

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Частная пивоварня «Афанасий»

за 2025 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 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 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 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 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Частная пивоварня «Афанасий» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Организацией не сформировано оценочное обязательство по незавершенному судебному разбирательству с УФНС по г. Тверь по результатам выездной налоговой проверки. Сумма начисленных штрафных санкций составила величину 559 969 тыс. руб. Влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным. Однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года, а также на взаимосвязанные с ними показатели не могла быть произведена нами с достаточной надежностью, так как нам не была предоставлена необходимая информация.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской 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 3.5 «Дебиторская задолженность», и таблицах 5.1 и 5.2 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 отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год и Отчете эмитента за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год, Отчет эмитента за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом Годовым отчетом за 2025 год, Отчетом эмитента за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, Организации, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская 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 бухгалтерской 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 организации,
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

31 марта 2026 года

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Идентификационный номер налогоплательщика 7704209474
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 95, кв. 79-01-01, 170
028

по ОКПО	52421538
ИНН	7704209474
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Интерком-АУДиТ, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7729744770
ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	5 428	6 494	5 956
3.2	Основные средства	1150	1 151 209	1 352 164	958 914
	в том числе:				
	Основные средства в организации		854 724	906 471	800 700
	Приобретение объектов основных средств		129 298	195 097	59 975
	Право польз.арендой		167 187	250 596	98 239
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	170 463	194 253	195 306
	Отложенные налоговые активы	1180	59 408	87 648	20 104
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	23 511	-
	в том числе:				
	Аванс на приобретение основных средств		-	23 511	-
	Итого по разделу I	1100	1 386 508	1 664 070	1 180 280
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	448 837	419 055	361 736
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		311 436	286 847	238 770
	полуфабрикаты		51 334	86 644	58 437
	готовая продукция		67 010	31 668	50 673
	основное производство		19 029	13 869	13 803
	товары		28	27	53
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 245	32	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС и ТМЦ		-	-	3
	НДС по приобретенным услугам		6 245	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 353 330	880 267	991 462
	в том числе:				
	задолженность покупателей		754 719	471 678	610 144
	авансы поставщикам		25 111	56 409	242 572
	налоги и сборы		406 580	-	-
	подотчетные лица		256	1 294	396
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		153 124	289 636	76 730
	расчеты по социальному страхованию		-	-	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	беспроцентный заем		13 540	61 250	61 620
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 689	6 006	62 351
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 648	6 207	24 062
	в том числе:				
	Денежные средства в кассе		741	2 554	-
	Денежные средства на расчетном счете		2 907	3 653	-
	Прочие оборотные активы	1260	11 444	8 222	11 403
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		7 139	5 014	-
	Недостачи		4 305	3 208	-
	Итого по разделу II	1200	1 850 193	1 319 789	1 451 014
	БАЛАНС	1600	3 236 701	2 983 859	2 631 294



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	23 240	23 240	23 240
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
3.14	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	176 108	176 108	176 108
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	524 709	488 442	487 591
	Итого капитал	1300	724 057	687 790	686 939
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.7	Заемные средства	1410	251 592	864 052	874 375
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		251 592	399 216	399 216
	Проценты по долгосрочным займам		-	464 836	475 159
	Отложенные налоговые обязательства	1420	159 097	201 826	90 750
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	226 622	293 398	-
	в том числе:				
	Обязательство по аренде		226 622	293 398	-
	Итого по разделу IV	1400	637 311	1 359 276	965 125
	V. Краткосрочные обязательства				
3.7	Заемные средства	1510	305 624	228 285	65 100
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		299 973	221 900	65 000
	Проценты по краткосрочным кредитам		2 407	3 124	100
	Проценты по краткосрочным займам		3 244	3 261	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	1 554 444	684 382	890 845
	в том числе:				
	с поставщиками и подрядчиками		335 120	240 503	356 435
	с прокурателами и заказчиками		9 093	9 345	16 404
	по налогам и сборам		231 973	133 097	137 259
	по соц страхованию		16 870	23 248	53 330
	по оплате труда		38 506	39 403	12 547
	с разными кредиторами		922 753	238 556	313 804
	с подотчетными лицами		129	230	1 066
	с персоналом по прочим операциям		-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	15 265	24 126	23 285
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 875 333	936 793	979 230
	БАЛАНС	1700	3 236 701	2 983 859	2 631 294

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

Дешёвкин В.Н.

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
"25" марта 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня
"Афанасий"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
3.10	Выручка	2110	4 037 107	4 233 671
3.11	Себестоимость продаж	2120	(2 338 693)	(2 395 747)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 698 414	1 837 924
3.11	Коммерческие расходы	2210	(908 655)	(1 046 878)
3.11	Управленческие расходы	2220	(528 116)	(633 117)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	261 643	157 929
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 582	12 006
	Проценты к уплате	2330	(79 334)	(25 940)
3.10	Прочие доходы	2340	58 770	122 288
3.11	Прочие расходы	2350	(200 198)	(221 734)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	51 463	44 549
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 092)	(43 532)
3.13	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(29 581)	(-)
3.13	отложенный налог на прибыль организаций	2412	14 489	(43 532)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(104)	(166)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 267	851

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	36 267	851
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Управляющая
компания ООО
"МАКПАРИН" в лице
Управляющего ИП
Дешёвкин В.Н.

Дешёвкин В.Н.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	23 240	(-)	176 108	-	-	487 591	686 939
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	23 240	(-)	176 108	-	-	487 591	686 939
	За 2024 г. ⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	851	851
	На 31 декабря 2024 г. ⁵	3250	23 240	(-)	176 108	-	-	488 442	687 790
	На 31 декабря 2024 г. ⁶	3200	23 240	(-)	176 108	-	-	488 442	687 790
	На 31 декабря 2024 г. ⁶ после корректировки	3201	23 240	(-)	176 108	-	-	488 442	687 790
	За 2025 г. ⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	36 267	36 267
	На 31 декабря 2025 г. ⁸	3300	23 240	(-)	176 108	-	-	524 709	724 057



Управляющая компания ООО
"МАКЛАРИН" в лице
Управляющего ИП Дешёвкин В.Н.
"25" марта 2026 г.
(наименование, должность)
(подпись)
Дешёвкин В.Н.
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Частная пивоварня "Афанасий"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 819 058	4 267 261
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 773 138	3 800 955
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	540	500
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	поступления от связанных сторон от продажи продукции, товаров, работ, услуг		40 717	130 429
	прочие поступления	4119	4 663	335 377
	Платежи - всего	4120	(4 099 377)	(4 384 351)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 668 048)	(2 602 513)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(975 114)	(1 026 917)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(63 642)	(23 181)
	налога на прибыль организаций	4124	(29 129)	(32 319)
	платежи связанным сторонам поставщикам(подрядчикам)		(793 397)	(590 954)
	прочие платежи	4129	(570 047)	(108 467)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(280 319)	(117 090)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	33 693	57 855
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	569
	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	30 899	35 500
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	16 551
	прочие поступления	4219	2 794	5 235
	Платежи - всего	4220	(19 718)	(107 515)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 595)	(69 881)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(10 362)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 123)	(25 555)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(1 717)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	13 975	(49 660)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 285 597	1 410 493
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 195 597	1 410 493
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	90 000	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(1 021 044)	(1 261 598)
	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	(1 021 044)	(1 261 598)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	264 553	148 895
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 791)	(17 855)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 207	24 062
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	3 648	6 207
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(768)	-

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

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"25" марта 2026 г.



¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 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 Финансовые вложения.....	10
3.3.1 Вклады в имущество:	10
3.3.2 Выданные займы:	11
3.4 Запасы.....	13
3.5 Дебиторская задолженность	14
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.7 Кредиты и займы	16
3.8 Кредиторская задолженность	18
3.9 Оценочные обязательства	19
3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы	20
3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы	21
3.12 Данные по сегментам.....	23
3.13 Расчеты по налогу на прибыль	23
3.14 Уставный капитал	25
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	27
5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	33
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	34
7. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ	34
8. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	34

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Частная пивоварня «Афанасий» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет в РФ ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ), учетной политикой организации и нормативными актами ЦБ РФ.

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 31.12.2023 года составила 621 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составила 727 человек.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила 651 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

№ 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 прекратило деятельность 04.06.2025г. ОП осуществляло реализацию готовой продукции. Производство осуществляется по адресу Тверь ул. Коминтерна дом 95.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Частная пивоварня «Афанасий» за 2025 год выбрана организация ООО «Интерком-Аудит» ИНН 7729744770. Вознаграждение ООО «Интерком-Аудит» за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) Отчетности за 2025 год составило согласно заключённому договору 685 000,00 руб. (Шестьсот восемьдесят пять тысяч рублей 00 копеек), в том числе НДС по ставке 22 %.

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 %.

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.

В Учетную политику на 2025 год внесены изменения в соответствии с применением ФСБУ 4/3, ФСБУ 28/2023.

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 приобретения (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 1 413 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 2025 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 2025 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 2020 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 31.12.2025	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Начисленная амортизация	поступление	Выбытие
НМА: Патенты	2 436	2 436	2 407	-	-
НМА: Товарные знаки	5 379	5 380	5 377	-	-
НМА: Прочие	17 941	15 086	12 544	2 249	-
Итого :	25 756	22 901	20 328	-	-

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.

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 Ultraone 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 2025г составил 181 тыс. руб.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации за 2025г 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 21 % в начале года до 16 % на конце года.
- 4) Изменения в отношении способов использования активов не планируется.

По вышеперечисленным признакам обесценений активов не выявлено.

3.3 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.

3.3.1 Вклады в имущество:

Данные на 31.12.2025:

Вид (наименование)	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Вклад в имущество	57 053	MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM	1170	-
Вклад в имущество	42 555	Макларин	1170	6901041204
Вклад в имущество	45 151	Вектор	1170	6901047816
Вклад в имущество	2,4	Коммит Ворк	1170	6950265077
Вклад в имущество	0,2	«Афанасий- Гастрономический Вояж»	1170	6950265060
Итого	144 761	-	-	-

За 2025 год совершены вклады в имущество:

MAXTAT TICARET VE SANAYI ANONIM в сумме 1 169 тыс.руб.,

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

продажа доли в Векторе ф/л Ларину М.В. в сумме 4 545 тыс.руб.

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	38 055	Макларин (Афанасий)	1170	6901041204
Вклад в имущество	46 696	Вектор	1170	6901047816
Вклад в имущество	2	Комит Ворк	1170	6950265077

Вклад в имущество	0,2	«Афанасий-Гастрономический Вояж»	1170	6950265060
Итого	144 138	-	-	-

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	-	-	-

3.3.2 Выданные займы:

Данные на 31.12.2025:

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	310	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1240	6950091543
Займ	7 717	ЭКО МАРКЕТ	1240	6950091536
Займ	9 748	ЭКО МАРКЕТ	1170	6950091536
Займ	9 091	ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ АФАН	1170	6950091543
Займ	1 000	ИНТЕРНЕТ-МАГАЗИН МАКЛАРИН	1240	6901035627

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
Займ	2 211	ИНТЕРНЕТ-МАГАЗИН МАКЛАРИН	1170	6901035627
Займ	14 315	Купи живое пиво «Афанасий»	1240	6950003836
Займ	517	Купи живое пиво «Афанасий»	1170	6950003836
Займ	563	РЕМЕСЛО ВКУСА	1170	6950271271
Займ	3 572	МЕДОВЫЙ БЕРЕГ	1170	4703098678
Итого	197 152	-	-	-

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
Займ	3 211	ИНТЕРНЕТ- МАГАЗИН МАКЛАРИН	1170	6901035627
Займ	14 782	"КУПИ ЖИВОЕ ПИВО "АФАНАСИЙ"	1170	6950252127

Вид (наименование) ФВ	Сумма, тыс. руб.	Наименование организации	Строка баланса	Дополнительная информация ИНН
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 ТІСАРЕТ VE SANAYİ ANONİM SİR	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	-	-	-

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

3.4 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 2025 году осуществлялось пропорционально объему (в далах) проданной продукции, а общепеховые затраты — пропорционально объему (в далах) произведенной продукции.

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

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 31.12.2025 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва
ООО Союз Святого Иоанна воина	7729705354	94 988	14.02.2026	1230	-
ООО "ОАЗИС"	0274192135	90 603	03.02.2025	1230	-
ООО ПРОМЕТЕЙ	7729705354	76 383	10.02.2023	1230	-
Итого	-	261 974	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Срока 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	Срока 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 просроченной дебиторская задолженности создан резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2025г сумма резерва составляет 1 491 тыс. руб.

На 31.12.2024г сумма резерва составила 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 - 24

Расчеты с сотрудниками по прочим операциям - 11

Отражение процентов по выданным займам – 57 785

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 95 304

Расчеты с подотчетными лицами - 256

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства, всего, в том числе:	3 630	6 189	5 573
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 630	6 189	5 555
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			18
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	18	18	18 489
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	18	18	18 489
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	3 648	6 207	24 062

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 31.12.2025 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	55 113		23.12.2024	31.12.2028	-	долгосрочный
ООО "Афанасий - Гастрономический вояж"	оборотное финансирование	4 000	-	29.11.2024	31.08.2028	ЦБ-3%	долгосрочный
Облигации	оборотное финансирование	100 000	3 244	19.10.2023	15.10.2026	16%	краткосрочный
ПАО Совкомбанк	оборотное финансирование	192 480	2 403	26.09.2025	23.09.2027	ЦБ+3,5%	долгосрочный
ПАО Сбербанк	оборотное финансирование	199 973	4	04.04.2025	04.10.2026	ЦБ+3,75 %	краткосрочный
Итого	-	551 565	5 651	-	-	-	-

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	-	долгострочный
ООО "Вдохновение"	оборотное финансирование	14 820	7 755	31.07.2009	31.12.2026	-	долгострочный
Ларин М.В.	переуступке задолженности	243 000	417 109	31.05.2018	31.12.2026	-	долгострочный
Облигации	оборотное финансирование	100 000	-	19.10.2023	15.10.2026	16%	долгострочный
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 ПАО Сбербанк предоставляются на срок до 365 дней

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 31.12.2025 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженност и по договору	Срока баланса	Планируемая дата погашения задолженности
ООО РСХ	4715026815	65 074	01.03.2025	1520	01.04.2026
ВИТАЛАЙН	6901057324	53 042	01.03.2025	1520	01.03.2026
"ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ "РУССКОЕ СТЕКЛО"	7705446196	26 333	01.03.2025	1520	01.04.2026
Итого	-	144 449	-	-	-

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	55 734	01.03.2025	1520	01.03.2025
ООО ВИТАЛАЙН	6901057324	46 737	01.03.2025	1520	01.03.2025
ООО ЧАГОДОЩЕНСКИЙ СТЕКЛОЗАВОД	3522002573	43 591	01.03.2025	1520	01.03.2025
Итого	-	169 330	-	-	-

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	01.03.2024
ООО ВИТАЛАЙН	6901057324	46 737	01.03.2024	1520	01.03.2024
ООО ЧАГОДОЩЕНСКИЙ СТЕКЛОЗАВОД	3522002573	43 591	01.03.2024	1520	01.03.2024
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 - 937

Расчеты с сотрудниками по прочим операциям - 531

Расчеты по претензиям – 4 482

Расчеты по переуступке долга -660 109

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 256 565

Расчеты с подотчетными лицами - 129

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.

	2025г.	2024г.	2023г.
Выручка	4 037 107	4 233 671	4 135 588
в том числе:	-	-	-
- алкогольная продукция (пиво)	3 411 576	3 511 737	3 342 431
- безалкогольная продукция (б/а пиво, квас, вода)	395 133	530 953	566 942
- продукция на экспорт	185 460	168 795	178 744
- прочая реализация	28 260	18 501	37 085
- сидр	16 678	3 685	10 386

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

Регионы	2025г.	2024г.
Москва и МО	1 554 540	1 041 655
Тверская обл	566 239	501 604
СПб	359 324	45 930
ЦФО	299 060	287 983
ПФО	263 855	203 348
СЗФО	125 699	79 180
УФО	222 598	193 130
Крым	39 838	48 896
ЮФО	244 250	149 254
ДФО	15 379	53 339
СФО	106 671	81 235
Новые регионы	33 849	65 679
СКФО	20 345	7 962
Экспорт (дальнее зарубежье)	40 060	40 533
Экспорт (СНГ)	145 400	128 262
Итого выручка	4 037 107	4 233 671

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2025 г.	2024 г.
Доходы от прочей реализации	21 215	14 009
Курсовые разницы	778	3 857
Прочие доходы	36 777	104 422
Итого:	58 770	122 288

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	2025 г.	2024 г.
сырье:	-	-
ячмень, солод	447 896	413 038
хмель	120 892	128 089
прочее	73 508	88 782
Вспомогательные материалы:		-
стеклобутылка	648 305	593 105
преформа	103 549	121 673
прочая тара и упаковка	67 001	97 085
бугельная пробка	293 014	328 372
этикетка	71 915	74 119
прочее	68 409	66 214
Коммунальные (электроэнергия, газ и др)	89 238	90 874
ФОТ производства	216 727	200 802
Взносы	65 264	60 504
Амортизация	71 973	130 835
Прочее	1 002	2 255
Общая себестоимость всего	2 338 693	2 395 747

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.		
Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Заработная плата основных рабочих	145 974	183 431
Отчисления с ФОТ	43 508	53 991
Резерв на оплату отпусков	64 000	95 868
Амортизация зданий и сооружений	10 771	10 873
Охрана	30 985	22 899
Расходы на услуги управления	21 600	18 000
Расходы по обслуживанию ПО	37 008	36 252
Налог на имущество	4 084	2 663

Производственные испытания, лабораторные исследования	28 719	31 658
Расходы на электроэнергию	7 502	6 784
Аренда	689	1 568
Амортизация оборудования	97 758	156 644
Прочие	35 518	12 486
Итого:	528 116	633 117

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2025г.	2024 г.
Транспортные услуги	393 209	403 829
Заработная плата основных рабочих с отчислениями	193 967	287 318
Амортизация	12 250	14 435
Тара	1 813	26 350
Расходы на продвижение	1 398	14 358
Командировочные расходы	2 653	7 429
Прочие	154 445	138 479
Лицензионные платежи	148 920	154 680
Итого:	908 655	1 046 878

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Расходы, связанные с реализацией проч. имущества	16 949	4 887
Расходы на услуги банков	1 854	2 284
Курсовые разницы	-	9 056
Расчеты по сомнительным долгам	1 192	550
Расчеты по претензиям	3 948	1 854

Статья затрат	2025 г.	2024 г.
Прочие расчеты с разными кредиторами(бонусы и штрафы)	50 088	96 948
Отражение процентов по аренде	46 182	4 775
Истечение срока годности	8 244	14 606
Расходы по продаже доли в УК	4 545	5
Расходы на доставку, питание сотрудников	-	28 088
Прочие	67 196	58 681
Итого:	200 198	221 734

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 2025 год составила 51 463 тыс. руб.

Чистая прибыль к распределению за 2025 год составила 36 267 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 2025 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога	Составляющая налога на прибыль	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль	51 463	25%	Условный расход по налогу на прибыль	12 866
-возникли разницы	-	25%	Постоянный налоговый расход (доход)	3 193
	-	-	Изменения отложенного налогового актива	(28 239)
	-	-	Изменение отложенного налогового обязательства	41 761
Корректировка ОНА	-	-		-
Корректировка ОНО	-	-		-
Текущий налог на прибыль за 2025 год	118 323	25%		29 581

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 разницы	-	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%		

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

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2025 года		12 месяцев 2024 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	42 126	10 531	37 962	7 592
1.2	разница БУ и НУ от применения амортизационной премии	31 772	7 943	65 935	13 187
1.3	Разница БУ и НУ от суммы убытка от реализации амортизируемого имущества относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	-	-	36	7

3.14 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 23 240 тыс.руб.

Переоценка внеоборотных активов составляет на конец 2023, 2024, 2025 годов 176 108 тыс.руб., проведена в 2015 году 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 2025 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 – 23,1 %. 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 2025 год составляют 46 182 тыс.руб.
5. Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, отсутствуют.
6. Обусловленные договорами ограничения использования предметов аренды отсутствуют.
7. 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).

8. Организация при учете договоров аренды не использовала п. 11 ФСБУ 25/2018 в 2025 году
9. Фактическая стоимость и обязательства по аренде в 2025 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 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доллар США	78 2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919

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 2025 году составила:

положительные курсовые разницы- 3 729 тыс.руб.

отрицательные курсовые разницы- 2 951 тыс.руб.

Сумма курсовых разниц, учтенных в 2024г составила:

положительные курсовые разницы- 3 857 тыс.руб.

отрицательные курсовые разницы- 9 056 тыс.руб.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в 2025 году не было.

В 2024 году в составе прочих доходов признана безвозмездная помощь в размере 90 000 тыс.руб., которая получена в 2025г. Расчеты отражены по статье «Дебиторская задолженность».

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 2025 г, тыс.рублей
1	Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244		Учредитель предприятия (доля 98%)	09.10.2017	Право требования. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 660 109 тыс.рублей. Расчеты 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 2025г составила 46 849 тыс.руб., оказано услуг на сумму 51 829 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 431 901 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 2025 год составляет 389 тыс.руб., отгрузки готовой продукции не осуществлялись. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 352 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
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. Платежей в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2025 год не поступало.; сумма платежей в адрес ООО «Макларин» за 2025 год составляет 5 400 тыс. руб. Реализация в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» составляет 21 758 тыс. руб., в адрес ООО «Макларин» - 5 278 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 9 112 тыс. руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
5	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ИМЕНИ СВЯТИТЕЛЯ АФАНАСИЯ ИНН 6950206233	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95	Председателем фонда до 19.02.2020 являлся генеральный директор ООО «Частная пивоварня	25.07.2017	Договор за использование товарного знака. Реализация готовой продукции. Платежи в адрес БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД ИМЕНИ СВЯТИТЕЛЯ АФАНАСИЯ за 2025 год не

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 2025 г, тыс.рублей
			«Афанасий» Дешёвкин Вадим Николаевич		осуществлялись, услуги не оказывались. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.
6	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 2025 год составляет 274 066 тыс.руб. Сумма закупки составляет 298 835 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 53 042 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
7	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. Выплат в пользу ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2025 г. не осуществлялось. Сумма продажи составляет 6 060 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 5 901 тыс.руб.
8	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 2025 г составила 171 тыс.руб., оказание услуг не осуществлялось. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 731 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
9	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.
10	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 2025 г составила 8 444 тыс.руб., сумма оказанных услуг составляет 6 337 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 983 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.

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 2025 г, тыс.рублей
11	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 «ЧООО Дружина Афанасий» за 2025 год составляет 27 606 тыс.руб. Сумма услуг, оказанных в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий», составляет 30 837 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 422 тыс.рублей Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
12	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 2025 г составила 495 тыс.руб., реализация в адрес ООО «ЭкоМаркет» отсутствует. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 208 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
13	ООО "ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ "АФАНАСИЙ" ИНН 6950091543	170028, Тверская обл, город Тверь, улица Коминтерна, дом 95, ПОМЕЩЕНИЕ 14	Учредителем является Ларин Максим Владиславович ИНН 690300557244 (доля 100%)	08.11.2018	Договор поставки. Сумма выплат в пользу ООО «Частная пивоварня Афанасий» за 2025 г составила 39 833 тыс. руб., реализация в адрес ООО "ЭКОБУТИК РЕМЕСЛЕННЫХ ПРОДУКТОВ "АФАНАСИЙ" составляет 81 689 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 69 039 тыс. руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
14	ИП Ларин М.В. 690300557244	-	-	28.05.2018	Лицензионный договор. Сумма выплат в пользу Ларина М.В. за 2025г составила 157 363 тыс.руб., сумма оказанных услуг 148 919 тыс.рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 13 755 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.

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 2025 г, тыс.рублей
15	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 2025г составила 273 498 тыс.руб., поступление услуг в адрес ООО «Частная пивоварня Афанасий» составляет 301 327 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. равна 6 199 тыс.руб. Расчеты производились в безналичной форме оплаты.
16					

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

Списание задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных 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 ИНН 690300557244	Значительное влияние	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосов. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Частная пивоварня Афанасий»	53,77%
	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	-

№ 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				
			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»	-
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»	-

№ п/п	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Основание аффилированности	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций 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, руководитель пивопроизводства, руководитель службы продаж, руководитель службы розлива):

	За текущий период (2025г), тыс. рублей	2024 г, тыс. рублей	2023 г, тыс. рублей
Вознаграждение, всего	20 074	28 106	9 129
Оклад	6 699	5 326	3 098
Отпуск очередной	1 566	1 183	358
Месячная премия	10 042	13 882	3 523
Подарки			4
Премия к отпуску	156	126	77
Прочие выплаты	1 611	1 385	11
Отчисления с оплаты труда	5 461	6 204	2 058

5 УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 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)	Дата принятия к рассмотрению Органом или судом	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска, тыс. руб.		Присужденная или признанная сумма претензии или иска, тыс. руб.	Оценка вероятности признания или присуждения
					Основной долг	Штрафные санкции		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A82-21812/2023	25.10.2025	ООО Архитектурное бюро «Европроект»	Неотработанный аванс (не выполнены работы)	Договор подряда №АВ030 от 31.05.2023	3 589,456	1 294,78541	4 980,1	Должник в состоянии банкротства
A66-18542/2025	16.12.2025	ООО «Фримайнд»	Неотработанный аванс (не оказаны услуги)	Договор возмездного оказания услуг №ФМ-010923 от 01.09.2023	2 530	133,23256	2 663,5326	Задолженность оплачена должником

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.



25 марта 2026г

Дешёвкин В.Н.

Приложение к пояснению к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 года (тыс.руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.	22951	(16457)	2249	(-)	-					
	за 20 24 г.	21005	(15049)	1946	(-)	-	(1408)	-	-	22951	(16457)
в том числе: Патенты	за 20 25 г.	2436	(2387)	-	-	-	(20)	-	-	2436	(2407)
	за 20 24 г.	2436	(2289)	-	-	-	(118)	-	-	2436	(2387)
Товарные знаки	за 20 25 г.	5379	(5371)	-	-	-	(6)	-	-	5379	(5377)
	за 20 24 г.	5379	(5385)	-	-	-	(6)	-	-	5379	(5371)
Прочие	за 20 25 г.	15136	(8698)	2249	-	-	(3289)	-	-	17385	(11987)
	за 20 24 г.	13190	(7414)	1946	-	-	(1284)	-	-	15136	(8698)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	9 455	9 455	9 455
в том числе:			
патенты на изобретение	2 436	2 436	2 436
товарные знаки	5 379	5 379	5 379
прочие	1 640	1 640	1 640

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Всего	7167	7167	6115
в том числе:			
патенты	2 285	2285	1187
товарные знаки	4 882	4882	4928

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 25 г.	2 333 639	(1 176 570)	99 128	(2 738)	3 037	(234 685)	-	-	2 430 029	(1 408 118)
в том числе:											
Здания	за 20 24 г.	1 860 670	(961 730)	481 616	(8 647)	6 458	(221 298)	-	-	2 333 639	(1 176 570)
в том числе:	за 20 25 г.	98 320	(41 832)	-	-	-	(6 499)	-	-	98 320	(48 331)
Создания	за 20 24 г.	91 681	(36 250)	7 979	(1 340)	673	(6 255)	-	-	98 320	(41 832)
в том числе:	за 20 25 г.	1 506 131	(825 609)	96 120	(2 557)	2 554	(125 339)	-	-	1 599 694	(948 394)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 24 г.	1 313 491	(733 085)	196 049	(3 409)	3 319	(95 843)	-	-	1 506 131	(825 609)
в том числе:	за 20 25 г.	47 335	(19 445)	579	-	269	(5 703)	-	-	47 914	(24 879)
Офисное оборудование	за 20 24 г.	25 113	(13 398)	22 222	-	9	(6 056)	-	-	47 335	(19 445)
в том числе:	за 20 25 г.	6 354	(4 200)	-	(44)	77	(704)	-	-	6 310	(4 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 24 г.	6 354	(3 384)	-	-	-	(816)	-	-	6 354	(4 200)
в том числе:	за 20 25 г.	24 940	(23 126)	-	(137)	137	(171)	-	-	24 803	(23 160)
Другие виды основных средств	за 20 24 г.	28 700	(25 299)	138	(3 898)	2 457	(284)	-	-	24 940	(23 126)
в том числе:	за 20 25 г.	28 608	-	-	-	-	-	-	-	28 608	-
Земельные участки	за 20 24 г.	28 608	-	-	-	-	-	-	-	28 608	-
в том числе:	за 20 25 г.	31 079	(25 015)	-	-	-	(2 702)	-	-	31 079	(27 717)
транспортные средства	за 20 24 г.	31 079	(21 051)	-	-	-	(3 964)	-	-	31 079	(25 015)
в том числе:	за 20 25 г.	416 931	(166 335)	-	(-)	-	(83 413)	-	-	416 931	(249 748)
право пользования, аренда	за 20 24 г.	166 335	(68 096)	250 596	(-)	-	(98 239)	-	-	416 931	(166 335)

	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 25 г.	195 095	43 732	-	(109 529)	129 298
	за 20 24 г.	59 975	210 252	-	75 132	195 095

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 25 г. ¹	194 253	-	5 168	(28 959)	-	-	-	170 462	-
	за 20 24 г. ²	195 306	-	52 332	(53 385)	-	-	-	194 253	-
в том числе: Доля в УК	за 20 25 г. ¹	144 138	-	5 168	(4 546)	-	-	-	144 760	-
	за 20 24 г. ²	131 370	-	40 565	(27 797)	-	-	-	144 138	-
в том числе: займы	за 20 25 г. ¹	50 115	-	-	(24 413)	-	-	-	25 702	-
	за 20 24 г. ²	63 936	-	11 767	(25 588)	-	-	-	50 115	-
и т.д.	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 25 г. ¹	6 007	-	20 683	(-)	-	-	-	26 690	-
Краткосрочные - всего	за 20 24 г. ²	62 351	-	-	(56 344)	-	-	-	6 007	-
	за 20 25 г. ¹	2 659	-	20 683	(-)	-	-	-	23 342	-
в том числе: займы	за 20 24 г. ²	57 808	-	-	(55 149)	-	-	-	2 659	-
	приобретение права в рамках фин. услуг	3 348	-	-	(-)	-	-	-	3 348	-
и т.д.	за 20 25 г. ¹	4 543	-	-	(1 195)	-	-	-	3 348	-
	за 20 24 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 25 г. ¹	200 260	-	25 851	(-)	-	-	-	197 152	-
	за 20 24 г. ²	257 657	-	52 332	(109 729)	-	-	-	200 260	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под оижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
					себесто- имость						
Запасы - всего	за 2025г	419 055	(-)	12 153 679	(12 123 897)	-	-	-	-	448 837	(-)
	за 2024г	361 736	(-)	14 812 158	(14 754 839)	-	-	x	-	419 055	(-)
	за 2025г	286 847	(-)	2 590 831	(2 566 242)	-	-	-	-	311 436	(-)
в том числе: сырье и материалы	за 2024г	238 770	(-)	5 945 132	(5 897 055)	-	-	-	-	286 847	(-)
	за 2025г	86 644	(-)	2 423 347	(2 458 657)	-	-	-	-	51 334	(-)
	за 2024г	58 437	(-)	1 959 439	(1 931 232)	-	-	-	-	86 644	(-)
готовая продукция	за 2025г	31 668	(-)	2 791 739	(2 756 397)	-	-	-	-	67 010	(-)
	за 2024г	50 673	(-)	2 555 972	(2 574 977)	-	-	-	-	31 668	(-)
	за 2025г	13 869	(-)	4 347 567	(4 342 407)	-	-	-	-	19 029	(-)
основное произ-во	за 2024г	13 803	(-)	4 351 408	(4 351 342)	-	-	-	-	13 869	(-)
	за 2025г	27	(-)	195	(194)	-	-	-	-	28	(-)
	за 2024г	53	(-)	207	(233)	-	-	-	-	27	(-)
товары	за 2025г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024г	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

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

Наименование показателя	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 задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
И т.д.	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 <u>25</u> г.	980 992	(725)	14 051 722	-	(13 587 893)	(-)	(766)	-	1 354 821	(1 491)
	за 20 <u>24</u> г.	991 637	(175)	16 562 498	-	(16 673 143)	(-)	(550)	-	880 992	(725)
	за 20 <u>25</u> г.	472 403	(725)	7 628 564	-	(7 344 757)	(-)	(766)	-	756 210	(1 491)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>24</u> г.	510 319	(175)	7 890 779	-	(8 028 695)	(-)	(550)	-	472 403	(725)
	за 20 <u>25</u> г.	56 409	(-)	3 434 156	-	(3 465 454)	(-)	-	-	25 111	(-)
	за 20 <u>24</u> г.	242 572	(-)	5 227 962	-	(5 414 025)	(-)	-	-	56 409	(-)
	за 20 <u>25</u> г.	352 180	(-)	2 999 002	-	(2 777 682)	(-)	-	-	573 500	-
	за 20 <u>24</u> г.	138 746	(-)	3 443 857	-	(3 230 423)	(-)	-	-	352 180	-
Прочая	за 20 <u>25</u> г.	880 992	(725)	14 061 722	-	(13 587 893)	(-)	(766)	x	1 354 821	(1 491)
	за 20 <u>24</u> г.	991 637	(175)	16 562 498	-	(16 673 143)	(-)	(550)	x	880 992	(725)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 491	-	725	-	175	-
в том числе:	1 491	-	725	-	175	-
расчеты с покупателями и заказчиками						
и т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	1 157 450	498 869	-	(310 503)	(800 626)	544 950
	за 20 24 г.	874 375	819 069	-	(535 994)	(-)	1 157 450
в том числе: кредиты и займы	за 20 25 г.	864 052	498 669	-	(310 503)	(800 626)	251 592
	за 20 24 г. ²	874 375	525 671	-	(535 994)	(-)	864 052
Прочие обязательства	за 20 25 г.	293 398	-	-	66 776	-	226 622
	за 20 24 г.	-	293 398	-	-	-	293 398
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ¹	912 667	18 888 829	-	(17 896 021)	(154 593)	1 860 068
	за 20 24 г. ²	955 945	18 905 030	-	(18 949 308)	(-)	912 667
в том числе:	за 20 24 г.	240 503	3 560 963	-	(3 496 346)	(-)	335 120
	за 20 25 г. ¹	358 435	5 322 213	-	(5 438 145)	(-)	240 503
расчеты с поставщиками и расч. с покупателями	за 20 25 г. ¹	9 345	7 627 636	-	(7 627 888)	(-)	9 093
	за 20 24 г. ²	16 404	6 493 282	-	(6 500 341)	(-)	9 345
расч. с персоналом по оплате труда	за 20 25 г. ¹	39 403	747 255	-	(748 152)	(-)	38 506
	за 20 24 г. ²	12 547	788 207	-	(761 351)	(-)	39 403
заемные средства	за 20 25 г. ¹	228 285	696 928	-	(774 182)	(154 593)	305 624
	за 20 24 г. ²	65 100	1 117 362	-	(954 177)	(-)	228 285
Расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ¹	133 097	5 087 451	-	(4 988 575)	(-)	231 973
	за 20 24 г. ²	137 259	4 607 646	-	(4 611 808)	(-)	133 097

Прочая	за 20 25 г. ¹	262 034	938 596	-	(260 978)	(-)	-	939 752
	за 20 24 г. ²	368 200	577 320	-	(663 486)	(-)	-	262 034
Итого	за 20 25 г. ¹	2 070 117	19 187 498	-	(18 273 300)	(-)	646 033	2 338 282
	за 20 24 г. ²	1 830 320	19 725 059	-	(19 485 302)	(-)	-	2 070 117

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.	За 20 24 г.
Материальные затраты	2 305 933	2 495 608
Расходы на оплату труда	747 254	788 207
Отчисления на социальные нужды	223 919	218 037
Амортизация	210 882	221 298
Прочие затраты	282 316	352 658
Итого по элементам	3 770 304	4 075 808
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		66
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5 160	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 775 464	4 075 742

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	24126	64 000	(72 861)	(-)	15 265
в том числе: (резерв на оплату отпусков)	24126	64 000	(72 861)	(-)	15 265
(вид оценочного обязательства)	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.	-	-	-	-	-

Управляющая компания ООО "МАКПАРИН" в лице
Управляющего ИП Дешёвкин В.Н.

Дешёвкин В.Н.

25 марта 2026 г





Всего прошнуровано,
прошнуровано и скреплено
печатью 39 листов
/Ю.Л. Фадеев