44 549	20%	Условный расход по налогу на прибыль	8 910
-возникли различия	-	20%	Постоянный налоговый расход (доход)	(3 863)
	-	-	Изменения отложенного налогового актива	(1 658)
	-	-	Изменение отложенного налогового обязательства	(5 591)
Корректировка ОНА	-	-		-
Корректировка ОНО	-	-		-
Текущий налог на прибыль за 2024 год		20%		

В 2023 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога	Составляющая налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль	147 265	20%	Условный расход по налогу на прибыль	29 453
-возникли разницы	-	20%	Постоянный налоговый расход (доход)	2 379
	-	-	Изменения отложенного налогового актива	29 156
	-	-	Изменение отложенного налогового обязательства	(13 947)
Корректировка ОНА	-	-		-
Корректировка ОНО	-	-		-
Текущий налог на прибыль за 2023 год	235 205	20%		47 041

Расшифровка отложенного налога на прибыль, обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2024 года		12 месяцев 2023 года	
		Временная разница	Отложенн ый налог	Временна я разница	Отложенн ый налог
1	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц, в том числе				
1.1	разница БУ и НУ от амортизационных отчислений	37 962	7 592	76 047	15 209
1.2	разница БУ и НУ от применения амортизационной премии	65 935	13 187	30 229	6 046
1.3	Разница БУ и НУ от суммы убытка от реализации амортизируемого имущества относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	36	7	145	29

Поскольку новая ставка налога на прибыль вступает в силу с 1 января 2025 года, пересчет отложенных налогов произведен на 31 декабря 2024 года:

Отложенные налоговые активы при пересчете на ставку 25% составили 87 648 тыс.руб;

Отложенные налоговые обязательства при пересчете на ставку 25% составили 201 826 тыс.руб.

3.14 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 23 240 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов составляет на конец 2022, 2023, 2024 годов 176 108 тыс.руб., до перехода на ФСБУ 6/2020 по следующим объектам основных средств и НМА:

Наименование объектов основных средств и НМА по которым проведена переоценка
Линия ПЭТ-12 12000 бут/час для формата 0,5 л; 1,0 л; 1,5 л; 2,0 л.
Система учета ГП по алкоголю (РАР)
Система блендирования
Насос Hilge Euro
Система приточно-вытяжной вентиляции ПЭТ-12
Электронный весовой дозатор "Гамма-100-0,5" АКД 130 (П)-3(Т,П)
Пенная станция мойки
Система приточно-вытяжной вентиляции ПЭТ-8
Молокозавод "Молоконт" инв № 7593
Земельный участок S=1 380 кв.м. д.Ордино, дом 20
Земельный участок S=2 110 кв.м. д.Ордино, дом 20
Земельный участок S=2 110 кв.м. д.Ордино, дом 20 кад.№ 69:32:0271101:156
Административное здание S =3256,2 кв.м.
Здание отдела сбыта S= 99,7 кв.м
Зем участок 69:40:02:00: 057:0046 общ.пл 18 080 кв
Патент №48638 (на ПЭТ бутылку)
Патент №55398 бутылка
Тов знак "Чаша и лист хмеля"№ 405912 (2009700782)
Товарный знак "Домашнее" № 475233 (2010715275)

Учет договоров аренды.

ООО Частная пивоварня «Афанасий» в 2024 году применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды имущества с ООО «Ламакс».

1. Основным видом деятельности ООО «Ламакс» является аренда и управление собственными нежилым недвижимым имуществом.
2. Установлена ставка дисконтирования – 9,65 % Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки.
3. Исходя из требований рациональности установлен срок права пользования активами 36 (тридцать шесть) месяцев.
4. Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 год составляют 6 262 тыс.руб.
5. Затраты на произведенные улучшения предмета аренды осуществляются Арендатором и составляют в 2024году 11 358 тыс.руб
6. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.
7. Обусловленные договорами ограничения использования предметов аренды отсутствуют.
8. Не включаются в состав арендных платежей и признаются в расходах в периоде потребления переменные платежи, связанные с уплатой стоимости услуг ресурсоснабжающих организаций (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение, тепловая энергия).
9. Организация при учете договоров аренды не использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2024 году
10. Фактическая стоимость и обязательства по аренде в 2024 году не пересматривались.

Учет курсовых разниц.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс, руб.		
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
ЕВРО	106,1028	99,1919	75,6553

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в 2024 году составила:

положительные курсовые разницы- 3 857 тыс.руб.

отрицательные курсовые разницы- 9 056 тыс.руб.

Сумма курсовых разниц, учтенных в 2023г составила:

положительные курсовые разницы- 10 649 тыс.руб.

отрицательные курсовые разницы- 10 787 тыс.руб.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в 2024 году не было.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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)	Операции за 2024 г, тыс.рублей
1	Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244		Учредитель предприятия (доля 98%)	09.10.2017	Право требования. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 660 109 тыс.рублей. Расчетов не было. Срок оплаты – 31.12.2026.
2	ООО «ЛАМАКС» ИНН 6950190449	170002, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 93	Учредитель предприятия (доля 2%)	09.10.2017	Договоры аренды. Сумма выплат в пользу ООО «Ламакс» за 2024г составила 114 666 тыс.руб., оказано услуг на сумму 256 734 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 426 920 тыс.руб.
3	ООО «7 Пятниц-Ресторан на пивоварне» ИНН 6950003836	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95, ПОМЕЩЕНИЕ 1	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 99,9%)	13.02.2018	Договор поставки. Реализация готовой продукции. Сумма платежей в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2024 год составляет 21 372 тыс.руб., сумма отгрузки готовой продукции составляет 23 465 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 4 766 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
4	ООО «Макларин» ИНН 6901041204	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 96,97%)	10.02.2014	Договоры поставки, аренды. Сумма платежей в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2024 год составляет 79 919 тыс. руб.; сумма платежей в адрес ООО «Макларин» за 2024 год составляет 28 315 тыс. руб. Реализация в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» составляет 22 328 тыс. руб., в адрес ООО «Макларин» - 10 999 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 52 508 тыс. руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
5	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ИМЕНИ	170028, Тверская обл, город Тверь, улица	Председателем фонда до 19.02.2020	25.07.2017	Договор за использование товарного знака.

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)	Операции за 2024 г, тыс.рублей
	СВЯТИТЕЛЯ АФАНАСИЯ ИНН 6950206233	Коминтерна, дом 95	являлся генеральный директор ООО «Частная пивоварня «Афанасий» Дешёвкин Вадим Николаевич		Реализация готовой продукции. Сумма платежей в адрес БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ИМЕНИ СВЯТИТЕЛЯ АФАНАСИЯ за 2024 год составляет 100 тыс.руб., сумма оказанных услуг составляет 100 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 отсутствует. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
6	ООО "ВДОХНОВЕНИЕ" ИНН 6950091575	170002, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 95	Учредителем является ООО «Частная пивоварня «Афанасий» ИНН 7704209474 (доля 51,61%)	13.02.2013	Договоры займа. Сумма платежей в адрес ООО «Вдохновение» за 2024 год составляет 323 тыс.руб. За 2024г начислено процентов по договору займа в сумме 0 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 0 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
7	ООО "ВИТАЛАЙН" ИНН 6901057324	170033, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 83 А	Учредителем является Дешёвкин Вадим Николаевич (доля 80%)	06.07.2004	Договор поставки. Сумма платежей в адрес ООО «Виталайн» за 2024 год составляет 307 497 тыс.руб. Сумма закупки составляет 289 033 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 28 273 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
8	ООО "ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К" ИНН 6950068248	171386, Тверская обл, деревня Ордино, район Старицкий, дом 26	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 100%)	12.12.2017	Договоры поставки. Сумма выплат в пользу ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2024 г. составила 8 495 тыс.руб. Сумма продажи составляет 4 503 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 478 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2024 года.
9	ООО "МЕДОВЫЙ БЕРЕГ" ИНН 4703098678	171386, Тверская обл, деревня Ордино, район Старицкий	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 67,67%)	14.04.2011	Прочие расчеты. Сумма выплат в пользу ООО «Медовый берег» за 2024 г составила 48 661 тыс.руб., оказание услуг 884 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 22 978

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)	Операции за 2024 г, тыс.рублей
					тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
10	ООО "ОСНОВАНИЕ" ИНН 6901094005	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 93, ПОМЕЩЕНИЕ 12	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 100%)	18.01.2010	Взаимоотношения отсутствуют.
11	ООО "ПРАЙМ МАРКЕТИНГ" ИНН 6950139280	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 93	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 67,67%)	14.01.2014	Договор услуг. Сумма выплат в пользу ООО «Прайм маркетинг» за 2024 г составила 15 810 тыс.руб., сумма оказанных услуг составляет 16 090 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 64 156 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
12	ООО "ЧОО "ДРУЖИНА АФАНАСИЙ" ИНН 6901029567	170002, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 95	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 100%)	12.02.2015	Договора оказания услуг, аренды. Сумма платежей в адрес ООО «ЧОО Дружина Афанасий» за 2024 год составляет 23 164 тыс.руб. Сумма услуг, оказанных в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий», составляет 24 577 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 3 194 тыс.рублей Расчеты производились в безналичной форме оплаты. . Оплата в 1 кв. 2025 года.
13	ООО "ЭКО МАРКЕТ" ИНН 6950091536	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, 95	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 75%)	09.02.2016	Договор поставки. Сумма выплат в пользу ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2024 г составила 13 119 тыс.руб., реализация в адрес ООО «ЭкоМаркет» составляет 16 335 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 4 703 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
14	ООО "ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ "АФАНАСИЙ"	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95,	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН	08.11.2018	Договор поставки. Сумма выплат в пользу ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2024 г составила 44 376 тыс. руб., реализация в адрес ООО "ЭКОБУТИК

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)	Операции за 2024 г, тыс.рублей
	ИНН 6950091543	ПОМЕЩЕНИЕ 14	690300557244 (доля 100%)		РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ "АФАНАСИЙ" составляет 63 158 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 33 606 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
15	ИП Ларин М.В. 690300557244	-	-	28.05.2018	Лицензионный договор. Сумма выплат в пользу Ларина М.В. за 2024г составила 188 457 тыс.руб., сумма оказанных услуг 154 680 тыс.рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 55 735 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.
16	ООО «Вектор» ИНН 6901047816	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95	Учредителями являются ООО «Частная пивоварня «Афанасий» ИНН 7704209474 (доля 19,8%)	24.03.2011	Договор транспортной экспедиции. Сумма выплат в пользу ООО «Вектор» за 2024г составила 276 912 тыс.руб., поступление услуг в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» составляет 272 352 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. равна 25 206 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Оплата в 1 кв. 2025 года.

Конечным бенефициаром Общества является Ларин Максим Владиславович (гражданин России, ИНН 690300557244).

Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нерсальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось, резерв по сомнительным долгам не формировался.

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ООО «Частная пивоварня Афанасий»
ООО «Частная пивоварня Афанасий» контролируется или испытывает значительное влияние				
1	Ларин Максим Владиславович	Значительное влияние	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов.	53,77%

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ООО «Частная пивоварня Афанасий»
ООО «Частная пивоварня Афанасий» контролируется или испытывает значительное влияние				
	ИНН 690300557244		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	
	ООО «Основание»	Косвенный контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	45,18%
	ООО «Ламакс»	Косвенный контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	1,05%
2	ООО «Макларин» ИНН 6901041204	Прямой контроль	Лицу переданы полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Частная пивоварня Афанасий» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ООО «Частная пивоварня Афанасий»
ООО «Частная пивоварня Афанасий» контролирует или испытывает значительное влияние				
3	ООО «Вектор» ИНН 6901047816	Прямой контроль	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	48%
4	ООО "Макларин" ИНН 6901041204	Значительное влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	20%
5	ООО «Коммит Ворк» ИНН 6950265077	Значительное влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	24%

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ООО «Частная пивоварня Афанасий»
ООО «Частная пивоварня Афанасий» находится под совместным контролем с данным лицом				
5	ООО «ЛАМАКС» ИНН 6950190449	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ООО «Частная пивоварня Афанасий»
6	ООО «7 Пятниц-Ресторан на пивоварне» ИНН 6950003836	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
7	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ИМЕНИ СВЯТИТЕЛЯ АФАНАСИЯ ИНН 6950206233	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
8	ООО "ВИТАЛАЙН" ИНН 6901057324	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
9	ООО "ЛЕСНАЯ ФЕРМА МАКЛАРИН И К" ИНН 6950068248	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
10	ООО "МЕДОВЫЙ БЕРЕГ" ИНН 4703098678	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
11	ООО "ОСНОВАНИЕ" ИНН 6901094005	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
12	ООО "ПРАЙМ МАРКЕТИНГ" ИНН 6950139280	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
13	ООО "ЧОО "ДРУЖИНА АФАНАСИЙ" ИНН 6901029567	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
14	ООО "ЭКО МАРКЕТ" ИНН 6950091536	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-
15	ООО "ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ "АФАНАСИЙ" ИНН 6950091543	Влияние	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	-

В обществе выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу (исполнительный директор, тактический директор, главный бухгалтер, главный инженер, руководитель технической службы, руководитель пивопроизводства, руководитель службы продаж):

	За текущий период (2024г), тыс. рублей	2023 г, тыс. рублей	2022г, тыс. рублей
Вознаграждение, всего	28 106	9 129	19 647
Оклад	5 326	3 098	6 161
Отпуск очередной	1 183	358	909
Месячная премия	13 882	3 523	7 992
Подарки		4	-
Премия к отпуску	126	77	--
Прочие выплаты	1 385	11	21
Отчисления с оплаты труда	6 204	2 058	4 564

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества есть условные активы и условные обязательства.

Общество имеет неоконченных судебных разбирательств, где бы оно выступало в качестве истца или ответчика.

Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Сумма претензии или иска, тыс. руб.	
			Основной долг	Штрафные санкции
1	3	4	6	7
A66-11952/2024	ООО ЗОЛОТОЙ ГУСЬ	задолженность по договору поставки	19 914,72	3 276,59
A66-17008/2024	ООО ХМЕЛЬ	задолженность по договору субаренды	175 000,00	193 375,00
A66-16272/2024	ИП КАЛАДОРОВА ДИНЁБЕГИМ ДЕЛОХЧИЕВНА	задолженность по договору поставки и договору ответственного хранения	49 227,16	3 471,29
№ 386 от 17.10.2024	ФИРОВСКОЕ РАЙПО	задолженность по договору поставки	7 080,72	
№ 390 от 22.10.2024	ООО ДИАМАНД	задолженность по договору поставки	35 509,22	
№ 431 от 08.11.2024	ООО ШТОФ	задолженность по договору поставки и договору ответственного хранения	36 452,40	
№ 441 от 13.11.2024	ООО ПИОНЕР	задолженность по договору поставки	9 752,16	
№ 532 от 12.12.2024	ООО ЛИДЕР	задолженность по договору поставки	4 664,38	
№ 543 от 19.12.2024	ООО АЛКО-ФОРУМ	задолженность по договору поставки	312 109,20	
№ 556 от 26.12.2024	ООО ТАНДЕМ-2	задолженность по договору поставки	1 927,34	

A49-6159/24	истец ООО "СПЕЦХИММАШ"	взыскание неустойки, удержанной ЧПА при зачете	543 191,59	0
A40-56585/2023	истец ООО "ИНЖИНИРИНГ"	взыскание задолженности по договору поставки	519 920,00	45 753
A40-56585/2023	встречный иск к ООО "ИНЖИНИРИНГ"	отказ от поставленного оборудования в связи с поставкой товара с недостатками	1 980 080	694 488,68
A82-21812/2023	встречный иск к ООО Архитектурное бюро "Европроект"	возврат неотработанного авансового платежа, оплата штрафных санкций за нарушение срока выполнения работ	12 517 241,28	18 587 927,97
A82-21812/2023	ООО Архитектурное бюро "Европроект"	взыскание задолженности по договору подряда	1 848 527,02	10 000 000,00
A56-117633/2023	ООО "АМ Сервис"	взыскание задолженности по договору поставки	2 017 784,31	1 448 394,50
A66-16552/2023	ОАО "Чувашхмельпром"	убытки и неустойка	5 469 172,57	587 376
A66-13803/2022	ООО "ПромКонструкция"	убытки	5 181 344,46	
A40-1457/2024	ООО "Союз Святого Иоанна Воина"	задолженность по договору поставки	1 767 359,10	158 263,36
A40-226864/2024	ООО "Союз Святого Иоанна Воина"	задолженность по договору поставки	856 978,34	174 080,38
A40-298777/2024	ООО ССИВ (ответчик)	задолженность по поддонам по договору поставки	4 685 880	
A66-14030/2024	ООО Итеко Россия (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	169 711,20	
A66-5736/2024	ИП Кудрявцева (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	59 011,53	
A66-6754/2024	ООО «Арктика» (ответчик)	задолженность по договору поставки	102 129,65	
A66-14028/2024	ООО «ТРАНС-АВТО» (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	175 659,84	
A66-14031/2024	ООО «ТРАНС-АВТО» (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	164 592,86	
A66-14032/2024	ООО «МОНОПОЛИЯ. Онлайн» (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	164 592,86	
№6/н от 22.12.2023	ООО «КволитиБилдинг» (ответчик)	убытки по договору транспортной экспедиции	84 453,35	
№288 от 13.08.2024	ООО «МАЯК» (ответчик)	штраф по договору транспортной экспедиции	19 440,00	

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

В отчетном периоде Общество обеспечений и гарантий не получало и не выдавало. Материальные ценности в залоге или другом обременении отсутствуют.

8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

Управляющая компания
ООО «МАКЛАРИН» в лице
Управляющего
ИП Дешёвкин В.Н.



Дешёвкин В.Н.

31 марта 2025г

Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) на 31.12.2024

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г.1	21005	(15049)	1946	(-)	-	-	(18457)
в том числе:	5110	за 20 23 г.2	21005	(13627)	-	(-)	-	-	(15049)
Патенты		за 20 24 г.1	2436	(2269)	-	-	-	-	(2387)
Товарные знаки		за 20 23 г.2	2436	(2139)	-	-	-	-	(2269)
		за 20 24 г.1	5379	(5365)	-	-	-	-	(5371)
		за 20 23 г.2	5379	(5356)	-	-	-	-	(5365)
Прочие		за 20 24 г.1	13190	(7414)	1946	-	-	-	(8698)
		за 20 23 г.1	13190	(6131)	-	-	-	-	(7414)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.4	На 31 декабря 20 23 г.2	На 31 декабря 20 22 г.5
Всего	5120	20 568	22 951	22 951
в том числе:				
патенты на изобретение		2 436	2 436	2 436
товарные знаки		4 942	5 379	5 379
прочие		13 190	15 136	15 136

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.4	На 31 декабря 20 23 г.2	На 31 декабря 20 22 г.5
Всего	5130	8807	7755	7679
в том числе:				
патенты		2285	1187	1187

товарные знаки	4882	4928	4852
прочие	1640	1640	1640

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 23 г.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 24 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 24 г.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 23 г.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г.1	-	-	-	-	-
	5170	за 20 23 г.2	-	-	(-)	-	-
в том числе:		за 20 24 г.1	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.2	-	-	-	-	-

(объект, группа объектов)		за 20 24 г.1	-		-	-	-	-
		за 20 23 г.2	-		-	-	-	-
И т.д.			-		-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 20 24 г.1	-		-	-	-	-
	5190	за 20 23 г.2	-	(	-	-	-	-
		за 20 24 г.1	-		-	-	-	-
		за 20 23 г.2	-		-	-	-	-
		за 20 24 г.1	-	(	-	-	-	-
(объект, группа объектов)		за 20 23 г.2	-	(	-	-	-	-
			-		-	-	-	-
И т.д.			-		-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации 6	переоценка	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г.	1 860 670	(961 730)	481 616	(8 647)	6 458	(221 298)	-	2 333 639	(1 176 570)	
	5210	за 20 23 г.	1 755 678	(737 516)	129 000	(24 009)	344	(224 558)	-	1 860 670	(961 730)	
в том числе:		за 20 24 г.	169 309	(61 167)	4 632	(-)	-	(9 841)	-	173 941	(71 008)	
Здания		за 20 23 г.	169 309	(51 584)	-	(-)	-	(9 593)	-	169 309	(61 167)	
в том числе:		за 20 24 г.	91 681	(36 250)	7 979	(1 340)	673	(6 255)	-	98 320	(41 832)	
Создания		за 20 23 г.	79 341	(31 491)	12 340	(-)	-	(4 759)	-	91 681	(36 250)	
в том числе:		за 20 24 г.	1 313 491	(733 085)	196 049	(3 409)	3 319	(95 843)	-	1 506 131	(825 609)	
Машины и оборудование (кроме спецназнач)		за 20 23 г.	1 214 533	(602 571)	99 237	(280)	279	(130 793)	-	1 313 491	(733 085)	
в том числе:		за 20 24 г.	25 113	(13 398)	22 222	-	9	(6 056)	-	47 335	(19 445)	
Офисное оборудование		за 20 23 г.	14 462	(7 432)	10 651	-	-	(5 966)	-	25 113	(13 398)	
в том числе:		за 20 24 г.	6 354	(3 384)	-	-	-	(816)	-	6 354	(4 200)	
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 23 г.	6 060	(2 467)	294	-	-	(917)	-	6 354	(3 384)	
в том числе:		за 20 24 г.	28 700	(25 299)	138	(3 898)	2 457	(284)	-	24 940	(23 126)	
Другие виды основных средств		за 20 23 г.	28 220	(25 133)	545	(65)	65	(231)	-	28 700	(25 299)	
в том числе:		за 20 24 г.	28 608	-	-	-	-	-	-	28 608	-	
Земельные участки		за 20 23 г.	28 608	-	-	-	-	-	-	28 608	-	
в том числе:		за 20 24 г.	31 079	(21 051)	-	-	-	(3 964)	-	31 079	(25 015)	
транспортные средства		за 20 23 г.	25 146	(16 838)	5 933	-	-	(4 213)	-	31 079	(21 051)	
в том числе:		за 20 24 г.	166 335	(68 096)	250 596	(-)	-	(98 239)	-	416 931	(166 335)	
право пользования Арендой		за 20 23 г.	189 999	(-)	-	(23 664)	-	(68 096)	-	166 335	(68 096)	

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.	59 975	210 252	-	(75 132)	195 095
	5250	за 20 23 г.	48 555	56 725	-	45 306	59 975
Триблук РЕРА 14-28-1 РЕТ (4л)		за 20 24 г.		43 809	(-)	()	43 809
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Склад ГП (без цеха ниппель)		за 20 24 г.		1 300	(-)	()	1 300
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Линия сушки дробины		за 20 24 г.		17 396	(-)	()	17 396
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Аппликатор А-150 (1)		за 20 24 г.		269	(-)	()	269
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Аппликатор А-150 (2)		за 20 24 г.		269	(-)	()	269
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Накопительный транспортер перед роботом		за 20 24 г.	1 916	-	(-)	(1 916)	
		за 20 23 г.	1 916		(-)	(-)	1 916
Аппликатор А-150 (3)		за 20 24 г.		269	(-)	()	269
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Аппликатор А-150 (4)		за 20 24 г.		269	(-)	()	269
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Стойка напольная к Аппликатору А-150 (1)		за 20 24 г.		58	(-)	()	58
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Стойка напольная к Аппликатору А-150 (2)		за 20 24 г.		58	(-)	()	58
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Стойка для Аппликатора А-150 ун (1)		за 20 24 г.		259	(-)	()	259
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Насос МНС 80-65-125/5.5 5.5 кВт		за 20 24 г.		73	(-)	()	73
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
Насос 4RS 8/13 F-P 2.2 кВт pedrollo		за 20 24 г.		54	(-)	()	54
		за 20 23 г.			(-)	(-)	
		за 20 24 г.		2 420	(-)	()	2 420

Реконструкция помещения "Кейбой"									А. Т. С.	Г	Л	С	Д	В
	за 2023	г.												
Автомат принтер-аппликатор Н-ПР-02 (2)									307	(-)	()	-		307
Автомат принтер-аппликатор Н-ПР-02 (1)									307	(-)	()	-		307
Стеллаж принтера-аппликатора СТ-02 (1)									122	(-)	()	-		122
Деаэрактор №2								7 276	782	(-)	()	-	8 058	
								240	7 036	(-)	()	-		7 276
Стеллаж принтера-аппликатора СТ-02 (2)									122	(-)	()	-		122
И/БП APC Smart-UPS SMT2200RMI2U									142	(-)	()	-		142
Насос МНС 80-65-125/5,5 5,5 кВт									84	(-)	()	-		84
Воздухоохладитель UCR.352.C40.CUH.HE									112	(-)	()	-		112
Воздухоохладитель UCR.352.C40.CUH.HE №2									112	(-)	()	-		112
Насос ОНЦ 12,5/25K5-3,0-2									59	(-)	()	-		59
Монтаж системы вентиляции (цех дробины)									2 578	(-)	()	-		2 578
насос горизонтальный МНС 80-65-125/5.5									74	(-)	()	-		74
Система пневмотранспорта (компл) уг									2 700	(-)	()	-		2 700
Площадка обслуживания суш. устан. РТС-2*									690	(-)	()	-		690
Сепаратор пивной дробины EcoPulse S-1*									1 567	(-)	()	-		1 567
Конвейер винтовой дробины на сепаратор*									2 450	(-)	()	-		2 450
Труба передела пневмотранспо*									208	(-)	()	-		208

[illegible]

Winner Hisense AS-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка ⁷	Изменения за период				На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
							перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	195 306	-	-	52 332	(53 385)	-	-	-	194 253	-	
	5311	за 20 23 г. ²	107 112	-	-	90 012	(1 818)	-	-	-	195 306	-	
		за 20 24 г. ¹	131 370	-	-	40 565	(27 797)	-	-	-	144 138	-	
		за 20 23 г. ²	100 697	-	-	32 491	(1 818)	-	-	-	131 370	-	
		за 20 24 г. ¹	63 936	-	-	11 767	(25 588)	-	-	-	50 115	-	
Доля в УК в том числе: займы		за 20 23 г. ²	6 415	-	-	57 521	(-)	-	-	-	63 936	-	
		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	62 351	-	-	0	(56 345)	-	-	-	6 006	-	
	5315	за 20 23 г. ²	77 228	-	-	105 180	(120 057)	-	-	-	62 351	-	
		за 20 24 г. ¹	57 808	-	-	0	(55 149)	-	-	-	2 659	-	
		за 20 23 г. ²	72 685	-	-	105 180	(120 057)	-	-	-	57 808	-	
		за 20 24 г. ¹	4 543	-	-	-	(1 195)	-	-	-	3 348	-	
приобретение права в рамках фин. услуг		за 20 23 г. ²	4 543	-	-	-	(-)	-	-	-	4 543	-	
		-	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	
		за 20 24 г. ¹	257 657	-	-	52 332	(109 730)	-	-	-	200 259	-	
		за 20 23 г. ²	184 340	-	-	195 192	(121 875)	-	-	-	257 657	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 24 г. ¹	257 657	-	-	52 332	(109 730)	-	-	-	200 259	-	
	5310	за 20 23 г. ²	184 340	-	-	195 192	(121 875)	-	-	-	257 657	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г	361736	(- -)	14812158	(14754839)	-	-	-	-	419055	(- -)
	5420	за 2023г	364399	(- -)	14339177	(14341840)	-	-	x	-	361736	(- -)
в том числе:		за 2024г	238770	(- -)	5945132	(5897055)	-	-	-	-	285847	(- -)
сырье и материалы		за 2023г	230818	(- -)	5347502	(5339550)	-	-	-	-	238770	(- -)
полуфабрикаты		за 2024г	58437	(- -)	1959439	(1931232)	-	-	-	-	86644	(- -)
		за 2023г	59811	(- -)	2243280	(2244654)	-	-	-	-	58437	(- -)
готовая продукция		за 2024г	50673	(- -)	2555972	(2574977)	-	-	-	-	31668	(- -)
		за 2023г	57356	(- -)	2284571	(2291254)	-	-	-	-	50673	(- -)
основное произ-во		за 2024г	13803	(- -)	4351408	(4351342)	-	-	-	-	13869	(- -)
		за 2023г	16278	(- -)	4462879	(4465354)	-	-	-	-	13803	(- -)
товары		за 2024г	53	(- -)	207	(233)	-	-	-	-	27	(- -)
		за 2023г	136	(- -)	945	(1028)	-	-	-	-	53	(- -)
прочее		за 2024г	0	(- -)	0	(0)	-	-	-	-	0	(- -)
		за 2023г	0	(- -)	0	(0)	-	-	-	-	0	(- -)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵	погашение	списание на финансовый результат ⁶	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
(вид)		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 20 24 г. ¹	991 637	(175)	13 677 609	-	(13 788 254)	(-)	(550)	-	890 267	(725)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 23 г. ²	727 699	(4 647)	12 119 957	-	(11 855 419)	(-)	4 472	-	991 637	(175)	
		за 20 24 г. ¹	610 319	(175)	7 890 779	-	(8 028 695)	(-)	(550)	-	472 403	(725)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г. ²	523 282	(4 647)	6 576 953	-	(6 489 916)	(-)	4 472	-	610 319	(175)	
		за 20 24 г. ¹	242 572	(-)	5 227 862	-	(5 414 025)	(-)	-	-	56 409	(-)	
с пост. и подр.		за 20 23 г. ²	51 976	(-)	5 243 811	-	(5 053 215)	(-)	-	-	242 572	(-)	
		за 20 24 г. ¹	138 746	(-)	558 968	-	(345 534)	(-)	-	-	352 180	-	
Прочая		за 20 23 г. ²	152 441	(-)	288 593	-	(312 288)	(-)	-	-	138 746	-	
	5500	за 20 24 г. ¹	991 637	(175)	13 677 609	-	(13 788 254)	(-)	(550)	x	890 267	(725)	
Итого	5520	за 20 23 г. ²	727 699	(4 647)	12 119 957	-	(11 855 419)	(-)	4 472	x	991 637	(175)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
	Код	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора
Всего	5540	725	-	175	-	4 647
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками		725	-	175	-	4 647
и т.д.		-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	874 375	525 671	-	(535 994)	(-)	(-)	864 052
	5571	за 20 23 г. ²	776 545	132 590	-	(34 760)	(-)	(-)	874 375
в том числе: кредиты и займы		за 20 24 г. ¹	874 375	525 671	-	(535 994)	(-)	(-)	864 052
		за 20 23 г. ²	776 545	132 590	-	(34 760)	(-)	(-)	874 375
Прочие обязательства		за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 20 24 г. ²	955 945	18 905 030	-	(18 949 308)	(-)	(-)	912 667
	5580	за 20 23 г. ²	952 464	17 087 333	-	(17 083 852)	(-)	(-)	955 945
в том числе: расчеты с поставщиками и покупателями		за 20 24 г.	356 435	5 322 213	-	(5 438 145)	(-)	(-)	240 503
		за 20 23 г.	298 504	5 301 742	-	(5 243 811)	(-)	(-)	356 435
расч. с покупателями		за 20 24 г. ²	16 404	6 453 282	-	(6 500 341)	(-)	(-)	9 345
		за 20 23 г. ¹	13 033	6 560 325	-	(6 576 954)	(-)	(-)	16 404
расч. с персоналом по оплате труда		за 20 24 г.	12 547	788 207	-	(761 351)	(-)	(-)	39 403
		за 20 23 г. ¹	24 138	505 612	-	(517 203)	(-)	(-)	12 547
заемные средства		за 20 24 г. ¹	65 100	1 117 362	-	(954 177)	(-)	(-)	228 285
		за 20 23 г. ²	-	65 100	-	(-)	(-)	(-)	65 100
Расчеты по налогам и сборам		за 20 24 г. ¹	137 259	4 607 646	-	(4 611 808)	(-)	(-)	133 097
		за 20 23 г. ²	186 771	4 103 710	-	(4 153 222)	(-)	(-)	137 259
Прочая		за 20 24 г. ¹	368 200	577 320	-	(683 486)	(-)	(-)	262 034
		за 20 23 г. ²	430 018	530 844	-	(592 652)	(-)	(-)	368 200

Итого	5550	за 20 24 г. ¹	1 830 320	19 431 701	-	(	19 485 302	)	(	-	)	1 776 719
	5570	за 20 23 г. ²	1 729 009	17 219 923	-	(	17 118 612	)	(	-	)	1 830 320

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	2 495 608	2 832 864
Расходы на оплату труда	5620	788 207	516 733
Отчисления на социальные нужды	5630	218 037	155 422
Амортизация	5640	221 298	205 182
Прочие затраты	5650	352 658	147 997
Итого по элементам	5660	4 075 808	3 858 198
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670	66	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		2 663
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 075 742	3 860 861

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23285	68193	(67352)	(-)	24126
в том числе:						
(резерв на оплату отпусков)		23285	68193	(67352)	(-)	24126
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-	-
	5920	-	-	(-	-
в том числе:					
(наименование цели)		-	-	(-	-
		-	-	(-	-
и т.д.		-	-	-	-



31.03.2025

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 1 лист
Е.В. Коротких

