

АО «Ерофеев»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Акционерного общества «Ерофеев» (далее - Общество) сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Акционерного общества «Ерофеев» (далее - Общество) является производство, хранение и поставка этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья).

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе производство и реализацию побочной продукции – концентрата головных и сивушных примесей, сивушного масла, переработку послеспиртовой барды, оказывает услуги хранения алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции, прочие услуги непромышленного характера.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 03.10.2024.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 11 по Новосибирской области, Свидетельство о государственной регистрации: серия 54 № 003975246 от 31.12.2009, по адресу: 632387, Новосибирская область, Куйбышевский район, город Куйбышев, улица Омская, 1.

Структура органов управления Общества:

В отчетном периоде членами совета директоров Общества являлись (протокол годового общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024 г.):

1. Гостева Ирина Александровна (Директор Департамента производства спирта АО «Росспиртпром»),
2. Полякова Ирина Валерьевна (Руководитель службы качества и метрологии Департамента производства спирта АО «Росспиртпром»),
3. Макаш Игнат Станиславович (Главный инженер по эксплуатации автоматизированных систем Департамента производства спирта АО «Росспиртпром»),

4. Соколенко Олег Анатольевич (Главный инженер Департамента производства спирта АО «Росспиртпром»),
5. Смирнова Галина Михайловна (Главный инженер-технолог Департамента производства спирта АО «Росспиртпром»).

Численность работников Общества составила 197 и 199 человек на 31 декабря 2024 и 2023 гг. соответственно.

Общество имеет следующие лицензии:

- производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта (ректификованного из пищевого сырья) № 54ПСЭ0010853, выданную 17.09.2021 Федеральной службой регулирования алкогольного рынка;
- право пользования недрами серия НОВ № 02417 ВЭ, выданную 28.04.2011 Департаментом по недропользованию по Сибирскому федеральному округу;
- право пользования недрами серия НОВ № 005948 ВР, выданную 01.08.2022 Департаментом по недропользованию по Сибирскому федеральному округу;
- эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности; транспортирование, хранение, использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах I, II или III кл. опасности; получение (образование) воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектах I, II или III классов опасности № ВХ-60-002455, выданную 17.06.2015 Сибирским управлением Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору;
- погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте серия ПРД № 5406821, выданная 21.05.2014 Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации

В соответствии с ФЗ О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н Обществом утвержден следующий состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
- Отчет об изменениях капитала.
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВАННЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

В 2024 году Обществом произведено 1 907,87 тыс. дал спирта, в том числе:

Наименование продукции	2024 год, тыс. дал	2023 год, тыс. дал	% к предыдущему году
Спирт сорта «Люкс»	1 532,07	1 595,53	96,02
Спирт сорта «Альфа»	294,28	160,62	183,22
Сивушное масло	8,11	7,08	114,55
КГСП	73,41	62,87	116,76

Объём производства готовой продукции увеличился по сравнению с 2023 годом на 4,48%. В 2024 году было отгружено 1 918,17 тыс. дал спирта, что на 4,11% выше аналогичного показателя прошлого года.

Показатель	2024 год, тыс. дал	2023 год, тыс. дал	% к предыдущему году
Производство (в тыс. дал)	1 907,87	1 826,10	104,48
Отгрузка (в тыс. дал)	1 918,17	1 842,53	104,11

Квартальная производственная мощность по лицензии – 546 тыс. дал, соответственно, годовая – 2 184 тыс. дал. Коэффициент использованных производственных мощностей – 91,31%.

Остатки продукции на 01.01.2025 года:

Наименование продукции	2024 год, тыс. дал	2023 год, тыс. дал	% к предыдущему году
Спирт сорта «Люкс»	15,90	27,76	57,28
Спирт сорта «Альфа»	0,26	0,01	2 600,00
Сивушное масло	0,49	0,88	55,68
КГСП	3,32	3,08	107,79

В производстве спирта основными составляющими себестоимости являются: зерно, отпущенное в производство, – 53 612,647 тонны, израсходовано энергии – 9 244 087 кВт, газа – 20 384 983 м³.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с последующими изменениями), Налогового кодекса Российской Федерации, а так же Положения об учетной политике АО «Ерофеев», утвержденного приказом АО «Ерофеев» № 170-Б от 31.12.2023.

Бухгалтерская отчетность Общества удовлетворяет следующим основным требованиям:

- *достоверность*, т.к. подтверждена данными инвентаризации;
- *полезность*, т.к. сравнима, объективна, обеспечивает своевременное и оптимальное принятие управленческих решений;
- *полнота* - указанная Бухгалтерская отчетность и пояснения к ней дают полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;
- *существенность* - в бухгалтерскую отчетность и пояснения к ней включены все существенные показатели;
- *нейтральность* - при формировании бухгалтерской отчетности обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.
- *последовательность* - при составлении отчетности придерживается принятых им содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности с целью принятия решения об обособленном отражении статьи в формах отчетности Общество исходит из установленного уровня существенности в размере 5% от статьи (строки) формы отчетности, при этом принимая во внимание ее значимость исходя из экономического смысла и влияния на принятие управленческого решения пользователями финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Критерий существенности для отражения показателей в отчетности рассчитывается в размере не менее 5% отношения к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Расчет уровня существенности к валюте баланса: $5\% * 1\,021\,068 \text{ тыс. руб.} = 51\,053 \text{ тыс. руб.}$

Нематериальные активы

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Организация применяет с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022). Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. НМА переоценке не подлежат. Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не учитывается в составе НМА если его стоимость равна или меньше 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМА «Малоценные НМА» в сумме фактических затрат на их приобретение. Капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Активы стоимостью более 100 тыс. руб., но не характеризующиеся одновременно всеми признаками НМА (например, СПИ менее 12 мес.) учитываются в прежнем порядке в составе расходов будущих периодов на счете 97, отражаются по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы». Первоначальной стоимостью актива до 01.01.2024 учитываемого на счете 97, признается стоимость, отраженная на счете 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2024.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект. Инвентарный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек (№ОС-6).

Ввод объекта основных средств в эксплуатацию осуществляется, когда актив отвечает признакам признания его основным средством, на основании документов, отвечающих установленным требованиям. В исключительных случаях возможен на дату начала фактического использования объекта.

Ликвидационная стоимость определяется как сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта основных средств. Ликвидационная стоимость считается существенной если ожидаемая сумма поступлений от выбытия объекта основных средств составляет более 10% от его первоначальной стоимости. Принимается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу (кроме основного технологического оборудования). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется количественный учет и контроль за их движением на вспомогательном счете МЦ.04.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Срок полезного использования (СПИ) для объектов основных средств устанавливается в месяцах и определяется как период, в течение которого его использование будет

приносить экономические выгоды.

Изменение СПИ в учете отражается с начала отчетного года, в котором произошло изменение. Амортизация за истекшие месяцы текущего года пересчитывается в соответствии с новым СПИ, что не является ретроспективным пересчетом, а является отражением изменения оценочного значения в текущем периоде.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования в бухгалтерском учете назначается исходя из общих принципов, приняв во внимание техническое состояние объекта на момент его принятия к учету.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценку объектов основных средств Общество не осуществляет.

На конец отчетного года признаки обесценения активов в т. ч. объектов основных средств отсутствовали.

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельства относятся в состав прочих расходов.

Неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их не капитализируются, а признаются расходами текущего периода.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств не принятые в состав основных средств.

Согласно пункту 26 ФСБУ 26/2020 Общество применяет перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Аренда

Начиная с отчетности 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды признано единовременно на конец 2021 года (п. 50 ФСБУ 25/2018).

К договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно, стандарт ФСБУ 25/2018 не применяется.

ППА амортизируется линейным способом.

Приведенная стоимость арендного обязательства наращивается путем начисления процентов с использованием той ставки дисконтирования, которая определяется на этапе определения стоимости ППА. Дисконтирование номинальной величины арендного обязательства производится с применением процентной ставки, под которую Обществом привлекались заемные средства на дату начала аренды.

Периодичность начисления процентов выбирается в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Переоценка права пользования активом (ППА) не проводится.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более, чем через три месяца.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Отложенные налоги

С 2021 года Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц. Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации (применяется ФСБУ 5/2019).

Основным видом материально-производственных запасов является зерно, ферментные препараты.

При поступлении материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. На отчетную дату по наименьшей из следующих величин: а) фактическая себестоимость запасов; б) чистая стоимость продажи запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При обесценении запасов Общество создает резерв под снижение стоимости материально производственных запасов. Его размер равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. В качестве ЧСП принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на соответствующую дату.

Незавершенное производство

Объем незавершенного производства определяется путем проведения ежемесячной инвентаризации по каждой номенклатурной группе. Незавершенное производство

оценено по фактической производственной себестоимости по сумме прямых затрат. Прямые затраты являются следующие статьи затрат: амортизация, основное сырье, ферменты, вспомогательные материалы, тара и упаковка для готовой продукции, оплата труда, отчисления на социальные взносы, энергоносители.

Прямые расходы распределяются на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье. При этом под сырьем принимаются зерно. Прямые расходы распределяются на остатки НЗП пропорционально их количественному и суммовому выражению.

Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете в течение месяца по плановой себестоимости, в конце месяца отражается в сумме фактических затрат на производство продукции.

Для отходов спиртового производства (концентрат головных и сивушных примесей, сивушное масло) установлена фиксированная себестоимость (по цене возможной реализации).

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней себестоимости.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы представлены свернуто. Курсы валют по состоянию на 31.12.2023 составили: 1 ЕВРО равен 99,1919 руб., 1 доллар США равен 89,6883 руб., 1 юань равен 12,5762 руб., на 31.12.2024 составили: 1 ЕВРО равен 106,1028 руб., 1 доллар США равен 101,6797 руб., 1 юань равен 13,4272 руб.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Кредиты и займы

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Отражение причитающихся к уплате процентов по займам и кредитам в учете производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов за пользование заемными средствами учитываются обособленно по мере начисления независимо от факта их оплаты.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Долгосрочные займы и кредиты в 2024 году отсутствуют, в 2023 году также отсутствовали.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке.

Признание дохода, расхода

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи:

- спирта этилового из пищевого сырья, концентрата головных и сивушных примесей, сивушного масла, переработанной послеспиртовой барды;
- хранение конфискованной алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
- прочие услуги непроизводственного характера.

Датой признания дохода по обычным видам деятельности признается дата отгрузки продукции покупателю или перевозчику покупателя, если иное не предусмотрено договором.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- от реализации прав требования и др.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показываются свернуто по следующим видам операций:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы по приобретению или продаже валюты;
- доходы и расходы по договорам факторинга;
- доходы и расходы, связанные с уступкой прав требования;
- доходы и расходы по наступившим страховым случаям.

Финансовый результат от операции по реализации объектов ОС в отчете о финансовых результатах отражается развернуто (п. 6.5, 12, абз. 2 п. 16 ПБУ 9/99).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

В финансовой отчетности за 2024 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных в целях совершенствования учетных методов и принципов применением следующих нормативных правовых актов впервые, в соответствии с порядком, предусмотренным этими актами:

1) в связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» на основании Приказа Минфина России от 30.05.2022 дополнен раздел 4 учетной политики.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются согласно п. 53 ФСБУ 14/2022.

Переход на стандарт произведен в межотчетный период на конец периода предшествующего отчетному, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитываются. В Бухгалтерском балансе за 2024 год данные на 31.12.2023 даются уже с учетом корректировки.

2) В соответствии с п. 2.22 Приложения № 10 к Учетной политике на 2024 г. в целях бухгалтерского учета «Порядок учета затрат на производство и формирования себестоимости продукции (работ, услуг) по Государственному оборонному заказу АО «Ерофеев» при исполнении государственного оборонного заказа срок хранения арбитражных образцов установлен 5 лет после завершения исполнения заказа.

Корректировки сравнительных показателей

В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 произведены корректировки следующих вступительных показателей по состоянию на 31.12.2023:

тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Пояснения
Нематериальные активы	1110	0	+ 9 321	9 321	Корректировка связи с переходом на новые ФСБУ (см. раздел 1.1 Приложений)
Отложенные налоговые активы	1180	7 349	+ 1 866	9 215	Корректировка связи с переходом на новые ФСБУ
Прочие внеоборотные активы	1190	9 328	- 9 328	0	Корректировка связи с переходом на новые ФСБУ
ИТОГО по разделу I	1100	269 244	+1 859	271 103	
БАЛАНС	1600	1 103 150	+1 859	1 105 009	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	633 433	- 5	633 428	Корректировка связи с переходом на новые ФСБУ
ИТОГО по разделу III	1300	643 933	- 5	643 928	
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 211	+ 1 864	10 075	Корректировка связи с переходом на новые ФСБУ
ИТОГО по разделу IV	1400	8 211	+ 1 864	10 075	
БАЛАНС	1700	1 103 150	+1 859	1 105 009	

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Строка 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на начало и конец отчетного года; о движении нематериальных активов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости нематериальных активов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету; переоценка нематериальных активов; – приведены в таблице 1.1.

Нематериальные активы, учитываемые на забалансовых счетах:
Счет НМА « Малоценные НМА» - на сумму 7 тыс. руб.

Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету; переоценка основных средств; – приведены в таблицах 2.1, 2.3, 2.4; о незавершенных капитальных вложениях – в таблице 2.2.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в 2024 году в связи с осуществлением капитальных вложений, составили 2 673 тыс. руб. (в 2023 году – 5 473 тыс. руб.; в 2022 году – 13 045 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в части авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, по состоянию на 31.12.2023 составила 5 051 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 2 310 тыс. руб.

ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» по Договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-341727-24 от 24.10.2024г. предоставило Обществу в долгосрочную аренду с последующим выкупом Автомобиль Changan CS95. Стоимость лизингового имущества составила 4 507 811,00 руб. с НДС (20%) - 751 301,83 руб. Срок финансовой аренды: 26.11.2024 - 31.10.2027.

Движение имущества, полученного в аренду за 2024 год

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2024г.	Имущество, полученное от арендодателя	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2024г.
6 049	8 981	5 120	9 910
В том числе от связанных сторон: 130	В том числе от связанных сторон: 0	В том числе от связанных сторон: 130	В том числе от связанных сторон: 0

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по

аренде в отношении договоров. В связи с применением права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, бухгалтерская отчетность Общества содержит следующую информацию в отношении договоров аренды:

Контрагент	Краткосрочный договор аренды (номер, дата)	Срок действия краткосрочного договора аренды	Арендная плата
ООО "ДЦД"	0102-23 от 01.02.2023	01.02.2023 – 30.06.2024	1 000 руб. в месяц
Корнилова Алла Михайловна	01/05-1 от 01.05.2023	01.05.2023 – 31.03.2024	23 000 руб. в месяц
Корнилова Алла Михайловна	01/04-1 от 01.04.2024	01.04.2024 – 28.02.2025	23 000 руб. в месяц
Титкова Любовь Ивановна	01/09-1 от 01.09.2023	01.09.2023 – 31.07.2024	22 120 руб. в месяц
Титкова Любовь Ивановна	01/08-1 от 01.08.2024	01.08.2024 – 30.06.2025	23 120 руб. в месяц
Тихонова Вера Анатольевна	01/12-1 от 01.12.2023	01.12.2023 – 31.10.2024	20 800 руб. в месяц
Тихонова Вера Анатольевна	01/11-1 от 01.11.2024	01.11.2024 – 30.09.2025	25 800 руб. в месяц
ИП Шмаенкова Лариса Валентиновна	01/12-2 от 01.12.2023	01.12.2023 – 31.10.2024	23 000 руб. в месяц
ИП Шмаенкова Лариса Валентиновна	01/11-2 от 01.11.2024	01.11.2024 – 30.09.2025	25 000 руб. в месяц
АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА КУЙБЫШЕВА	263 от 13.12.2021	13.12.2021 – 12.12.2031	17 198,61 руб. в год
АДМИНИСТРАЦИЯ КУЙБЫШЕВСКОГО РАЙОНА	1031 от 08.09.2011	08.09.2011 – 08.09.2036	2 684,79 руб. год

Движение имущества, переданного в аренду за 2024 год, отсутствует.

Движение имущества, полученного в аренду за 2023 год

тыс. руб.

Остаток на 01.01.2023г.	Имущество, полученное от арендодателя	Имущество, возвращенное арендодателю	Остаток на 31.12.2023г.
4 277	6 210	4 438	6 049
В том числе от связанных сторон: 0	В том числе от связанных сторон: 130	В том числе от связанных сторон: 0	В том числе от связанных сторон: 130

Перечень объектов ОС, стоимость которых не погашается:

- земельный участок площадью 65636 м² (кадастровый номер 54:34:012801:34 и кадастровой стоимостью 5 620 тыс. руб.), стоимость приобретения составляет 811 тыс. руб.;
- земельный участок площадью 1849 м² (кадастровый номер 54:34:012801:10 и кадастровой стоимостью 415 тыс. руб.), стоимость приобретения составляет 23 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) – приведены в таблице 4.1.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» - на сумму 38 692 тыс. руб.

Счет 006 «Бланки строгой отчетности» - 1 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Состав дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Покупатель	Сумма, на 31.12.2024	Сумма, на 31.12.2023
АО «Сибирский ликерно-водочный завод»	59 460	77 491
АО «Уссурийский бальзам»	42 172	0
ООО «Сибирская водочная компания»	5 599	55 201
ГУП РТ «САЯНЫ»	10 290	10 290
АО Финансовая агропромышленная корпорация «Якутия»	13 919	0
АО «Новокузнецкий ликеро-водочный завод»	0	32 872
ООО «Красноярский Водочный Завод»	10 961	41 562
АО «Сибирь»	5 506	8 794
ООО «Омсквинпром»	31 494	6 443
АО «Сибиар»	5 505	0
Прочая дебиторская задолженность (менее 5%)	5 649	6 966
Итого ДЗ по покупателям	190 555	239 619
Налоги и взносы	36	1 020
Страхование	1 093	129
Авансы выданные	1 125	2 145
Факторинг	0	221 630
Компенсация расходов покупателями	448	2 182
Займы выданные	499 200	272 150
Прочая дебиторская задолженность (менее 5%)	596	170
ИТОГО прочая ДЗ	502 498	499 426
Резерв просроченной задолженности	-10 290	-10 406
ИТОГО ДЗ	682 763	728 639

Общество по Договору займа № ЗЕ/30/08/24 от 30.08.2024г. предоставило АО «Росспиртпром» беспроцентный займ со сроком погашения до 31.12.2034г. включительно. В соответствии с пунктом 2.4 Договора сумма займа может быть возвращена заемщиком досрочно.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование статьи коммерческих расходов	тыс. руб.	
	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	9	10
Денежные средства в рублях на счетах в банках	10 097	5 387
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10 106	5 397
Итого денежные средства в составе ОДДС	10 106	5 397

Строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества составил 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

В отчетном периоде и периоде предшествующему отчетному изменений в составе участников Общества не было.

Протоколом заседания совета директоров Общества от 07.09.2023 директором назначен Радченко Николай Андреевич.

Протоколом заседания совета директоров Общества от 07.09.2024 директором назначен Радченко Николай Андреевич.

Дивиденды

Общим собранием акционеров Общества (Протокол годового общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024) принято решение о распределении чистой прибыли за 2023 год в размере 175 814 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально их долям:

- АО «Росспиртпром» 99,99% в размере 175 796 тыс. руб.,
- ООО «Премиум» 0,01% в размере 18 тыс. руб.

Аналогичные данные за 2023 г.

Общим собранием акционеров Общества (Протокол годового общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023) принято решение о распределении чистой прибыли за 2022 год в размере 72 727 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально их долям:

- АО «Росспиртпром» 99,99% в размере 72 720 тыс. руб.,
- ООО «Премиум» 0,01% в размере 7 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Показатель	2024 г.	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	277 467	175 814
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	10 000 000	10 000 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	27,75	17,58

Строка 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса

Наименование контрагента	тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ»	2 595	-
в том числе:		
- арендные обязательства	3 831	-
- проценты по аренде	(597)	-
- НДС по арендным обязательствам	(639)	-
ООО «ГПБА СЕРВИС»	191	-
ИТОГО:	2 786	-

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наименование контрагента	тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Кредиторская задолженность		
АО "РОССПИРТПРОМ"	54 159	155 764
ООО "КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР "РИЧ"	24 649	4 372
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ НОВОСИБИРСК"	2 482	2 013
ООО "АЛЬФАПРОМ"	0	12 208
ООО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ТОМСК"	1 583	1 691
ООО «ЗЕРНОТРЕЙД»	3 241	0
ИП Михайлова Наталья Александровна	2 592	0
ООО "ТЗК"	3 713	0
Прочие кредиторы (менее 5% от суммы задолженности)	3 573	2 329
ИТОГО КЗ	95 992	178 377
Итого строка задолженность перед персоналом организации	0	3 603
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 890	3 629
Итого строка задолженность по налогам и сборам	136 480	84 518
Авансы полученные	6 886	10 411
Расчеты с учредителями	0	158 827
Лизинг	1 072	0
Прочие обязательные платежи (экологические, пользование водными объектами и т.п.)	903	692
Прочее (меньше 5%)	96	1 998
Итого строка прочие кредиторы	8 957	171 928
НДС по авансам и предоплатам полученным	-1 145	-1 733
ИТОГО КЗ строка 1520	245 174	440 322

Движение КЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3.

Строка 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

В 2024г. оценочные обязательства на оплату отпусков работникам составили суммы:

тыс. руб.

	Сальдо на 01.01.24г.	Начислено за 2024 год	Использовано в 2024 год	Сальдо на 31.12.24г.
ФОТ	8 200	11 670	10 783	9 087
Страховые взносы	2 460	3 467	3 200	2 727
ФСС и ПС	24	34	31	27
Итого	10 684	15 171	14 014	11 841

Строки 2110 «Выручка» и «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах

Финансовые результаты по основной деятельности

тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2024 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Производство спирта из зерна	1 436 370	991 865	444 505
Концентрат головных и сивушных примесей	5 889	2 815	3 074
Сивушное масло	371	165	206
Барда сухая кормовая	225 556	134 726	90 830
Услуги	747	191	556
Итого	1 668 933	1 129 762	539 171

тыс. руб.

Номенклатурные группы	За 2023 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)
Производство спирта из зерна	1 213 524	888 988	324 536
Концентрат головных и сивушных примесей	5 376	2 408	2 968
Сивушное масло	324	204	120
Барда сухая кормовая	175 478	117 860	57 618
Услуги	739	224	515
Итого	1 395 441	1 009 684	385 757

Финансовые результаты деятельности организации

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2024 год	2023 год
От обычных видов деятельности (всего)	539 171	385 757
в том числе:		
- производство спирта из зерна	444 505	324 536
- концентрат головных и сивушных примесей	3 074	2 968
- сивушное масло	206	120
- барда сухая кормовая	90 830	57 618
- услуги	556	515

Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи коммерческих расходов	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Оплата труда с начислениями	4 885	4 146
Амортизация	3 042	4 017
Электроэнергия	345	490
Материальные расходы	1 084	1 284
Услуги обслуживающих подразделений	5 618	4 137
Расходы на содержание и обслуживание основных средств, приборов, инвентаря	988	939
Расходы на получение банковской гарантии	228	1 642
Премии покупателям	0	4 487
Прочие коммерческие расходы меньше 5%	704	844
ИТОГО	16 894	21 986

Строка 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Оплата труда с начислениями	35 622	28 564
Амортизация основных средств	742	862
Электроэнергия	230	496
Материальные расходы	2 852	2 179
Консультационные, юридические, нотариальные услуги	129 904	89 112
Услуги обслуживающих подразделений	4 549	4 883
Расходы на охрану имущества	8 246	7 519
Прочие управленческие расходы меньше 5%	4 320	3 875
Итого	186 465	137 490

Строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Оприходование ТМЦ	532	3 429
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	6 042	0
Доходы в связи с пересмотром элементов амортизации	9 793	9 003
Восстановление резерва по сомнительным долгам	103	3 792
Выручка от реализации основных средств	0	91
Выручка от реализации МТЦ	160	4 812
Прочие доходы меньше 5%	171	1 102
ИТОГО	16 801	22 229

Строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование статьи прочих расходов	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Расходы в период простоя предприятия	14 815	12 523
Расходы на демонтаж оборудования	1 836	300
Факторинговое обслуживание	1	2 651
Аренда помещений	1 086	1 015
Расходы на благотворительность, материальную помощь, социальные нужды	3 366	2 871
Себестоимость реализованных ТМЦ	95	3 141
Расходы прошлых лет	3	9 936
Расчетно-кассовое обслуживание	609	519
Прочие расходы меньше 5%	882	1 711
ИТОГО	22 693	34 667

Расшифровка статей, показанных свернуто по строкам 2340 и 2350

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Факторинг	282 554	545 162
Курсовые разницы	450	313
ИТОГО	283 004	545 475

Налоги

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль увеличением с 20% до 25%, на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, произведен пересчет показателей ОНА и ОНО, числящихся на 31.12.2024. Разница по результатам пересчета отнесена на счета учета прибылей и убытков.

В бухгалтерском учете 31.12.2024 отражены проводки:

Операция	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. руб.
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового актива (прибыль по результатам корректировки отложенных налоговых активов)	09	99	2 550
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового обязательства (убыток по результатам корректировки отложенных налоговых обязательств)	99	77	-3 137

Расчеты по налогу на прибыль:

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2024 год составила – 348 765 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 69 753 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 69 225 тыс. руб.

Постоянные налоговый расход – 958 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 3 538 тыс. руб. (возникло – 3 957 тыс. руб., погашено – 419 тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства – (-) 5 611 тыс. руб. (возникло – 7 861 тыс. руб., погашено – 2 250 тыс. руб.)

Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025г. – (-) 587 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего периода – 277 467 тыс. руб.

Аналогичные данные за 2023 г.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023 год составила – 220 693 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 44 139 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 46 792 тыс. руб.

Постоянные налоговый расход – 740 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 239 тыс. руб. (возникло – 4 104 тыс. руб., погашено – 3 865 тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства – 1 674 тыс. руб. (возникло – 2 936 тыс. руб., погашено – 4 610 тыс. руб.)

Чистая прибыль текущего периода – 175 814 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2024г. составляет 184 384 тыс. руб.

Среднегодовая стоимость имущества, подлежащего налогообложению налогом на имущество – 82 855 тыс. руб.

Начислен налог на имущество (2,2%) в сумме 1 823 тыс. руб.

Общество имеет на балансе транспортные средства, на которые начислен транспортный налог в сумме 35 тыс. руб.

Информация о денежных потоках в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Строка 4119 «прочие поступления», в том числе	442 372	255 972
- акциз (свернуто)	15 186	0
- возврат авансов от поставщиков	99	7
- возврат беспроцентного займа	388 150	226 390
- выплата процентов по депозитам	18 918	6 850
- возмещение расходов за транспортные услуги	13 364	14 066
- прочее (несущественно)	6 655	8 659
Строка 4129 «прочие платежи», в том числе:	(656 873)	(341 761)
- акциз (свернуто)	0	(7 504)
- НДС (свернуто)	(26 160)	(71 800)
- предоставление беспроцентного займа	(615 200)	(232 740)
- госпошлины	(227)	(9 533)
- выплата премий покупателям	0	(3 880)
- прочее (несущественно)	(15 286)	(16 304)

Связанные стороны

Акционерами АО «Ерофеев» являются: АО «Росспиртпром» 99,99% и ООО «Премиум» 0,01%.

До 16.08.2024 единственный акционер АО «Росспиртпром» - Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

С 16.08.2024 единственный акционер АО «Росспиртпром» - ООО «Бизнес-Альянс» (ИНН 7731324349) в лице учредителя Акаева Владимира Мовлидовича (ИНН 773134536709), доля которого в уставном капитале составляет 99%.

Акаев Владимир Мовлидович является бенефициарным владельцем Общества.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
1.	Акционерное общество «Росспиртпром»	г. Москва, Кутузовский проспект, д. 34, стр.21	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (акционер)	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	99,99
2.	Дронов Андрей Михайлович	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: генеральный директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	01.08.2024	Решение единственного акционера от 01.08.2024	0
3.	Радченко Николай Андреевич	РФ, место работы – АО «Ерофеев», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (единоличный исполнительный орган)	16.09.2024	Протокол заседания Совета директоров АО «Ерофеев» от 07.09.2024	0

В соответствии с п. 18.4. Устава АО «Ерофеев» количественный состав Совета директоров Общества составляет 5 человек.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале	% (долей) принадлежащих лицу обыкновенных акций
<i>- в период с 15.05.2023 по 17.06.2024:</i>							
1.	Айрапетян Дария Денисовна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: и.о. директора Департамента экономики и финансов	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	15.05.2023	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023	0	0
2.	Ларионов Дмитрий Сергеевич	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: советник генерального директора по правовым вопросам	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	15.05.2023	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023	0	0
3.	Соловьева Татьяна Геннадьевна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: директор по правовому сопровождению закупок и корпоративному управлению	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	15.05.2023	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023	0	0
4.	Тимоненкова Юлия Александровна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: начальник Корпоративного управления	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	15.05.2023	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023	0	0

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале	% (долей) принадлежащих лицу обыкновенных акций
5.	Якушев Дмитрий Владимирович	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: заместитель генерального директора по производству	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	15.05.2023	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 15.05.2023	0	0
- в период с 17.06.2024 по 31.12.2024:							
1.	Гостева Ирина Александровна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: директор Департамента производства спирта	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	17.06.2024	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024	0	0
2.	Полякова Ирина Валерьевна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: руководитель службы качества и метрологии Департамента производства спирта	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	17.06.2024	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024	0	0
3.	Макаш Игнат Станиславович	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: главный инженер по эксплуатации автоматизированных систем Департамента производства спирта	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	17.06.2024	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024	0	0
4.	Соколенко Олег Анатольевич	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: главный инженер Департамента производства спирта	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	17.06.2024	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024	0	0
5.	Смирнова Галина Михайловна	РФ, место работы - АО «Росспиртпром», занимаемая должность: главный инженер-технолог Департамента производства спирта	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев» (член совета директоров)	17.06.2024	Протокол годового Общего собрания акционеров АО «Ерофеев» от 17.06.2024	0	0

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
-	-	-	-	-	-	-

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
1.	Общество с ограниченной ответственностью	301475, Тульская область, Плавский р-н, п. Октябрьский, ул.	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
	«Эталон»	Заводская, д.1				
2.	Общество с ограниченной ответственностью «КурскПродукт»	307490, Курская область, Глушковский р-н, пгт. Теткино, ул. Бочарникова, д. 39	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
3.	Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТ»	301410, Тульская область, Суворовский район, пос. Лужковский ул. 60 лет СССР, д. 1, офис 19	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Премиум»	361721, Кабардино-Балкарская Республика, Зольский р-н, с. Сармаково, ул. Надречная, д. б/н	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0,01
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Зернопродукт»	301840, Тульская область, г. Ефремов, ул. Московская застава, д. 1, оф. 1	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Престиж»	363110, РСО-Алания, Пригородный р-н, с. Михайловское, ул. Строителей, д. 35	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ДДД»	363206, РСО-Алания, Алагирский р-н, с. Дзуарикау, ул. Бр. Газдановых, д. 1	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Коммерческий центр «РИЧ»	301848, Тульская область, г. Ефремов, ул. Московская застава, д. 1, оф. 20	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Транспортная Компания «Магистраль»	121170, г. Москва, Кутузовский проспект д. 34, стр. 21	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	14.01.2016	Договор купли-продажи акций от 14.01.2016	0
10.	Мищенко Александр Михайлович	РФ, место работы - ООО «КурскПродукт», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	27.06.2024	Протокол общего собрания участников от 27.06.2024	0
11.	Джигкаев Марат Викторович	РФ, место работы - ООО «Престиж», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	26.05.2022	Протокол общего собрания участников от 26.05.2022	0
12.	Пешкова Марина Николаевна	РФ, место работы - ООО «Премиум», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	20.11.2022	Протокол общего собрания участников от 20.11.2022	0
13.	Гречаный Дмитрий Александрович	РФ, место работы – ООО «Зернопродукт», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	27.06.2024	Протокол общего собрания участников от 27.06.2024	0
14.	Цкаев Марат Константинович	РФ, место работы – ООО «ДДД», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	17.12.2022	Протокол общего собрания участников от 17.12.2022	0
15.	Липатов Дмитрий Александрович	РФ, место работы – ООО «АБСОЛЮТ», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	30.06.2023	Протокол общего собрания участников от 30.06.2023	0
16.	Кубрин Петр Владимирович	РФ, место работы – ООО «Коммерческий центр «РИЧ», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	17.10.2024	Протокол общего собрания участников от 17.10.2024	0
17.	Воскресенский Владимир Юрьевич	РФ, место работы – ООО «Объединенная Транспортная Компания «Магистраль», занимаемая должность: генеральный директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	01.07.2022	Протокол общего собрания участников от 01.07.2022	0

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, место работы, занимаемая должность	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% (долей) в уставном капитале
18.	Павельев Михаил Алексеевич	РФ, место работы – ООО «Эталон», занимаемая должность: директор	Является аффилированным лицом АО «Ерофеев»	15.01.2023	Протокол общего собрания участников от 15.01.2023	0

Раскрытие информации о денежных потоках по операциям со связанными сторонами

тыс. руб. (без НДС)

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2024 год	2023 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	683	691
- с АО «Росспиртпром»	4111	648	621
- прочие связанные стороны	4111	35	70
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе:	4112	71	77
- с АО «Росспиртпром»	4112	-	-
- прочие связанные стороны	4112	71	77
Прочие поступления, в том числе:	4119	404 187	243 270
- с АО «Росспиртпром»	4119	116 000	-
- прочие связанные стороны	4119	288 187	243 270
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(713 535)	(641 064)
- с АО «Росспиртпром»	4121	(212 852)	(21 542)
- прочие связанные стороны	4121	(500 683)	(619 522)
Платежи в связи с оплатой труда работника, в том числе:	4122	(7 420)	(5 532)
- с АО «Росспиртпром»	4122	-	-
- прочие связанные стороны	4122	(7 420)	(5 532)
Прочие платежи, в том числе:	4129	(615 200)	(232 740)
- с АО «Росспиртпром»	4129	(615 200)	-
- прочие связанные стороны	4129	-	(232 740)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(235)	-
- с АО «Росспиртпром»	4221	-	-
- прочие связанные стороны	4221	(235)	-
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в том числе:	4322	(334 638)	(213 900)
- с АО «Росспиртпром»	4322	(334 616)	(213 900)
- прочие связанные стороны	4322	(22)	-

Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2024	31.12.2023
АО «Росспиртпром»	499 254	58
ООО «ОТК Магистраль»	450	2 189
ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	0	272 157

Кредиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование организации	31.12.2024	31.12.2023
АО «Росспиртпром»	54 159	314 584
ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	24 649	4 373
ООО «Премиум»	0	7
ООО «ДДД»	0	1

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2024 году

тыс. руб.

№ договора	Получатель	% ставка	Задолженность на 01.01.24г.	Выдано	Начисленные % по займу	Погашено займов и %	Задолженность на 31.12.24г.
Договор займа № Е-3 от 10.07.2019г.	ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	Беспроцентный	272 150	-	-	272 150	0
Договор займа № ЗЕ/30/08/24 от 30.08.2024г.	АО «Росспиртпром»	Беспроцентный	0	615 200	-	116 000	499 200

Информация по займам, предоставленным связанным сторонам в 2023 году

тыс. руб.

№ договора	Получатель	% ставка	Задолженность на 01.01.23г.	Выдано	Начисленные % по займу	Погашено займов и %	Задолженность на 31.12.23г.
Договор займа № Е-3 от 10.07.2019г.	ООО «Коммерческий центр «РИЧ»	Беспроцентный	265 800	232 740	-	226 390	272 150

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

За 2024 год Общество выплатило Ключевому управленческому персоналу вознаграждение в сумме 18 476 тыс. руб., в 2023 году – 17 879 тыс. руб. Вознаграждение включает в себя заработную плату, отпускные и премии. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: директор, заместитель директора по производству и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

Информация по сегментам

Руководство Общества рассматривает деятельность Общества в качестве единого операционного (деятельность Общества направлена на получение доходов от осуществления полномочий исполнительного органа) и географического (доходы Общества были получены исключительно от осуществления полномочий исполнительного органа в РФ) сегмента.

События после отчетной даты

В соответствии с п.27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н и «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)» раскрывается информация о событиях после отчетной даты. События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства по выданным поручительствам

тыс. руб.

Поручительства выданные за Заемщика	Срок действия до	31 декабря	
		2024 год	2023 год
Договор залога оборудования № 7142-З/10 от 14.01.2016г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	30.03.2029	56 958	30 719
Договор залога транспортного средства № 7142-З/19 от 14.01.2016г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	30.03.2029	774	607
Договор залога № Т-2/0073-24-2-14 от 16.10.2024г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	01.12.2036	56 958	-
Договор залога № Т-4/0073-24-2-14 от 16.10.2024г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	01.12.2036	779	-
Договор ипотеки № 7142-З/1 от 14.01.2016г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	30.03.2029	19 182	19 182
Договор поручительства № 10501-10497-09-20-12-ПЮ-12 от 29.09.2020г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО «Коммерческий центр «РИЧ»)	31.10.2027	162 500	162 500
Договор поручительства № 10П/0073-24-2-14 от 12.09.2024г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	01.12.2033	8 289 063	-
Договор поручительства № 7142-П/1 от 14.01.2016г (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - АО «Росспиртпром»)	30.03.2029	1 927 500	368 572
Договор поручительства № 7П-20/ГА/0025-02 от 08.06.2020г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО «ДДД»)	30.03.2032	-	780 000
Договор поручительства № 7П-20/ГА/0027-02 от 08.06.2020г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО «Премимум»)	30.03.2032	780 000	780 000
Договор поручительства № 7П-20/ГА/0032-02 от 08.06.2020г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО «Зернопродукт»)	30.03.2032	780 000	780 000
Договор поручительства № 8058-948-ВР-14-14-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "Эталон")	31.03.2028	173 333	173 333
Договор поручительства № 8059-947-ВР-14-14-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "Абсолют")	31.03.2028	-	173 333
Договор поручительства № 8060-013-ВР-14-15-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "Зернопродукт")	31.03.2028	-	173 333
Договор поручительства № 8061-014-ВР-14-15-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "КурскПродукт")	31.03.2028	173 333	173 333
Договор поручительства № 8063-949-ВР-14-14-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "Премимум")	31.03.2028	-	173 333
Договор поручительства № 8064-950-ВР-14-14-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис «Воронежский», заемщик - ООО "Престиж")	31.03.2028	-	173 334

Поручительства выданные за Заемщика	Срок действия до	31 декабря	
		2024 год	2023 год
Договор поручительства № 8068-050-ВР-14-15-ПЮ-12 от 28.12.2015г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "ДДД")	31.03.2028	-	173 334
Договор поручительства №8П-18/ГА/0082-02 от 29.12.2018г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - АО "Росспиртпром")	30.03.2032	88 889	88 889
Договор поручительства № 8П/19/ГА/0005-02 от 31.01.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "КурскПродукт")	30.03.2032	88 889	88 889
Договор поручительства № 8П/19/ГА/0006-02 от 31.01.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО «Престиж»)	30.03.2032	88 889	88 889
Договор поручительства № 8П/19/ГА/0007-02 от 31.01.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик ООО "Эталон")	30.03.2032	88 889	88 889
Договор поручительства № 8П/19/ГА/0008-02 от 31.01.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "Абсолют")	30.03.2032	88 889	88 889
Договор поручительства № 9339-006-ЗВР-14-18-ПЮ-12 от 01.07.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "Престиж")	31.05.2026	60 000	60 000
Договор поручительства № 9692-007-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "КурскПродукт")	31.05.2026	60 000	60 000
Договор поручительства № 9700-008-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "Премиум")	31.05.2026	60 000	60 000
Договор поручительства № 9708-009-ЗВР-14-19-ПЮ-12 от 01.07.2019г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", заемщик - ООО "Зернопродукт")	31.05.2026	60 000	60 000
Договор факторинга №049-ВР-14-15 от 14.12.15г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", дебитор - АО "Бенат")	-	-	9 034
Договор факторинга №049-ВР-14-15 от 14.12.15г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", дебитор - АО "Маринский ликеро-водочный завод")	-	-	19 324
Договор факторинга №049-ВР-14-15 от 14.12.15г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", дебитор - ООО "Омсквинпром")	-	-	57 982
Договор факторинга №049-ВР-14-15 от 14.12.15г. (кредитор - Ярославский филиал ПАО "Промсвязьбанк" Операционный офис "Воронежский", дебитор - АО "Уссурийский бальзам")	-	-	135 290
Итого	-	13 104 825	5 040 988

По указанным договорам Общество обязывается перед Банком отвечать за исполнение Заемщиком обязательств, включая возврат кредита в полной сумме, уплату процентов за пользование кредитом, уплату предусмотренных кредитным договором и дополнительными соглашениями к нему комиссий, неустоек.

По информации Банка задолженность Заемщика перед Банком является текущей задолженностью, задолженность не просрочена.

Данное поручительство является условным фактом хозяйственной деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010, утверждено приказом Приказ Минфина России от 13.12.2010г. №167н). Резерв по данному поручительству Общество не создает, так как вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества оценивается предприятием как малая.

Прочие условные факты хозяйственной деятельности

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Общества допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Информация об экологической деятельности Общества

В результате деятельности предприятия образуются отходы 1-5 класса опасности. Для контроля учета движения отходов, отдельного сбора, хранения в специально отведенных местах, транспортирования и передачи в лицензированные организации предприятием разработаны: «Инвентаризация отходов производства и потребления», «Программа производственного экологического контроля». Для передачи опасных отходов заключены договоры с лицензированными организациями.

Также для вывоза твердых коммунальных отходов (ТКО), предприятием заключен договор с региональным оператором Новосибирской области АО «Спецавтохозяйство». Вывоз отходов 1-2 класса опасности осуществляет на договорной основе с ФГУП ФЭО (федеральный оператор по обращению с отходами 1-2 класса опасности).

Для контроля выбросов загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных и передвижных источников, таких как: газовая котельная, спиртовое производство, цех по подработки зерна, цех по переработки барды, гаражи, склады, механические мастерские, разработана инвентаризация стационарных источников выбросов а также подготовлены нормативы допустимых выбросов загрязняющих веществ (НДВ), план-график за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов. Выполнены расчеты и подготовлен план мероприятий по уменьшению выбросов в период неблагоприятных метеорологических условий (НМУ). Для выполнения и контроля план-графика за соблюдением нормативов выбросов на источниках выбросов заключен договор с аккредитованной Лабораторией на проведение замеров промышленных выбросов в атмосферу.

Для контроля сброса условно-чистых сточных вод в поверхностный водоем разработана инвентаризация сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов, в реку Омь со сточными водами. Согласно Программе контроля учета качества сбрасываемых сточных вод, предприятием ведется контроль качества сбрасываемых условно-чистых сточных (УЧСВ) вод в реку Омь, мониторинг забранной воды из неё, а также мониторинг реки выше и ниже сброса УЧСВ. Для проведения измерений качества сточных и природных вод, заключен договор с аккредитованными лабораториями ФГБУ Цлати по Сибирскому

Федеральному округу, судебноэкспертное учреждение СФОН НАЛ, а также для контроля качества забранной природной воды из водозаборных скважин 110-92, 44-321 заключен договор с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Новосибирской области» в Барабинском районе.

В результате забора воды из реки Омь, происходит ущерб рыбным запасам, для выполнения компенсационных мероприятий на реке Омь выполнен расчет ущерба рыбным запасам и согласована деятельность по забору воды с Верхнеобским территориальным управлением Федерального агентства по рыболовству. А также заключен договор с ООО «ТРК» на выращивание и выпуск молоди нельмы в количестве 4 104 штук, договор с ООО «Рыбный Мир» на выращивание и выпуск молоди сазана в количестве 40 157 штук, мероприятия по выпуску молоди рыб в 2024 году выполнены в полном объеме.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2024 год составил – 24 тыс. руб.

Расчет экологического сбора за 2024 год составил 33 тыс. руб.

Информация о рисках

Влияние СВО

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Рыночный риск

У Общества нет обязательств или активов с плавающей процентной ставкой. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные

рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчисления и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно

возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом как несущественные.

Участие в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

Совместная деятельность отсутствует.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

20 марта 2025 года

Директор



Н.А. Радченко



**Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Эффект от перехода на новые ФСБУ	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накоплено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			от признания НМА по ФСБУ 14/2022	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	9 321	-	-	-	-	-1 896	-	-	-	-	9 321	-1 896	
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 321	9 321	-	
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	9 321	-	-	-	-	-1 896	-	-	-	-	9 321	-1 896	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 321	9 321	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Радченко Николай Андреевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	33 095	24 344	-	-19 410	38 029
	5250	за 2023г.	29 329	44 378	-90	-40 522	33 095
в том числе:							
Центральный процессор С MPI INTERFACE, встроенный источник питания 24 V DC, 256 КBYTE рабочей памяти	5241	за 2024г.	109	-	-	-	109
	5251	за 2023г.	109	-	-	-	109
Регулятор RG/2MCS DN80 P.МАКС 6 БАР 300-530 МБАР (RCS090055 160)	5242	за 2024г.	-	146	-	-146	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый в сборе DN100, PN16, Genebre 2528 с монтажным мостом и позиционером Samozzi	5243	за 2024г.	108	-	-	-	108
	5253	за 2023г.	108	-	-	-	108
Кран шаровый в сборе DN100, PN16, Genebre 2528 с пневмоприводом двухстороннего действия Samozzi	5244	за 2024г.	124	-124	-	-	-
	5254	за 2023г.	124	-	-	-	124
Преобразователь частоты VFD 300CP43B-21 (30kW 380V)	5245	за 2024г.	104	-	-	-104	-
	5255	за 2023г.	104	-	-	-	104
Электронасосный агрегат Kangwei KHZ 65-50-160 (для агрессивных жидкостей), с дополнительным торцевым	5246	за 2024г.	328	-	-	-	328
	5256	за 2023г.	328	-	-	-	328
Электроагрегат Kangwei KHZ 50-32-160 (для агрессивных жидкостей), с дополнительным торцевым	5247	за 2024г.	283	-	-	-283	-
	5257	за 2023г.	283	-	-	-	283
Анализатор влажности "Эвлас-2М" (высокоточный, в комплектации с гирей)	5248	за 2024г.	-	101	-	-101	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство плавного пуска, 410 А, встр.байпас EMX4i-0410B-V5-C1-H	5249	за 2024г.	-	343	-	-343	-
	5259	за 2023г.	-	256	-	-256	-
Конденсатоотводчик Ayvaz, SK-80, Поплавковый, DN40, PN16, Pmax=4.5бар, tmax 250гр.С, фланцевый, Ковки		за 2024г.	155	-	-	-	155
		за 2023г.	-	155	-	-	155
Шлюзовой затвор системы пневмотранспортирования ЦПСБ с электроприводом и смотровым стаканом (сухая б		за 2024г.	211	-	-	-	211
		за 2023г.	-	211	-	-	211
Насос центробежный KANGWEI KNZ 150-125-250		за 2024г.	286	-	-	-	286
		за 2023г.	286	-	-	-	286
Дозатор для открытых мешков пневматического действия ДОМ-8		за 2024г.	260	-	-	-260	-
		за 2023г.	-	260	-	-	260
Агрегат электронасосный АХ-80-65-160К-СД с рамой, электродвигателем, муфтой, щитком ограждения муфты		за 2024г.	213	-	-	-106	107
		за 2023г.	-	213	-	-	213
Агрегат ЭЦВ8-40-120 нрк		за 2024г.	134	-	-	-134	-
		за 2023г.	-	134	-	-	134
Насос центробежный секционный ЦНСг 60х231, без рамы, без электродвигателя		за 2024г.	164	-	-	-	164
		за 2023г.	-	164	-	-	164

Насосный агрегат центробежный секционный ЦНСг 38х110 с эл/дв 22 кВт*3000 об/мин на раме	за 2024г.	161	-	-	-161	-
	за 2023г.	-	161	-	-	161
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный марки ТКТ (Холодильник КГСП)	за 2024г.	-	716	-	-716	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный марки ТКТ (Холодильник лотерной воды)	за 2024г.	-	823	-	-823	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный марки ТКТ (Подогреватель сивушных поганов)	за 2024г.	-	782	-	-782	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Эстакада передвижная погрузочная "Стандарт" MLC MP-B 9м	за 2024г.	-	473	-	-473	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты VFD 150CP43B-21, 3X380В 15кВт 24/32А, IP20 встроенный торм.ключ	за 2024г.	-	105	-	-105	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты VFD 750CP43 B-21, 3X380В 75кВт 110/150А, IP20 встроенный DC дроссель	за 2024г.	-	227	-	-227	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сепаратор зерноочистительный	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты 3x380В, 110/132кВт, 215/255А, IP20 ЭМС С3, AD800- 4Т110Н/132L-PU00CU0H	за 2024г.	-	234	-	-234	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Агрегат насосный АХ65-40-200-К-55 с двигателем 15кВт	за 2024г.	-	455	-	-455	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фильтр ионитный параллельноточный второй ступени для умягчения воды отделения ХВО	за 2024г.	-	3 328	-	-3 328	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электродвигатель АИР 250S2 У1 75кВт*3000об/мин IM1081 лапы	за 2024г.	-	230	-	-	230
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Электронасосный агрегат с рамой, электродвигателем, муфтой, щитком ограждения муфты для работы с вак	за 2024г.	-	536	-	-	536
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Молотковый дробильный агрегат с рамой, электродвигателем, муфтой, щитком ограждения муфты (с комплек	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Шлюзовой затвор циклонов трубчатой сушилки с мотор-редуктором смотровым стаканом, на станине ШГу-250	за 2024г.	-	387	-	-	387
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос ВВН1-12 под 22кВт	за 2024г.	-	229	-	-229	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Колонна бражная марки БР 1600 (зав.№32-01-01, 2004г.)	за 2024г.	1 247	-	-	-	1 247
	за 2023г.	1 247	-	-	-	1 247
Подогреватель бражки колонны	за 2024г.	504	-	-	-	504
	за 2023г.	504	-	-	-	504
Конденсатор колонны	за 2024г.	95	-	-	-	95
	за 2023г.	95	-	-	-	95
Спиртоловушка	за 2024г.	62	-	-	-	62
	за 2023г.	62	-	-	-	62
Здание автовесовой	за 2024г.	1 390	-	-	-	1 390
	за 2023г.	1 390	-	-	-	1 390
Поля фильтрации (биологические пруды) и коллектор напорный	за 2024г.	18 580	3	-	-	18 583
	за 2023г.	15 915	2 665	-	-	18 580
Расширение котельной	за 2024г.	5 215	589	-	-589	5 215
	за 2023г.	5 215	-	-	-	5 215

Тепловоз марки ТГК-2 № 2864 г.в.1971 мощность 250 м/с, масса 28 тн	за 2024г.	406	-	-	-	406
	за 2023г.	406	-	-	-	406
Техперевооружение ОПО (склад зерна механизированный)	за 2024г.	433	-	-	-	433
	за 2023г.	433	-	-	-	433
Техперевооружение ОПО (подготовительное (дробительное) отделение)	за 2024г.	217	-	-	-	217
	за 2023г.	217	-	-	-	217
Система автоматической пожарной сигнализации	за 2024г.	124	-	-	-	124
	за 2023г.	248	9 033	-	-9 157	124
Техперевооружение ОПО "Площадка склада хранения спирта"	за 2024г.	1 590	-	-	-	1 590
	за 2023г.	1 590	-	-	-	1 590
Система вентиляционная здания броидильного отделения	за 2024г.	462	-	-	-	462
	за 2023г.	462	-	-	-	462
Реконструкция отделения ВВУ	за 2024г.	130	4 950	-	-	5 080
	за 2023г.	-	130	-	-	130
Сепаратор зерноочистительный А1-БИС-100	за 2024г.	-	3 304	-	-3 304	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система противоаварийной автоматической защиты БРО	за 2024г.	-	611	-	-611	-
	за 2023г.	-	533	-	-533	-
Бардопровод (н/ж, Ду=89 мм., 200 м/п)	за 2024г.	-	1 112	-	-1 112	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Молотковый дробильный агрегат с рамой, электродвигателем, муфтой, щитком ограждения муфты	за 2024г.	-	904	-	-904	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кран шаровый в сборе DN100, PN16, Genebre 2528 с пневмоприводом двухстороннего действия Samozzi	за 2024г.	-	124	-	-124	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Changan CS95	за 2024г.	-	3 756	-	-3 756	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мерник металлический технический ММТ-1000У, зав.№967	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	51	-	-51	-	-
Кран шаровый регулирующий с пневмоприводом одностороннего действия и позиционером	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	113	-113	-	-	-
Блок-контейнер (модуль бытовой)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	727	-	-727	-
Преобразователь частоты VFD 750CP43B-21 (75kW 380V)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	183	-	-183	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный (конденсатор сивушных масел от ректификационной колонны)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	853	-	-853	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный (конденсатор сивушных масел от сивушной колонны)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	909	-	-909	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, вертикальный (конденсатор разгонной колонны)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	760	-	-760	-
Теплообменник пластичный разборный ЭТ-123с	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 420	-	-2 420	-
Теплообменник кожухо-трубчатый, горизонтальный (конденсатор сивушных масел от ректификацион. колонны)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	863	-	-863	-

Конденсатоотводчик Ayvaz, SK-80, Поплавковый, DN50, PN16, Pmax=4.5бар, tmax 250гр.С, фланцевый, Ковки	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	191	-	-191
Конденсатоотводчик Ayvaz, SK-80, Поплавковый, DN50, PN16, Pmax=10бар, tmax 250гр.С, фланцевый, Ковки	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	191	-	-191
Автопогрузчик Hangcha CPCD18-AG2,2023 (1,8,М300,пневм,1070)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 297	-	-1 297
Шлюзовый затвор с электроприводом (зерноотходы) ШП-200	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	417	-	-417
Шлюзовый затвор с электроприводом (зерно) ШП-200	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	417	-	-417
Компьютер оператора с установленной лицензионной операционной системой WINDOWS 10 PROFESSIONAL, Simpl	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Кран шаровый, фланцевый регулирующий с DXL-50-E-220VAC-500Nm/30s-Z-G, 500Nm, электроприводом V158F60	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Задвижка реечная с электрическим приводом (ЗРР-300 300*300мм) 3мм, оцинкованная, взрывозащищенном им	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Генератор водорода "Цвет Хром-8AB" (код ОКП 421592)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	259	-	-259
Расходомер-счетчик электромагнитный "Взлет ЭМ" исполнение ПРОФИ-222МО Ду 65 мм/3К из нерж.стали	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	101	-	-101
V158F60-050-SS-01-01 Кран шаровой, фланцевый, регулирующий с DXL-10-E-220VAC-100Nm/30с-Z-G 100Nm,220	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Погрузчик ковшовый шнековый КШП-6УМ	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 210	-	-1 210
Насос самовсасывающий СЦП 20/24Г	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	148	-	-148
Агрегат электронасосный АХЕ 40-25-160К-СД с рамой, электродвигателем во взрывозащищенном исполнении	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	108	-	-108
Мерник металлический технический ММТ-1000У, зав.№968	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	39	-	-39	-
Емкость V=33,75 м3 (зав.№1, 2017г.)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	420	-	-420
Цех по переработке барды	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	30	-	-30
Автоматизированная система управления деаэратором (АСУД)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	242	-	-242
Трансформаторная подстанция №18	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	12 515	-	-12 515
Емкость V=32 м3 (зав.№11, 1980г.)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 243	-	-1 243
Автоматизированная система управления работой котла ДЕ 16-14ГМ ст.№4	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	15	-	-15

Ректификационная колонна d 1600 мм (зав.№184, 1998г.)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	128	-	-128
Спиртоловушка (D=1200 мм)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	157	-	-157
Аспирационная установка сырьевого участка	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	721	-	-721
Артизианская скважина, глубина 290 м	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	9	-	-9
Автоматизированная система управления дробительным и бродительным отделениями (АСУ П(Д)иБО)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 881	-	-3 881
Элюционная колонна d 1200 мм (зав.№208, 1998г.)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	161	-	-161

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 229	26 039
в том числе:			
Система противоаварийной автоматической защиты БРО	5261	611	533
Котельная	5262	589	-
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (подогреватель сив. пог.) F=5 м2 (зав.№1П/2024-03, 2024г.)	5263	339	-
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (холодильник КГСП) F=5 м2 (зав.№1П/2024-01, 2024г.)	5264	275	-
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (холодильник лют. воды) F=5 м2 (зав.№1П/2024-02, 2024г.)	5265	382	-
Фильтр ФИПаИ-1.4-0.6Na	5266	11	-
Фильтр ФИПаИ-1.4-0.6Na	5266	11	-
Фильтр ФИПаИ-1.4-0.6Na	5266	11	-
Колонна с многоколпачковыми тарелками марки КМТ (Спиртоловушка D=1200мм) (зав.№53/2021-01, 2022г.)	5267	-	157
Автоматизированная система управления работой котла ДЕ 16-14ГМ ст.№4	5268	-	15
Система пожарной сигнализации автоматическая и система оповещения и управления эвакуацией	5269	-	31
Артскважина, глубина 290 м		-	9
Цех по переработке барды сухой (площадь - 1956,3 кв.м.)		-	30
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (Конденсатор) F=10 м2 (зав.№48П/2022-01, 2022г.)		-	192
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (Конденсатор) F=10 м2 (зав.№48П/2022-02, 2022г.)		-	247
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (Конденсатор) F=10 м2 (зав.№48П/2022-03, 2022г.)		-	98
Теплообменник кожухо-трубчатый марки ТКТ (Конденсатор) F=10 м2 (зав.№48П/2022-04, 2022г.)		-	201
Аспирационная установка сырьевого участка инв.168		-	721
Трансформаторная подстанция №18 (3 распреустройства, 2 сил. трансформатора, 1 конденсат. установка)		-	12 515

Автоматизированная система управления деаэратором (АСУД)		-	242
Ёмкость V=33,75 м3 (зав.№1, 2017г.)		-	420
Автоматизированная система управления дробительным и бродильным отделениями (АСУ П(Д)иБО)		-	3 713
Система пожарной сигнализации №5/А от 25.06.2013г.		-	69
Ёмкость V=32 м3 (зав.№11, 1980г.)		-	1 243
Ректификационная колонна d 1600 мм (зав.№184, 1998г.)		-	128
Эпюрационная колонна d 1200 мм (зав.№208, 1998г.)		-	161
Система модульного порошкового пожаротушения и пожарной сигнализации №5/С от 25.06.2013г.		-	5 314
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	11
в том числе:			
Комплекс автоматизированного учета спирта "Alkospot" (зав.№ 24)	5271	-	11

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 655	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 910	6 049	4 277
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	57 205
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 365	1 231	5 305
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	162 106	130 565	373 172
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	834	834	834
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Радченко Николай
Андреевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 2025 г.

**Радченко Николай
Андреевич**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



**Радченко Николай
Андреевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	499 475	-	-	-	-	-	-	-	499 475	-
	5521	за 2023г.	265 800	-	232 740	-	-226 390	-	-	-272 150	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	275	-	-	-	-	-	-	-	275	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	499 200	-	-	-	-	-	-	-	499 200	-
	5524	за 2023г.	265 800	-	232 740	-	-226 390	-	-	-272 150	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	739 045	-10 406	102 272	-	-638 852	-13	-103	-	-8 875	1	193 578	-10 290
	5530	за 2023г.	344 237	-14 095	262 676	-	-141 010	-	-3 792	272 150	-	992	739 045	-10 406
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	241 801	-10 290	92 243	-	-143 041	-	-	-	-	-	191 003	-10 290
	5531	за 2023г.	262 157	-11 880	107 391	-	-127 747	-	-1 590	-	-	-	241 801	-10 290
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 095	-102	151	-	-1 396	-	-102	-	-	-	850	-
	5532	за 2023г.	5 238	-	-	-	-3 143	-	-	-	-	-	2 095	-102
Прочая	5513	за 2024г.	495 149	-14	9 878	-	-494 415	-13	-1	-	-8 875	1	1 725	-
	5533	за 2023г.	76 842	-2 215	155 285	-	-10 120	-	-2 202	272 150	-	992	495 149	-14
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	739 045	-10 406	601 747	-	-638 852	-13	-103	X	-8 875	1	693 053	-10 290
	5520	за 2023г.	610 037	-14 095	495 416	-	-367 400	-	-3 792	X	-	992	739 045	-10 406

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	10 290	-	10 406	-	14 095	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	10 290	-	10 290	-	11 880	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	-	102	-	-	-
прочая	5543	0	-	14	-	2 215	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	2 786	-	-	-	-	-	2 786	
	5571	за 2023г.	13	-	-	-	-13	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2024г.	-	2 786	-	-	-	-	-	2 786	
	5574	за 2023г.	13	-	-	-	-13	-	-	-	
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	440 322	86 293	-	-290 303	-12	-	8 875	-1	245 174
	5580	за 2023г.	530 644	107 831	-	-197 161	-	-	-	-992	440 322
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	178 377	38 685	-	-121 059	-11	-	-	-	95 992
	5581	за 2023г.	90 959	97 396	-	-9 978	-	-	-	-	178 377
авансы полученные	5562	за 2024г.	8 678	1 292	-	-4 228	-1	-	-	-	5 741
	5582	за 2023г.	7 442	4 494	-	-3 258	-	-	-	-	8 678
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	88 147	44 937	-	-589	-	-	8 875	-	141 370
	5583	за 2023г.	128 257	3 590	-	-42 708	-	-	-	-992	88 147
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	165 120	1 379	-	-164 427	-	-	-	-1	2 071
	5586	за 2023г.	303 986	2 351	-	-141 217	-	-	-	-	165 120
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	440 322	89 079	-	-290 303	-12	X	8 875	-1	247 960
	5570	за 2023г.	530 657	107 831	-	-197 161	-13	X	-	-992	440 322

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Радченко Николай
Андреевич**
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	933 376	841 192
Расходы на оплату труда	5620	124 587	103 607
Отчисления на социальные нужды	5630	37 489	31 608
Амортизация	5640	58 023	58 746
Прочие затраты	5650	170 337	129 448
Итого по элементам	5660	1 323 812	1 164 601
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-1 250
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 309	5 809
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 333 121	1 169 160

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

20 марта 2025 г.

**Радченко Николай
Андреевич**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 684	15 171	-14 014	-	11 841
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	10 684	15 171	-14 014	-	11 841

Руководитель

(подпись)

**Радченко Николай
Андреевич**

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	18 564
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	-	18 564
Выданные - всего	5810	13 104 825	5 040 988,00	5 016 345,00
в том числе:				
обеспечения обязательств по выданным поручительствам, договорам залога	5811	13 104 825	4 819 358	4 819 358
обеспечения обязательств и платежей, выданные по факторингу	5812	-	221 630	196 987



Руководитель _____
(подпись)

**Радченко Николай
Андреевич**
(расшифровка подписи)

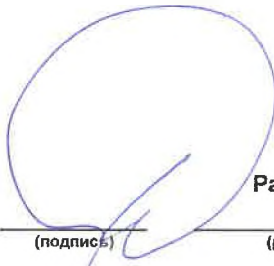
20 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Радченко Николай
Андреевич

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.