

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Написано	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2024 г.	63754	(56688)	207	0	(1568)	0	0	63961	(58256)
	5110	За 2023 г.	63754	(49949)	0	0	(6739)	0	0	63754	(56688)
в том числе:											
свидетельства	5101	2024 г.	33107	(28990)	207	0	(1219)	0	0	33314	(30209)
патенты	5102	2024 г.	5769	(4897)	0	0	(322)	0	0	5769	(5219)
исключительные права	5111	2024 г.	24878	(22801)	0	0	(27)	0	0	24878	(22828)
свидетельства	5111	2023 г.	33107	(26712)	0	0	(2278)	0	0	33107	(28990)
патенты	5112	2023 г.	5769	(4554)	0	0	(343)	0	0	5769	(4897)
исключительные права	5112	2023 г.	24878	(18693)	0	0	(4178)	0	0	24878	(22801)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5120	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5130	31 Декабря 2024 г. 126	31 Декабря 2023 г. 93

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	За 2024 г.						
	5150	За 2023 г.						

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2024 г.				
	5170	За 2023 г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2024 г.	2 192	711	207	2 696
	5190	За 2023 г.	11	2 181	0	2 192

Руководитель

Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.

2. Основные средства 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2024 г.	22959820	(10996278)	3424972	(1182933)	508315	(1743309)	25201859	(12231272)
	5210	За 2023 г.	20531501	(9566495)	3040837	(612518)	391378	(1821161)	22959820	(10996278)
в том числе:										
Здания	5201	За 2024 г.	7281870	(1963624)	703695	(205236)	52676	(283688)	7780329	(2194636)
сооружения	5202	За 2024 г.	629562	(266221)	74322	(13120)	9755	(30431)	590764	(268897)
машины и оборудование	5203	За 2024 г.	10795483	(7505763)	1487695	(26678)	20511	(878204)	12256500	(3636456)
транспортные средства	5204	За 2024 г.	1763982	(1143924)	768420	(249996)	242155	(452837)	2282406	(1354606)
произв и хозяйств.инвентарь	5205	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
передаточные устройства	5206	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
земельные участки	5207	За 2024 г.	2254991	0	390840	(411817)	0	0	2234014	0
право пользования активом	5208	За 2024 г.	333932	(114746)	0	(276086)	183218	0	57846	(29677)
Здания	5211	За 2023 г.	6670084	(1708634)	616676	(4890)	799	(255789)	7281870	(1963624)
сооружения	5212	За 2023 г.	515301	(238224)	14261	0	0	(29997)	529562	(268221)
машины и оборудование	5213	За 2023 г.	10121793	(6368648)	680895	(7205)	7205	(1144320)	10795483	(7505763)
транспортные средства	5214	За 2023 г.	1321360	(1102969)	660647	(218025)	213439	(254394)	1763982	(1143924)
произв и хозяйств.инвентарь	5215	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
передаточные устройства	5216	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
земельные участки	5217	За 2023 г.	1578694	0	888760	(212463)	0	0	2254991	0
право пользования активом	5218	За 2023 г.	324269	(148020)	179598	(169935)	169935	(136661)	333932	(114746)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Заплат за период	Списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2024 г.	694501	3558809	0	1953769
	5250	За 2023 г.	236139	1736472	(3243)	694501
в том числе:						
основные средства	5241	За 2024 г.	694501	3558809	0	1953769
основные средства	5251	За 2023 г.	236139	1736472	(3243)	694501

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов в том числе:	5260	60 265	31 401
Уменьшение стоимости объектов в том числе:	5261		
	5270		
	5271		

0710005 с. 6

2.4 Иное использование основных средств

в тыс.руб.

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			4 582 903
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	28 169	219 186	176 249
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 (заполн и др.)	5286			
	5287			

Руководитель

Цыпленков А.В.

24 марта 2025

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)		
Долгосрочные - всего	5301	За 2024 г.	27010	0	0	0	27010	0
	5311	За 2023 г.	27010	0	0	0	27010	0
в том числе:								
вклады в уставный капитал	5301	За 2024 г.	27010	0	0	0	27010	0
долгосрочные займы	5302	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0
вклады в уставный капитал	5311	За 2023 г.	27010	0	0	0	27010	0
долгосрочные займы	5312	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	За 2024 г.	170688	0	101500	(124646)	147542	0
	5315	За 2023 г.	2458682	0	54565	(2342559)	170688	0
в том числе:								
предоставленные займы	5301	За 2024 г.	170688	0	101500	(124646)	147542	0
депозитные счета	5302	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги	5303	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0
предоставленные займы	5311	За 2023 г.	208682	0	54565	(92559)	170688	0
депозитные счета	5312	За 2023 г.	2250000	0	0	(2250000)	0	0
долговые ценные бумаги	5313	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0
	5300	За 2024 г.	197698	0	101500	(124646)	174552	0
Финансовых вложений - итого	5310	За 2023 г.	2485692	0	54565	(2342559)	197698	0

07/10005 с. 8

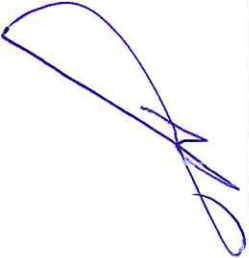
3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	
		2023 г.	2024 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320		
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325		
Иное использование финансовых	5329		

Руководитель

Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
					Поступления и затраты	Себестоимость					
Запасы - всего	5400	3а 2024 г.	1457799	0	64149946	(62880131)	0	0	0	2727614	0
	5420	3а 2023 г.	1231614	0	56673528	(56447343)	0	0	X	1457799	0
Материалы	5401	3а 2024 г.	1145308	0	30899171	(29713004)	0	0		2331475	0
Товары	5402	3а 2024 г.	62778	0	128538	(134923)	0	0		56393	0
Готовая продукция	5402	3а 2024 г.	243803	0	33060784	(32982221)	0	0	X	322366	0
Товары отгруженные	5403	3а 2024 г.	5910	0	61453	(49983)	0	0		17380	0
Материалы	5421	3а 2023 г.	629138	0	27615191	(27099021)	0	0		1145308	0
Товары	5421	3а 2023 г.	97517	0	97593	(132332)	0	0		62778	0
Готовая продукция	5422	3а 2023 г.	489086	0	28947206	(29192491)	0	0	X	243803	0
Товары отгруженные	5423	3а 2023 г.	15871	0	13538	(23499)	0	0	X	5910	0

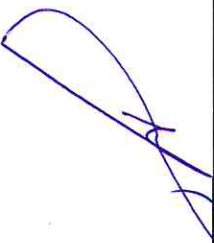
4.2 Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по	5445	-	-	-

Руководитель

Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление			Изменения за период			На конец периода			
			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	Выбыло	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5521	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	9205534	(4811)	77962471	0	(77405011)	(16697)	(1263)	0	9746297	(6074)	9205534	(4811)
	5530	За 2023 г.	7629978	(108066)	71509507	0	(69709206)	(224745)	103255	0	9205534	(4811)	7629978	(108066)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2024 г.	3132609	0	13721491	0	(14113828)	(8515)	0	0	2731757	(6074)	3132609	0
	5512	За 2024 г.	5673780	(4811)	54940104	0	(53903264)	(8182)	(1263)	0	6702438	(6074)	5673780	(4811)
	5513	За 2024 г.	119280	0	8243447	0	(8228279)	0	0	0	134448	0	119280	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	За 2024 г.	82	0	0	0	(82)	0	0	0	0	0	82	0
	5515	За 2024 г.	3370	0	38998	0	(29885)	0	0	0	12483	0	3370	0
	5516	За 2024 г.	2816	0	1730	0	(2542)	0	0	0	2004	0	2816	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	За 2024 г.	273597	0	1016701	0	(1127131)	0	0	0	163167	0	273597	0
	5531	За 2023 г.	1218256	0	15393360	0	(13468762)	(10245)	0	0	3132609	0	1218256	0
	5532	За 2023 г.	5757899	(108066)	48116289	0	(47985908)	(214500)	103255	0	5673780	(4811)	5757899	(108066)
	5533	За 2023 г.	5057	0	6457792	0	(6343569)	0	0	0	119280	0	5057	0
Расчеты по налогам и сборам	5534	За 2023 г.	0	0	28163	0	(28081)	0	0	0	82	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5535	За 2023 г.	1508	0	23717	0	(21855)	0	0	0	3370	0	1508	0
Расчеты с подотчетными лицами	5536	За 2023 г.	523	0	5154	0	(2861)	0	0	0	2816	0	523	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5537	За 2023 г.	646735	0	1485032	0	(1858170)	0	0	0	273597	0	646735	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5500	За 2024 г.	9205534	(4811)	77962471	0	(77405011)	(16697)	(1263)	0	9746297	(6074)	9205534	(4811)
	5520	За 2023 г.	7629978	(108066)	71509507	0	(69709206)	(224745)	103255	0	9205534	(4811)	7629978	(108066)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

07/10005 с. 11

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженности	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2024 г.	10869267	11669484	0	(9104267)	0	13434484
	5561	За 2023 г.	13399353	13646181	0	(16176267)	0	10869267
долгосрочные кредиты	5551	За 2024 г.	10869267	11669484	0	(9104267)	0	13434484
	5561	За 2023 г.	13399353	13646181	0	(16176267)	0	10869267
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5570	За 2024 г.	4151967	69310938	558	(67736219)	(1326)	5725918
	5580	За 2023 г.	2971683	56371470	0	(55182465)	(8721)	4151967
проценты по долгосрочным кредитам	5571	За 2024 г.	34277	1421938	0	(1371121)	0	85094
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5572	За 2024 г.	2639053	42637173	0	(42623989)	(1326)	2650911
расчеты с покупателями и заказчиками	5573	За 2024 г.	101594	4687177	0	(4620511)	0	168260
расчеты по налогам и сборам	5574	За 2024 г.	927000	13299413	558	(13332514)	0	894457
расчеты по социальному страхованию	5575	За 2024 г.	12294	848182	0	(786587)	0	74589
расчеты с персоналом по оплате труда	5576	За 2024 г.	58558	2641419	0	(2581010)	0	118967
расчеты с подотчетными лицами	5577	За 2024 г.	319	14147	0	(14392)	0	74
задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	5578	За 2024 г.	274062	2457422	0	(1117531)	0	1613953
прочие	5579	За 2024 г.	104810	1304067	0	(1289264)	0	119613
проценты по долгосрочным кредитам	5581	За 2023 г.	19577	826826	0	(812126)	0	34277
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5582	За 2023 г.	1419571	36085600	0	(34857397)	(8721)	2639053
расчеты с покупателями и заказчиками	5583	За 2023 г.	119015	4093740	0	(4111161)	0	101594
расчеты по налогам и сборам	5584	За 2023 г.	1193833	10891083	0	(11157916)	0	927000
расчеты по социальному страхованию	5585	За 2023 г.	38981	619333	0	(646020)	0	12294
расчеты с персоналом по оплате труда	5586	За 2023 г.	17927	1886189	0	(1845558)	0	58558
расчеты с подотчетными лицами	5587	За 2023 г.	108	10346	0	(10135)	0	319
задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	5588	За 2023 г.	66034	888355	0	(680327)	0	274062
прочие	5589	За 2023 г.	96637	1069998	0	(1061825)	0	104810
	5550	За 2024 г.	15021234	80980422	558	(76840486)	(1326)	19160402
	5560	За 2023 г.	16371036	70017651	0	(71358732)	(8721)	15021234

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Всего	5590			

Руководитель

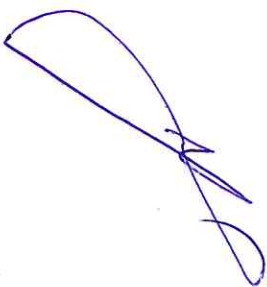
Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	27 922 307	25 212 791
Расходы на оплату труда	5620	2 372 157	1 687 936
Отчисления на социальные нужды	5630	716 468	511 601
Амортизация	5640	933 919	954 672
Прочие затраты	5650	3 429 489	2 761 093
Итого по элементам	5660	35 374 340	31 128 093
Изменение остатков (прирост(-)):	5670	83 648	-
Изменение остатков (уменьшение(+)):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	35 290 692	31 128 093

Руководитель



Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	201 938	307067	(321979)	(0)	187026
В том числе:						
Резерв по отпускам	5710	201938	307067	(321979)	(0)	187026
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	5720	78403		(78403)	(0)	0

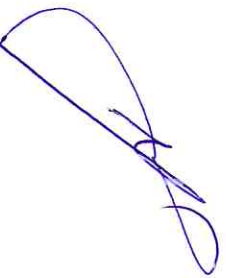
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
(aud)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	3019190	3598605	5430437
В том числе:				
по кредитам		3019190	3598605	5430437
И т.д.		-	-	-

Руководитель

Цыпленков А.В.

24 марта 2025г.



9. Государственная помощь

с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 24 ____ г. ¹	За 20 23 ____ г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	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" именует 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 разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, 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.

Акционерное общество «Эссен Продакшн АГ»

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

10. Информация об организации

Акционерное общество «Эссен Продакшн АГ»

ИНН 1654040701,

КПП 783450001,

ОГРН 1021606952553.

Адрес в Российской Федерации: 445037, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, Новый проезд, д.3, офис 95.

ФИО, должность руководителя организации: генеральный директор Барышев Леонид Анатольевич.

ФИО, должность главного бухгалтера организации: главный бухгалтер Казанцева Татьяна Ивановна.

Бухгалтерская отчетность подписана на основании доверенности № 16/68-н/16-2022-6-229 от 08.06.22 А.В.Цыпленковым.

Бухгалтерская отчетность формировалась исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в соответствии с Законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и на основании учетных записей, произведенных согласно рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2024 году – 2 285 чел.

Основным видом деятельности организации является «Производство приправ и пряностей» (ОКВЭД 10.84).

Размер уставного капитала организации 8 622 093 руб.

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций, выпущенных акционерным обществом 8 622 093 шт. стоимостью 1 руб. за акцию, из них оплачено 8 622 093 шт.

Акционерами являются физические лица:

ФИО акционера	Доля участия в УК (акций шт.)
Барышев Л.А.	3 190 174
Барышева С.А.	1 724 419
Махеев В.Е.	2 241 745
Махеева С.А.	1 465 755

Бенефициарами Общества являются:

- Барышев Леонид Анатольевич (доля 37% уставного капитала);
- Барышева Светлана Александровна (доля 20% уставного капитала);
- Махеев Вадим Евгеньевич (доля 26% уставного капитала);
- Махеева Светлана Анатольевна (доля 17% уставного капитала).

В 2024 году принято решение о выплате дивидендов: за 2023 год в сумме 1 011 600 100 руб.; за 2024 год в сумме 1 445 821 500 руб.

В 2024 году была осуществлена выплата дивидендов:

- частичная за выплата дивидендов, начисленных за 2022 год в сумме 274 062 109,75 руб.;

- частичная за выплата дивидендов, начисленных за 2023 год, в сумме 843 468 457,42 руб.

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов организации:

ООО «Аудиторская фирма «АУДИ» ИНН 1655023917. ОГРН 1021602853326.

Адрес: 420111, г. Казань, ул. Пушкина, д.18.

11. Информация об инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2024 году перед составлением годовой отчетности

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.10.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
- собственные	01.10.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
- арендованные	01.10.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Доходные вложения в материальные ценности	31.12.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Финансовые вложения	31.12.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Оценочные резервы	31.12.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.
Запасы	01.10.24	Приказ № 115/1 от 30.09.24г.

12. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

12.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующими Положениями по бухгалтерскому

учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024 гг.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")).

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка состава объектов ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2024 г. срок полезного использования ОС не пересматривался.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

- Признаются расходы застройщика, связанные с возведением объекта долевого строительства на субсчете 08-03 (при подрядном способе) «Прочие внеоборотные активы» с аналитическим учетом.

- Сумма инвестиций, причитающихся к получению по заключенным договорам долевого участия отражать на счете 86 «Целевой». Инвестиционные средства не являются объектом налогообложения.

- Расходы не производственного характера и проценты, начисленные на предоставленные займы и кредиты в бухгалтерском учете признавать в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ежемесячно на последний день отчетного месяца, а так же на дату погашения займа и кредита.

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материалы, переданные подрядчику, отражать на счете 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» по форме М-15.

Материалы Заказчика, принимаемые для выполнения работ (СМР), учитывать на счете 003 «Давальческий материал».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в

момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует резерв предстоящих отпусков.

Величина резерва предстоящих отпусков рассчитывается на основании информации представленной в графике отпусков. Аналогичным образом формируется резерв по страховым взносам.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- производство и реализация собственной продукции.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие и коммерческие расходы полностью списываются на конец отчетного периода.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В отчетном году и предшествующих годах, в учетную политику вносились изменения, связанные с изменением законодательства и введением Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

В 2021 году в учетную политику были внесены изменения в связи с началом применения начиная с 2021 года положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

В 2022 году в учетную политику были внесены изменения в связи с началом применения начиная с 2022 года положений Федеральных стандартов бухгалтерского учета:

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденных Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н;

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н;

ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденного Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н;

В 2024 году в учетную политику были внесены изменения в связи с началом применения начиная с 2024 года положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н.

2.4. Основные положения учетной политики для целей налогового учета

В АО «Эссен Продакшн АГ» в целях исчисления налога на прибыль зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

- Производственный участок АО «Эссен Продакшн АГ», г. Новосибирск;
- Торгово-развлекательный центр «Yolka», г. Йошкар-Ола;
- Производственный участок АО «Эссен Продакшн АГ», г. Елабуга;
- Набережночелнинский кондитерский производственный участок, г. Набережные Челны.

Указанные подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетного счета.

АО «Эссен Продакшн АГ» в отчетном году применяло следующие способы ведения налогового учета:

- начисление амортизации по основным средствам осуществлялось линейным способом.
- ежегодная переоценка основных средств не проводилась.
- при списании оценка материалов и товаров осуществлялась по методу средней себестоимости.

- учет затрат на производство продукции (работ, услуг) производится по дебету счета 20 «Основное производство» с отражением прямых расходов, расходов вспомогательных производств, косвенных расходов общепроизводственного характера и потерь от брака, предварительно учтенных на счетах 25, 28.

- общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, включаются в себестоимость реализованных запасов и услуг в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по методу «Директ-костинг».

- коммерческие расходы в полной сумме учтенных на счете 44 затрат относятся в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

- в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

- в целях исчисления налога на прибыль резервы по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался.

В 2024 году АО «Эссен Продакшн АГ» не осуществляло НИОКР.

13. Информация о производимой продукции

В 2024 году АО «Эссен Продакшн АГ» реализовано продуктов питания, прочей продукции и услуг на сумму 43 395 381 тыс. руб., без учета НДС, в том числе:

1. Майонезной продукции на сумму 17 656 608 тыс. руб., без учета НДС.

Майонезов и майонезных соусов в ассортименте

2. Томатной продукции на сумму 6 633 958 тыс. руб., без учета НДС.

Кетчупов, томатной пасты, томатного соуса в ассортименте.

3. Кондитерской продукции на сумму 11 747 985 тыс. руб., без учета НДС. *Конфет, батончиков и трубочек хрустящих в ассортименте*

4. Сладкой продукции на сумму 3 830 298 тыс. руб., без учета НДС.

Джемов, повидла в ассортименте.

5. Приправ на сумму 3 343 763 тыс. руб., без учета НДС.

Аджики, хрена, горчицы, соусов.

6. Прочей продукции и услуг на сумму 182 769 тыс. руб., без учета НДС.

Товаров, услуг (транспортные, электроэнергия):

Поставка продукции АО «Эссен Продакшн АГ» осуществляется в 112 городов Российской Федерации.

14. Информация о событиях после отчетной даты

Введенные против России санкции могут не лучшим образом сказаться на финансовых возможностях заказчиков и как следствие на экономическом положении Общества.

В тоже время текущая ситуация не повлияла на непрерывность деятельности предприятия.

15. Информация, обязательная для раскрытия бухгалтерской отчетности

Расшифровка стр. 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (краткосрочные)» отражена в приложении 1.

Расшифровка стр. 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства» (долгосрочные) отражена в приложении 2.

Расшифровка стр. 1510 бухгалтерского баланса «Заемные средства» (краткосрочные) отражена в приложении 3.

Расшифровка стр. 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» в приложении 4.

Расшифровка стр. 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» в приложении 5.

Расшифровка стр. 2460 отчета о финансовых результатах «Прочее» в приложении 6.

Расшифровка суммы условного расхода по налогу на прибыль, постоянных и временных разниц, повлекших корректировку условного расходов по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражено в приложении 7.

16. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Сумма базовой прибыли, приходящейся на акцию за 2023г. составляет 478,88 руб., за 2024г. составляет 560,45 руб.

17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

№ п/п	Вид условного факта	Примечания
1.	Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебном разбирательстве
2.	Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая проверка не проводится
3.	Предъявлен иск поставщику	Нет
4.	Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется

5.	Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались
6.	Обеспечения, выданные организацией в форме поручительства	Поручительства не имеется
7.	Обеспечения под собственные обязательства	Не имеется
8.	Риски неисполнения обязательств	Не имеется
9.	Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпусков	Не имеется

В 2024 году АО «Эссен Продакшн АГ» в целях бухгалтерского учета сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. На 31.12.24 сумма неиспользованного резерва, отраженного в составе прочих расходов, составила 187 026 тыс. руб. В целях налогового учета резерв не формировался.

18. Резерв сомнительных долгов

В 2024 году АО «Эссен Продакшн АГ» в целях бухгалтерского учета сформирован резерв сомнительных долгов. На 31.12.24 сумма неиспользованного резерва, отраженного в составе прочих расходов, составила 6 074 тыс. руб. В целях налогового учета резерв не формировался.

19. Сведения о связанных сторонах

19.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Управленческий персонал					
1	Барышев Леонид Анатольевич	РФ, г. Елабуга, пер. Свечной, д.4	Участник Общества, Генеральный директор	37	0
2	Барышева Светлана Александровна	РФ, г. Елабуга, пер. Свечной, д.4	Участник Общества	20	0
3	Махеева Светлана Анатольевна	РФ, г. Елабуга, ул. Лангепасская, д.1	Участник Общества	17	0
4	Махеев Вадим Евгеньевич	РФ, г. Елабуга, ул. Лангепасская, д.1	Участник Общества	26	0
Другие связанные стороны					
5	Благотворительный фонд «Махеев»	г. Елабуга, Окружное шоссе, д. 7,		0	33,3
6	ООО «Серебряный век»	г. Елабуга, ул.Казанская, 68Б		0	100

В 2024 году принято решение о выплате дивидендов: за 2023 год в сумме 1 011 600 100 руб.; за 2024 год в сумме 1 445 821 500 руб.

В 2024 году была осуществлена выплата дивидендов:

- частичная за выплата дивидендов, начисленных за 2022 год в сумме 274 062 109,75 руб.;

- частичная за выплата дивидендов, начисленных за 2023 год, в сумме 843 468 457,42 руб.

АО «Эссен Продакшн АГ» не является участником финансово-промышленной группы.

АО «Эссен Продакшн АГ» не участвует в совместной деятельности.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

*Некоммерческая организация «Благотворительный фонд «Махеев»
Адрес: 423600, РТ, г.Елабуга, Окружное шоссе, д.7
ИНН 1646020892 КПП 164601001*

(в тыс. руб., с НДС)

Реализовано		Приобретено	
Благотворительной помощи	37 464	---	---
Всего	37 464		0

ООО «Серебряный век»
Адрес: 423600, РТ, г.Елабуга, ул.Казанская, 68Б
ИНН 1646018734 КПП 164601001

(в тыс.руб., с НДС)

Реализовано		Приобретено	
Выдано займов	1 500	---	----
Всего	1 500		0

Дебиторская задолженность связанных сторон

(тыс., руб.)

Наименование связанных сторон	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Другие связанные стороны	-	-	2 298	до 1 года	1 598	до 1 года

Кредиторская задолженность связанных сторон

(тыс., руб.)

Наименование связанных сторон	На 31.12.2024 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	Срок погашения (до 1 года/более 1 года)
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-

19.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (исполнительному органу, заместителям, руководству бухгалтерии, руководству подразделений):

Сумма оплаты труда (тыс. руб.)	Начислено страховых взносов (тыс. руб.)
37 619	10 060

**20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010
«Информация по сегментам»**

Предприятие не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Предприятие не применяет настоящее Положение.

**21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет
государственной помощи»**

Бюджетных средств в 2024 году получено не было.

**22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ
16/02 «информация по прекращаемой деятельности»**

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

**23. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ
20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**

Общество не участвует в совместной деятельности

**24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения
оценочных значений»**

В 2024 году не было изменений оценочных значений.

**25. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление
ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5% от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетный период, исправленных в отчетном периоде, не было.

**26. Раскрытие информации в соответствии с Информацией
Минфина РФ № ПЗ9/2012 «О раскрытии информации о рисках
хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской
отчетности»**

Экономические риски: регион, в котором осуществляет свою деятельность Общество, социально стабилен. Географическое расположение Общества удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует

несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества незначительны.

Финансовые риски: налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

27. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

В цехе полимерного производства внедрена грануляция технологических отходов, что позволило уменьшить выбросы в атмосферу вредных веществ.

За счет установки силосов (больших емкостей) для хранения сырья в цехе полимерного производства уменьшили образование отходов ТБО, то есть в ходе производства, сырье не рассыпается при перемещении, а подается вакуумом через трубу.

В 2015 году для жируловителя приобретены 2 насоса дозатора DLS-VF50-3 230v, что позволило осуществлять более высокую очистку сточных вод от загрязняющих веществ.

28. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде существенных затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства в Предприятии не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Предприятие не получало.

29. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-14/2020 «О практике формирования в бухгалтерском учете информации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции»

В настоящее время российская экономика испытывает негативные последствия из-за ситуации с коронавирусной инфекцией (COVID-19), которая может негативно сказаться на финансовых возможностях заказчиков и как следствие на экономическом положении Общества.

В тоже время, в связи с неопределенностью ситуации, оценка финансового влияния на деятельность организации последствий распространения коронавирусной инфекции не может быть разумно определена.

30. Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности

Индекс потребительских цен в Российской Федерации по отношению декабря 2024 года к декабрю 2023 увеличился на 9,52 % , в том числе по продовольственным товарам на 11,05 %.

При этом цена производимой продукции АО «Эссен Продакшн АГ» за 2024 год по отношению к 2023 году изменилась следующим образом:

- цена на майонезную продукцию выросла на 2,2%;
- цена на томатную продукцию выросла на 9,0%;
- цена на приправы снизилась на 1,7%;
- цена на сладкую продукцию выросла на 0,8%;
- цена на кондитерскую продукцию выросла на 12,0%.

Информация о средней заработной плате

	2024 год	2023 год	2022 год
Среднесписочная численность (чел.)	2 285	2 142	2 126
Среднемесячный фонд оплаты труда (тыс.руб.)	217 918,6	155 449,4	123 151,3
Среднемесячная заработная плата (тыс.руб.)	95,4	72,6	57,9

Средняя заработная плата в Российской Федерации в 2024 году по данным Росстата составила 87 952 руб.

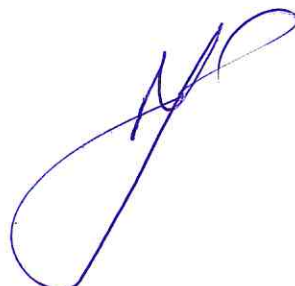
Средняя ставка полученных за год организацией кредитов, займов:

- в 2024 году 13,24 %;
- в 2023 году 6,73 %.

Согласно Определению Арбитражного суда Республики Татарстан по Делу № А65-6347/2020 от 19.05.20 АО «Эссен продакшн АГ» в 2024 году частично (в сумме 47 904 475,10 руб.) выплатил кредиторам задолженность ООО «Эссен логистик», установленную в рамках Федерального Закона «О несостоятельности (банкротстве)».

Указанная сумма была выплачена за счет счета 84 «Нераспределенная прибыль» и отражена как расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала

Первый заместитель
генерального директора



А.В.Цыпленков

Наименование организации АО "ЭССЕН Продакшн АГ"
 Расшифровка статьи "Финансовые вложения (краткосрочные)"
 (стр.1240 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024

Приложение 1

Наименование контрагента	Тип вложения	Договор	Сумма, руб.	Дата начала	Дата окончания (для займов выданных)	Процентная ставка, ставка дисконта, %
Займы выданные						
Бариева А. Ф. ИП (Альметьевск)	Займ	Договор займа № 20ЭП-09/09 от 09.09.2020г.	5 500 000,00	09.09.2020	09.09.2030	7,4%
Бариева А. Ф. ИП (Альметьевск)	Займ	Договор займа № 20ЭП-1/1/10 от 10.11.2020г.	1 726 361,33	10.11.2020	10.11.2030	7,4%
ООО "КАМ"	Займ	Договор денежного беспроцентного займа от	88 000 000,00	12.08.2013	31.12.2030	0,0%
ООО "Эссен Девелопмент"	Займ	Договор займа № 22ЭП-12/01 от 01.12.2022г.	39 868 487,04	01.12.2022	01.12.2027	0,0%
ООО "Эссен Девелопмент"	Займ	Договор займа № 22ЭП-12/13 от 13.12.2022г.	5 000 000,00	15.12.2022	15.12.2027	0,0%
ООО "Эссен-Агро"	Займ	Договор беспроцентного займа от 06.05.2011г.	350 000,00	06.05.2011	31.12.2025	0,0%
ООО "Эссен-Агро"	Займ	Договор беспроцентного займа от 09.12.2010г.	1 699 820,00	09.12.2010	31.12.2025	0,0%
ООО "Эссен-Агро"	Займ	Договор беспроцентного займа от 26.11.2010г.	590 180,00	26.11.2010	31.12.2025	0,0%
ООО "Эссен-Агро"	Займ	Договор беспроцентного займа от 29.02.2012г.	100 000,00	29.02.2012	31.12.2025	0,0%
Прочие	Займ		4 707 492,41			
Итого						
			147 542 340,78			

Наименование организации АО "Эссен продакшн АГ"
 Расшифровка статьи "Заемные средства" (долгосрочные)
 (стр.1410 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024

Приложение 2

Кредитор	Номер и дата договора	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности (тело кредита), руб.	Процентная ставка (эффективная)	Дата начала договора	Дата окончания договора (с учетом пролонгации)
Банковские кредиты						
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0004/В-23 от 04.08.2023г.	2 000 000 000,00	0,00		04.08.2023	03.08.2026
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0010/В-24 от 20.06.2024г.	700 000 000,00	0,00		20.06.2024	20.06.2027
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0013/В-24 от 20.06.2024г.	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00	12,50%	20.06.2024	20.06.2025
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0023/В-24 от 28.08.2024г.	1 200 000 000,00	1 200 000 000,00	12,50%	28.08.2024	27.08.2025
ПАО Сбербанк	№7М-1-8WTSE94Z от 06.09.2023г.	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00	22,80%	06.09.2023	17.09.2026
ПАО Сбербанк	№7М-1-8YZYF02Z от 15.09.2023г.	2 000 000 000,00	0,00	22,85%	15.09.2023	15.10.2026
ПАО Сбербанк	№7М-Н1G-EZH от 31.05.2024г.	1 000 000 000,00	1 000 000 000,00	12,50%	31.05.2024	30.05.2025
ПАО Сбербанк	№7М-IF2-HLD от 26.08.2024г.	1 800 000 000,00	1 800 000 000,00	12,50%	26.08.2024	25.08.2025
АО Альфа-Банк	№02OK9L от 16.07.2020 г.	500 000 000,00	0,00		16.07.2020	16.07.2025
АО Альфа-Банк	№09ZD6L от 29.06.2023 г.	1 200 000 000,00	1 200 000 000,00	5,00%	29.06.2023	28.06.2028
АО Альфа-Банк	№ 09FL8L от 29.09.2023 г.	3 000 000 000,00	0,00		29.09.2023	31.12.2029
АО Альфа-Банк	№ 0BJG4L от 01.11.2023 г.	2 000 000 000,00	525 000 000,00	22,80%	01.11.2023	31.12.2029
АО Альфа-Банк	№ 0DHC8L от 17.05.2024 г.	2 000 000 000,00	2 000 000 000,00	12,50%	17.05.2024	16.05.2025
АО Альфа-Банк	№ 0G011L от 22.08.2024 г.	2 000 000 000,00	1 709 483 687,15	12,50%	22.08.2022	21.08.2025
АО АБ Россия	№ 00.19-5/01/260/23 от 28.09.2023г.	3 000 000 000,00	0,00	25,08%	28.09.2023	28.09.2026
ИТОГО			13 434 483 687,15			

Наименование организации АО "Эссен продакшн АГ"
 Расшифровка статьи "Заемные средства" (краткосрочные)
 (стр.1510 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2024

Приложение 3

Кредитор	Номер и дата договора	Сумма договора, руб.	Остаток задолженности (тело кредита), руб.	Остаток задолженности по начисленным %, руб.
Банковские кредиты				
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0004/В-23 от 04.08.2023г.	2 000 000 000,00	0,00	0,00
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0010/В-24 от 20.06.2024г.	700 000 000,00	0,00	0,00
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0013/В-24 от 20.06.2024г.	2 000 000 000,00	0,00	21 174 863,37
ПАО Банк ВТБ	№ КС-24320/0023/В-24 от 28.08.2024г.	1 200 000 000,00	0,00	12 704 918,04
ПАО Сбербанк	№7М-1-8WTSE94Z от 06.09.2023г.	2 000 000 000,00	0,00	21 180 327,87
ПАО Сбербанк	№7М-1-8YZYF02Z от 15.09.2023г.	2 000 000 000,00	0,00	0,00
ПАО Сбербанк	№7М-Н1G-EZH от 31.05.2024г.	1 000 000 000,00	0,00	5 806 010,93
ПАО Сбербанк	№7М-IF2-HLD от 26.08.2024г.	1 800 000 000,00	0,00	10 450 819,67
АО Альфа-Банк	№02OK9L от 16.07.2020 г.	500 000 000,00	0,00	0,00
АО Альфа-Банк	№09ZD6L от 29.06.2023 г.	1 200 000 000,00	0,00	491 803,27
АО Альфа-Банк	№ 09FL8L от 29.09.2023 г.	3 000 000 000,00	0,00	0,00
АО Альфа-Банк	№ 0BJG4L от 01.11.2023 г.	2 000 000 000,00	0,00	9 484 426,22
АО Альфа-Банк	№ 0DHC8L от 17.05.2024 г.	2 000 000 000,00	0,00	2 049 180,32
АО Альфа-Банк	№ 0G011L от 22.08.2024 г.	2 000 000 000,00	0,00	1 751 520,18
АО АБ Россия	№ 00.19-5/01/260/23 от 28.09.2023г.	3 000 000 000,00	0,00	0,00
ИТОГО				85 093 869,87

Наименование организации АО "ЭССЕН Продакшн АГ"

Расшифровка статьи "Прочие доходы"

(стр.2340 отчета о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2024

Наименование дохода	Сумма
Доходы (расходы) от реализации ОС	154 350 299,80
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (10%)	84 672 724,89
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (20%)	11 676 023,96
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (НДС не обл.)	314 196 262,00
Доходы прошлых лет (услуги)	57 341,92
Доходы (расходы) по аренде имущества	1 904 855 974,37
Доходы (расходы) по ДТП	3 562 638,68
Доходы (расходы) по спец.одежде	1 051 098,68
Доходы, связанные с покупкой валюты	23 903 375,64
Возврат комиссии банка	31 234 423,07
Корректировка реализации	2 647 122,17
Курсовые разницы	355 421 825,01
Опцион на процентную ставку	28 050 521,84
Прочие внереализационные доходы (расходы)	31 895 353,00
Прочие внереализационные доходы не принимаемые к налоговому учету	83 153,40
Восстановление резерва сомнительной задолженности	9 524 221,58
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 916 507,79
Судебные и арбитражные расходы (доходы)	500 083,04
Услуги мед.осмотра и диспетчера	167 708,20
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	77 552,01
Итого	2 959 844 211,05

Наименование организации АО "ЭССЕН Продакшн АГ"
Расшифровка статьи "Прочие расходы"
(стр.2350 отчета о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2024

Наименование дохода	Сумма
Амортизация ОС, сданных в аренду	467 470 198,74
Благотворительность	37 765 203,00
Бонусная премия	864 077 622,01
Госпошлина	3 177 995,00
Расходы от реализации ОС	119 411 450,41
Расходы от реализации прочего имущества (10%)	65 479 374,26
Расходы от реализации прочего имущества (20%)	10 892 610,49
Расходы от реализации прочего имущества (НДС не обл.)	156 752 956,43
Расходы по аренде имущества	729 480 618,23
Доходы (расходы) по спец.одежде	
Доходы (расходы) прошлых лет	25 000,00
Расходы, связанные с продажей валюты	24 190 255,28
Земельный налог	25 931 835,00
Комиссия банка	681 536,40
Корректировка реализации	5 141 739,37
Курсовые разницы	419 412 055,51
Лизинговые платежи	137 267 589,90
Материальная помощь	2 861 887,26
Материальная помощь мобилизованным и членам их семей	280 000,00
Налог на имущество	157 353 354,00
НДС (отсутствие счета-фактуры)	38 305,06
Недостача	2 836 917,83
Пожертвование в ГЖФ при Президенте РТ	6 013 000,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	40 311 573,79
Прочие внереализационные расходы не принимаемые к налоговому учету	32 453 034,98
Прочие внереализационные расходы прошлых лет, принимаемые к налоговому учету в текущем периоде	58 438 738,40
Разногласия по актам сверки	517 512,08
Расходы по аренде зем.участков	6 618 649,12
Резервы	317 853 877,49
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11 344 025,56
Судебные и арбитражные расходы	410 286,00
Транспортный налог (лизинг)	5 136,00
Услуги банков	93 192 570,31
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	112 272 672,44
Штрафы, пени, неустойки не принимаемые к налоговому учету	156 500,00
Итого	3 910 116 080,35

Наименование организации АО "ЭССЕН Продакшн АГ"
Расшифровка статьи "Прочее "
(стр.2460 отчета о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2024

Штрафные санкции	Сумма
Налог на сверхприбыль за 2022г.	3 322 277,00
Уточненная декларация по налогу на прибыль за 2022г.	13 289 111,00
Пени: доначислено / уплачено (самостоятельно)	588 311,03
Итого	17 199 699,03

Наименование организации АО "ЭССЕН Продакшн АГ"
Налог на прибыль, разницы

	Наименование	Сумма
1	Условный расход по налогу на прибыль	1 214 355 492,44
2	Изменение отложенных налоговых активов	-16 863 628,66
	в том числе:	
	Основные средства	2 277 247,69
	Резерв по отпускам	12 698 145,67
	Убытки от реализации ОС до срока дожития, лизинговые платежи (в бух.учете амортизация)	-270 196,01
	Арендные обязательства	-31 856 324,18
	Резерв сомнительных долгов	287 928,92
	Товары отгруженные	-431,58
	Нематериальные активы	0,83
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	37 335 423,10
	в том числе:	
	Готовая продукция	-2 268 310,83
	Курсовые разницы	462 213,34
	Материалы	-120 411,34
	Нематериальные активы	-33 618,53
	Основные средства	36 158 832,28
	Проценты по обязательствам	3 296 523,86
	Товары отгруженные	-124 375,55
	Резерв сомнительных долгов	-35 430,13
4	Изменение ПНО и ПНА	-17 012 852,87
	в том числе	
	Доходы будущих периодов	16 630,68
	Доходы, связанные с продажей валюты	4 780 675,13
	Расходы, связанные с продажей валюты	-4 838 051,06
	Благотворительность	-7 553 040,60
	Материальная помощь	-572 377,45
	Недостача	-567 383,57
	Прочие внереализационные расходы, непринимаемые к налоговому учету	-7 045 406,00
	Пожертвование при ГЖФ при Президенте	-1 202 600,00
	Штрафы, пени, неустойки	-31 300,00
	Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3-стр.4)	1 251 840 140,00

Справочно:

Изменение ОНА, ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль

1	Отложенные налоговые активы	14 857 268,29
2	Отложенные налоговые обязательства	5 826 590,60