

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

ООО "Виноконьячный завод "Альянс-1892"

за 2024 год

**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						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	0	(0)	9 116	()	(332)					9 116	(332)
	5110	за 20 23 г. ²	12 810	(9 168)	135	(12945)	9821	(653)				0	(0)
в том числе:		за 20 24 г. ¹		()	239	()	(5)					239	(5)
товарные знаки		за 20 23 г. ²	12 517	(8875)	135	(12652)	9528	(653)				0	(0)
		за 20 24 г. ¹		()	8877	()	(327)					8877	(327)
прочие (веб-сайт, ИТ)		за 20 23 г. ²	293	(293)	0	(293)	293	(0)				0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	0	0	()	(0)	0
	5170	за 20 23 г. ²	0	0	()	(0)	0
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0	0	()	(0)	0
ТИ по производству коньяка		за 20 23 г. ²	0	0	()	(0)	0
		за 20 24 г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 23 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	0	0	()	(0)	0
	5190	за 20 23 г. ²	7 332	3 763	(10960)	(135)	0
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0	0	()	(0)	0
торговые знаки		за 20 23 г. ²	4 028	599	(4492)	(135)	0
дизайн этикетки, бутылки, короба		за 20 24 г. ¹			()	(0)	0
		за 20 23 г. ²	3304	3164	(6468)	(0)	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (реализовано)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	107 673	277 879	(5921)	(285 844)	93 787
	5250	за 20 23 г. ²	33 079	259 643	(77660)	(107 389)	107 673
в том числе:		за 20 24 г. ¹	12 251	110	0	0	12 361
строительство объектов ОС		за 20 23 г. ²	20 549	4 188	(6479)	(6 007)	12 251
приобретение объектов ОС		за 20 24 г. ¹	95 422	277 769	5921	285 844	81 426
		за 20 23 г. ²	12 530	255 455	(71181)	(101 382)	95 422
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	857	3 260
в том числе:			
Система трубопроводов из нержавеющей стали AISI для обвязки вертикальных цилиндрических емкостей		0	110
Спеллажи набельные паллетные тип G50 280 ЕПМ (СВХ)		197	0
Степная конструкция		198	0
Система охраны, видеонаблюдения и контроля доступа		462	159
Автомат ополаскивания-розира-укупорки FILLBLOCK U		0	2991
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

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	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)	накопленная корректировка 7	начисление процентов доведённой первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	
												перво-начальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	113 561			()					13 561	
	5311	за 20 23 г. ²	13 551			()					113 561	
в том числе: уставной капитал дочернего и т.д.		за 20 24 г. ¹	113 561			(100000)					13 561	
		за 20 23 г. ²	13 551		100010	()					113 561	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	3 169 557		24 114 341	(23 710 685)					3 578 022	
	5315	за 20 23 г. ²	3 386 616		40 494 887	(40 711 946)					3 174 366	
в том числе: предоставленные займы		за 20 24 г. ¹	3 169 557		661 341	(257 685)					3 573 213	
		за 20 23 г. ²	2 792 616		493 886	(116 945)					3 169 557	
- депозиты		за 20 24 г. ¹	0		23 453 000	(23 453 000)					0	
		за 20 23 г. ²	594 000		40 001 001	(40 595 001)					0	
- приобретённые права		за 20 24 г. ¹	4 809								4 809	
		за 20 23 г. ²	4 809		4809						4 809	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 24 г. ¹	3 283 118		24 114 341	(23 710 685)					3 686 774	
	5310	за 20 23 г. ²	3 400 167		40 494 887	(40 711 946)					3 183 108	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: <i>комплектующие</i>		-	-	-
<i>сырьё</i>				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>спирты кулажи</i>		-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
						возникнове- резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	()	()				()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 23 г. ²	()	()				()	()	()	()	()	()	()
в том числе:		за 20 24 г. ¹	()	()				()	()	()	()	()	()	()
(вид)		за 20 23 г. ²	()	()				()	()	()	()	()	()	()
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	8 633 179	(22 449)	15 587 987	22 449	(14 070 566)	(0)	22 449		10 150 600	(22 449)		
	5530	за 20 23 г. ²	7 000 569	(22 449)	21 130 060	22 449	(19 644 849)	(0)	22 449		8 485 780	(22 449)		
в том числе:		за 20 24 г. ¹	6 967 767	(0)	14 676 859		(13 643 120)	(0)			8 001 506	(0)		
расчёты с покупателями и заказчиками		за 20 23 г. ²	4 302 839	(0)	12 324 120		(9 659 192)	(0)			6 967 767	(0)		
авансы выданные		за 20 24 г. ¹	804 525	(0)	512 683		(418 562)	(0)			898 646	(0)		
		за 20 23 г. ¹	2 131 641	(0)	8 248 112		(9 575 228)	(0)			804 525	(0)		
прочая		за 20 24 г. ¹	860 887	(22 449)	398 445	22 449	(8 884)	(0)	22 449		1 250 448	(22 449)		
		за 20 23 г. ¹	566 089	(22 449)	557 828	22 449	(410 429)	(0)	22 449		860 887	(22 449)		
и т.д.														
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	8 633 179	(22 449)	15 587 987	22 449	(14 070 566)	(0)	22 449		10 150 600	(22 449)	x	
	5520	за 20 23 г. ²	7 000 569	(22 449)	21 130 060	22 449	(19 644 849)	(0)	22 449		8 485 780	(22 449)	x	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)							
И т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	43 244	720 249		(192 841)	()	()	570 652
	5571	за 20 23 г. ²	44 956	4578		(6 290)	()	()	43 244
в том числе:		за 20 24 г. ¹	0	477 488		(20 000)	()	()	457 488
кредиты		за 20 23 г. ²				()	()	()	0
займы		за 20 24 г. ¹	0	100 000		()	()	()	100 000
		за 20 23 г. ²				()	()	()	0
прочая		за 20 24 г. ¹	43 244	142 761		(172 841)	()	()	13 164
и т.д.		за 20 23 г. ²	44 956	4578		(6 290)	()	()	43 244
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	1 056 559	950 291		(1 425 368)	(0)	()	581 482
	5580	за 20 23 г. ²	604 456	5 156 854	0	(4 704 751)	(0)	()	1 056 559
в том числе:		за 20 24 г. ¹	632 009	239 387		(630 599)	(0)	()	240 797
расчёты с поставщиками и подрядчиками		за 20 23 г. ²	243 098	3 683 613		(3 294 702)	(0)	()	632 009
авансы полученные		за 20 24 г. ¹	2	0		(0)	()	()	2
		за 20 23 г. ²	2	0		(0)	()	()	2
расчёты по налогам и сборам		за 20 24 г. ¹	10 695	399 066		(135 842)	()	()	273 919
прочая		за 20 23 г. ²	137 966	876 848	0	(1 004 119)	()	()	10 695
		за 20 24 г. ¹	413 853	311 838		(658 927)	()	()	66 764
и т.д.		за 20 23 г. ²	223 390	596 393		(405 930)	(0)	()	413 853
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	1 056 559	950 291		(1 425 368)	(0)	()	581 482
	5570	за 20 23 г. ²	604 456	5 156 854	0	(4 704 751)	(0)	()	1 056 559

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ¹
Материальные затраты	5610	4 937 825	3 981 330
Расходы на оплату труда	5620	293 701	191 035
Отчисления на социальные нужды	5630	80 069	53 159
Амортизация	5640	119 634	93 173
Прочие затраты	5650	311 727	10 791
Итого по элементам	5660	5 742 956	4 329 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670	-87 064	134 667
(уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 655 892	4 464 155

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19 603	19 301	(17 177)	()	21 727
в том числе: (резервы отпуска)		19 603	19 301	(17 177)	()	21 727
(резервы под выплату премий покупателям)		0	0	(0)	()	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²
Полученные - всего	5800	5 000	50 000	5 000
в том числе: банковские гарантии		5 000	50 000	5 000
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: залоговое имущество (кулажи, спирты)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

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

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.