

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ЗАО «РЕННА-ХОЛДИНГ»
за 2024 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	4
2. Учетная политика и её изменения	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Отступления при формировании учетной политики	5
2.3. Изменения учетной политики	5
2.4. Критерий существенности	6
2.5. Бухгалтерский учет аренды.....	7
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	7
2.7. Нематериальные активы	7
2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство	8
2.9. Поисковые затраты.....	8
2.10. НИОКР	8
2.11. Финансовые вложения.....	8
2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары.....	8
2.13. Резерв по снижению стоимости МПЗ	9
2.14. Признание дохода.....	9
2.15. Порядок признания расходов.....	9
2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов.....	10
2.17. Перечень сегментов.....	10
2.18. Связанные стороны	10
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	11
2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	11
2.21. Применение ПБУ 18/02	12
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	12
3.1. Оценка структуры баланса	12
3.2. Нематериальные активы	12
3.3. Основные средства.....	12
3.4. Незавершенные капитальные вложения	13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	13
3.6. Финансовые вложения.....	13
3.7. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	14
3.8. Запасы	15
3.9. Дебиторская задолженность	15
3.10. Прочие оборотные активы.....	15
3.11. Кредиты и займы.....	15
3.12. Кредиторская задолженность.....	16
3.13. Доходы будущих периодов	16
3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
3.15. Прочие доходы и расходы	17
3.16. Прибыль.....	17
3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	19
3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.....	19
3.19. Информация о связанных сторонах.....	20
3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов..	24
3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении	24
3.21.1 Условные обязательства	24
3.21.2 Условные активы.....	24
3.21.3 Оценочные обязательства	25
3.22. Совместная деятельность	25
3.23. Государственная помощь	25
3.24. Информация по отчетным сегментам.....	25
3.25. Информация о прекращаемой деятельности.....	25
3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	26

3.27. Движение денежных средств.....	26
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках	27
3.29. Чрезвычайные факты	27
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	27
3.31. Допущение непрерывности деятельности.....	27
3.32. События после отчетной даты	27
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	27
3.34. Информация об экологической деятельности.....	29
3.35. Информация по забалансовым счетам	29

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для правильной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ЗАО «РЕННА-ХОЛДИНГ» (далее по тексту Организация) учреждено в 2002 году.

Его учредителями являются:

- Акционерная компания WEDYFY LIMITED.
- Закрытое акционерное общество «Кореновский молочно - консервный комбинат».

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 5010000 (Пять миллионов десять тысяч) руб.

распределение долей:

- Акционерная компания WEDYFY LIMITED – 99,98%
- ЗАО «Кореновский молочно - консервный комбинат» - 0,02%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 109145, Москва, ул. Привольная, д.25

Фактический адрес Организации: 109145, Москва, ул. Привольная, д.25.

1.4. Филиалы, представительства отсутствуют.

1.5. Обособленные подразделения:

- ОП № 1 РХ Дружинников 5б г. Воронеж;
- ОП № 3 РХ Пресненская наб. 8,1 г. Москва.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1027700468025.

1.6. Государственная регистрация: свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ, основной государственный регистрационный номер № 1027700468025 от 28.11.2002 г., выдано Государственным учреждением Московская регистрационная палата, Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 016117954 от 28.11.2002 г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок;
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2024 год составила 100 %.

1.9. Средняя численность за 2024 год составила 75 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации:

- ЗАО «Алексеевский молочноконсервный комбинат», доля участия – 99,97%
- ЗАО «Кореновский молочно - консервный комбинат», доля участия – 100%
- ООО «Ренна-Дистрибуция», доля участия - 40%
- ООО «Фабрика настоящего мороженого», доля участия – 100%
- ООО «РЕННА-ЛОГИСТИК», доля участия – 100%

1.11. Органы управления: *Генеральный директор Лабуть Андрей Авенирович*

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 5 010 000 шт., все оплачены.

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Новопашиной Н.В.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 74 от 28.12.2023 г.

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики

В отчетном году учетная политика изменялась.

1. В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

1.1. Единовременная корректировка балансовой стоимости НМА в межотчетный период на 31.12.2023 г.

1.2. Изменение стоимостного критерия признания НМА — новый критерий 100 тыс. руб.

1.3. Изменение сроков полезного использования НМА и установление ликвидационной стоимости не производилось.

1.4. Реклассификация объектов НМА, отраженных в отчетности на 31.12.2023 г.

Произведены следующие корректировки:

Строка Бухгалтерского баланса (код и наименование)	Показатель на 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года, тыс. руб.	Корректировка межотчетного периода, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2023 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 года, тыс. руб.	Комментарий
1110 Нематериальные активы	6 074	-3 254	2 820	В связи с реклассификацией НМА, созданных собственными силами и малоценных НМА
1180 Отложенные налоговые активы	1 821	-644	2 465	Откорректированы ОНА в связи с реклассификацией НМА
1370 Нераспределенная прибыль	200 491	-2609	197 882	Списание активов, не соответствующих критериям НМА с корректировкой нераспределенной прибыли прошлых лет

2. В связи с применением изменений ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

2.1. Накопленное обесценение по объекту капвложений отражается отдельно от фактических затрат на объект, не изменяя их. При этом в балансе капвложения отражаются по балансовой стоимости (разница между фактическими затратами и обесценением).

2.2. Методика определения расчетной стоимости ценностей, которые возникли при создании капвложений, но не вошли в них: (определяется исходя из фактических затрат на покупку или создание ценностей, в случае, если сделать это невозможно, следует использовать, как сейчас, справедливую стоимость, чистую стоимость продажи или стоимость аналогичных ценностей)

2.3. К капвложениям относятся помимо затрат на покупку, создание и улучшение ОС, аналогичные затраты связанные НМА:

- на приобретение материальных ценностей для создания, улучшения НМА;
- покупку прав (исключительных, по лицензионным договорам или иным документам, которые подтверждают такие права) на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, которые будут использовать как НМА;
- создание НМА, в т.ч. при НИОКР;
- улучшение НМА;
- покупку (продление, переоформление, подтверждение) прав на занятие отдельными видами деятельности по лицензии.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 5 %.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость НМА признана равной нулю.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007) отсутствовали.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования: отсутствуют.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». До начала применения ФСБУ 14/2022 в организации отсутствовали объекты учета НМА, проверки на обесценение не проводилось.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008: срок подготовки к предполагаемому использованию – более 12 месяцев; существенные расходы – 1 000 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и расшифровывается в Пояснениях.

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и расшифровывается в Пояснениях.

2.9. Поисковые затраты

Все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.10. НИОКР

Способ списания расходов по НИОКР (п.17 ПБУ 17/02): линейный способ.

Срок применения результатов НИОКР: исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.11. Финансовые вложения

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

2.12. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» начато с 2021 года. Последствия изменения учетной политики отражены перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

- по средней себестоимости.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Учет товаров осуществляется по фактической себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске:

- по средней себестоимости.

2.13. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Оценка МПЗ на предмет необходимости создания резерва под обесценивания проводится 1 раз в год, при проведении инвентаризации.

2.14. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признаны доходы от предоставления роялти, реализация товаров, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом от обычных видов деятельности.

2.15. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) – директ-костинг.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно, пропорционально сроку их использования.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, длящиеся по времени (лицензионные соглашения, невозвратное страхование, сертификаты и пр.), не признающиеся НМА, вне зависимости от суммы расхода.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма отражается в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260. если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010): в связи с предстоящей оплатой отпусков работников.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Организация создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Дт 44 Кт 96) отражается отложенный налоговый актив, который определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку на ставку налога на прибыль (20% (Дт 09 Кт 68,04)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Дт 96 Кт 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Дт 68.04 Кт 09).

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.17. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.18. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

Организация контролируется юридическим лицом:

- Акционерная компания WEDYFY LIMITED

Организация контролирует юридические лица:

- ЗАО «Алексеевский молочноконсервный комбинат», доля участия – 99,97%

- ЗАО «Кореновский молочно - консервный комбинат», доля участия – 100%
- ООО «Ренна-Дистрибуция», доля участия - 40%
- ООО «Фабрика настоящего мороженого», доля участия – 100%
- ООО «РЕННА-ЛОГИСТИК», доля участия – 100%

Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же физическим лицом:

- ООО «Торговый Дом «РЕННА»
- ООО «Лидер-Москва»
- ООО «Лидер»
- ООО «Лидер»
- ООО «Лидер-Ростов»
- ООО «Лидер-Шахты»
- ООО «Лидер-Новороссийск»
- ООО «Лидер»
- ООО «Лидер-Кореновск»
- ООО «Лидер-Воронеж»
- ООО «Лидер-Терминал»
- ООО «Советское»

Бенефициарным владельцем является гражданин Российской Федерации.

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5 %.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: отражается в разд. I «Внеоборотные активы» в составе НМА.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:
Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: в составе прочих внеоборотных активов.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Денежные эквиваленты в виде депозитов отражаются в составе финансовых вложений.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы и расходы расшифрованы отдельно по каждому виду деятельности в настоящих Пояснениях.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

2.21. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2024 г валюта баланса Организации составляет 359 431 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 240 290 тыс. руб. или 66,85 %;

Оборотные активы – 119 142 тыс. руб., или 33,15%

Структура пассива на 31.12.2024 г представляет следующее:

Капиталы резервы – 309 163 тыс. руб. или 86,01%;

Долгосрочные обязательства – 546 тыс. руб. или 0,15%

Краткосрочные обязательства – 49 722 тыс. руб., или 13,84%

3.2. Нематериальные активы

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов представлена в Табл. 1.1.

Незавершенные вложения в НМА отражены в таблице 1.5.

Изменения элементов амортизации нематериальных активов в 2024 г.: не изменялись.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1 Основные средства

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов в отчетном периоде не производилась.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) - отсутствуют.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на

начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) (пп. б п. 45 ФСБУ 6/2020) представлена в таблице 2.1.

Элементы амортизации основных средств и их изменения (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020):

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29):

- срок полезного использования – на 31.12.2024 г. не изменялся;
- способ начисления амортизации – линейный, не пересматривался;
- ликвидационная стоимость – не изменялась.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информации об обесценении основных средств п. 47 ФСБУ 6/2020: убытков от обесценения не установлено.

Основные средства не модернизировались в 2024 г.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений, в том числе информация с учетом существенности о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (пп. а п. 23 ФСБУ 26/2020) представлена в Табл. 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

В строке 1190 Бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов отражена сумма предоплаты за объекты внеоборотных активов в сумме 1 000 тыс. руб.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2024 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г. составили: 209 555 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 3. Финансовые вложения и ОСВ по счету 58

руб.

Финансовые вложения	Сальдо на 01.01.2024 г.	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2024 г.
<i>Доли в УК, в т.ч:</i>	41 250,00		6 000,00	35 250,00
ООО "Ренна-Дистрибуция"	10 000,00		6 000,00	4 000,00
ООО «РЕННА-Логистик»	12 500,00			12 500,00
ООО "Фабрика настоящего мороженого"	18 750,00			18 750,00

Финансовые вложения	Сальдо на 01.01.2024 г.	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2024 г.
<i>Акции, в т.ч:</i>	143 189 611,06			143 189 611,06
ЗАО "Алексеевский молочно-консервный комбинат"	52 465 291,06			52 465 291,06
ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат"	90 724 320,00			90 724 320,00
<i>Процентные займы, в т.ч.:</i>	66 330 200,00			66 330 200,00
Физические лица	2 200 000,00			2 200 000,00
ТК «МАРКО»	64 130 200,00			64 130 200,00
Итого	209 561 061,06		6 000,00	209 555 061,06

Классификация финансовых вложений:

- 1) в зависимости от характера:
 - долевые (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; вклады в совместную деятельность и т.п.) -143 225 тыс. руб.
 - долговые (предоставленные займы, полученные векселя, облигации, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования, залладные и т.п.) – 66 330 тыс. руб.
- 2) в зависимости от формы:
 - акции – 143 190 тыс. руб.
 - доли – 35 тыс. руб.
 - прочие – 66 330 тыс. руб.
- 3) в зависимости от типа дебиторов (для долговых финансовых вложений):
 - организации – 64 130 тыс. руб.
 - иные физические лица – 2 200 тыс. руб.
- 4) по отношению к организованному рынку ценных бумаг:
 - не обращающиеся на организованным рынке, по которым текущая рыночная стоимость не определяется 143 225 тыс. руб.
- 5) в зависимости от срока погашения (размещения) (для долговых финансовых вложений):
 - долгосрочные (свыше 3 лет) – 66 330 тыс. руб.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Раскрытие информации арендатором:

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 по следующим договорам:

- характер договоров аренды, по которым организация не принимает к учету право пользования актива - аренда помещений – сроки договоров менее 12 месяцев, уверенности в перезаключении действующих договоров аренды на новый срок нет.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора - признаются в качестве расходов равномерно в течение срока аренды. В 2024 г. в расходы включено 20 482 тыс. руб. арендной платы. Будущие арендные платежи составляют 21 192 тыс. руб. (по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев).

Раскрытие информации арендодателем: вся аренда является операционной.

Доходы от сдачи в аренду составили 35 тыс. руб. Задолженность арендаторов на 31.12.2024 г. составляет 3 тыс. руб.

3.8. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 4. Запасы Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года не формировался. Проверкой не установлено ТМЦ на конец периода со сниженной стоимостью.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили ((пп. «ж» п. 45 ФСБУ 5/2019) 10 тыс. руб.

3.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. в сумме 114 260 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 3 556 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 100 001 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 10 703 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года составлял: 17 377 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. в сумме 28 032 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 4 635 тыс. руб.,
задолженность покупателей в сумме 16 230 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 7 167 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года составлял: 16 586 тыс. руб.

3.10. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов, срок погашения, которых наступит в 2024 году: страхование, неисключительные права пользования.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации на конец 2024 года отсутствуют.

3.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 36 539 тыс. руб. представляет:

- Поставщики и подрядчики – 917 тыс. руб.,
- Задолженность перед бюджетом – 35 056 тыс. руб.,
- Прочие кредиторы – 566 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 г в сумме 40 247 тыс. руб. представляет:

- Поставщики и подрядчики – 1 172 тыс. руб.,
- Задолженность перед бюджетом – 36 121 тыс. руб.,
- Авансы полученные – 2 732 тыс. руб.,
- Прочие кредиторы – 222 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2024 год:

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 235 704 тыс. руб. из них

- 1 172 804 тыс. руб. от предоставления в пользование товарных знаков (роялти);
- 56 565 тыс. руб. от оказания информационно-консультационных услуг;
- 1 863 тыс. руб. от предоставления прав использования прав на программы и ресурсы;
- 35 тыс. руб. от представления имущества в аренду.
- 4 437 тыс. руб. от организации выездных конференций, разработке ПО.

Расходы от осуществления обычных видов деятельности составили 440 668 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствует.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 795 036 тыс. руб.

2023 год:

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 045 601 тыс. руб. из них

- 986 848 тыс. руб. от предоставления в пользование товарных знаков (роялти);
- 48 467 тыс. руб. от оказания информационно-консультационных услуг;
- 2 504 тыс. руб. от предоставления прав использования прав на программы и ресурсы;
- 1 811 тыс. руб. от представления имущества в аренду.
- 5 970 тыс. руб. от организации выездных конференций, разработке ПО.

Расходы от осуществления обычных видов деятельности составили 365 169 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6.

Выручка, полученная по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. «б» п. 19 ПБУ 9/99) - отсутствует.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 680 432 тыс. руб.

3.15. Прочие доходы и расходы

2024 год:

Прочие доходы и расходы	Сумма, руб.
Прочие доходы, в том числе:	894 886 274,86,75
Доходы, полученные от дочерних структур	850 000 000,00
Проценты по займам	44 879 168,59
Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 106,27
Прочие расходы, в том числе:	18 433 655,02
Комиссия банка	119 589,22
Проценты к уплате	6 098 360,66
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 598 142,23
Резерв сомнительных долгов	791 500,02
Прочие, не принимаемые в налоговом учете расходы	7 826 062,89

2023 год:

Прочие доходы и расходы	Сумма, руб.
Прочие доходы, в том числе:	203 522 760,75
Доходы (расходы), связанные с реализацией амортизируемого имущества	266 666,67
Доходы, полученные от дочерних структур	200 000 000,00
Проценты по займам	2 863 278,15
Прочие внереализационные доходы (расходы)	392 815,93
Прочие расходы, в том числе:	24 040 317,47
Госпошлина	742 770,00
Комиссия банка	119 346,24
Проценты к уплате	167 506,84
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 771 974,98
Резерв сомнительных долгов	16 585 797,35
Прочие, не принимаемые в налоговом учете расходы	3 652 922,06

3.16. Прибыль

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 1 671 488 тыс. руб.

Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль за 2024 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за	1 671 488	Строка 2300 ОФР

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
период		
Прибыль по данным налогового учета	1 685 534	Декларация по налогу на прибыль
В т.ч. прибыль, облагаемая налогом у налогового агента (дивиденды)	850 000	
Налог на прибыль	165 423	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	167 107	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль 2024 г.	987	Строка 2412 ОФР
Пересчет отложенного налога по ставке 25%	697	

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль: 20% в т.ч. 3% в федеральный бюджет и 17% региональный бюджет.

Условный расход по налогу на прибыль – 334 298 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход – 168 178 тыс. руб.

Налог на прибыль: 334 298 - 168 178 + 987 = 167 107 тыс. руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Оценочные обязательства	1 909	3 45

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2024год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	11	131
Расходы будущих периодов	308	68

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде табл. выше.
- изменились правила налогообложения или налоговые ставки – изменение ставки с 20% на 25%.
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): нет.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате изменения ставки налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с 20% на 25%, отнесенные на счет учета прибылей и убытков:

- Отложенные налоговые активы – 806 тыс. руб.,
- Отложенные налоговые обязательства – 109 тыс. руб.

3.17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2024 г. по решению Общего собрания акционеров было принято решение о выплате на территории РФ дивидендов из части чистой прибыли:

- протокол № 2/24 от 31.07.2024 за 1 полугодие 2024 г. в размере 846 690 000 руб.
- протокол № 3/24 от 31.10.2024 за 9 месяцев 2024 г. в размере 553 104 000 руб.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2024 год, произошедших после 31.12.2024 года: отсутствуют.

3.18. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию: в руб.

Информация	Раскрытие
О величине базовой прибыли (убытка) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка)	2024 г. – 300.59 руб./акцию 2023 г. – 141.78 руб./акцию
О величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка)	2024 г. – 300.59 руб./акцию 2023 г. – 141.78 руб./акцию
Об отсутствии конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости (при их отсутствии);	Отсутствуют
О событии, в результате которого произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций	-
О дате выпуска дополнительных обыкновенных акций	-
Об основных условиях выпуска дополнительных обыкновенных акций	-
О количестве выпущенных дополнительных обыкновенных акций;	-
О сумме средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	-
О сделках с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности	-
Информация об операциях и сделках, состоявшихся <u>после отчетной даты</u> , но до даты подписания бухгалтерской отчетности (событиях после отчетной даты)	-

3.19. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация осуществляла следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям. Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	
				дебет	кредит
ЗАО "Алексеевский молочно-консервный комбинат"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков	62 753,00	безналичная	34 647,00	
ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков, предоставление права пользования ПО	209 012,00	безналичная	20 937,00	
ООО "Ренна-Дистрибуция"	аренда	42,00	безналичная	4,00	
ООО "Лидер-Москва"	Оказание информационно-консультационных услуг, проценты по займам полученным, предоставление права пользования ПО	4 162,00	безналичная	345,00	
ООО "Лидер"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	6 094,00	безналичная	393,00	
ООО "Лидер-Ростов"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 653,00	безналичная	400,00	
ООО "Лидер-Шахты"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	3 473,00	безналичная	317,00	
ООО "ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ"	Оказание информационно-консультационных услуг, реализация орг. техники, предоставление права пользования ПО	5 769,00	безналичная	580,00	
ООО "Лидер-Новороссийск"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 596,00	безналичная	331,00	
ООО "ЛИДЕР"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 298,00	безналичная	464,00	
ООО "ЛИДЕР"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 065,00	безналичная	264,00	

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям. Сальдо расчетов на 31.12.2024, тыс. руб.	
				дебет	кредит
ООО "ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ"	Оказание информационно-консультационных услуг	290,00	безналичная	24,00	
ООО "ЛИДЕР-Кореновск"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	3 852,00	безналичная	290,00	
ООО "Фабрика настоящего мороженого"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков, дивиденды полученные, предоставления права пользования ПО	1 153 567,00	безналичная	39 539,00	
ООО "Ренна-Логистик"	Оказание информационно-консультационных услуг, проценты по займам выданным, предоставление права пользования ПО, аренда	3 826,00	безналичная	216,00	
ООО "Советское"	Оказание информационно-консультационных услуг	804,00	безналичная	53,00	
ООО «Торговый дом «Ренна»»	Оказание информационно-консультационных услуг, реализация орг. техники, предоставление права пользования ПО, аренда	11 589,00	безналичная	1196,00	
Бенефициарный владелец	Выплата дивидендов	1 399 794	безналичная	-	-

В 2023 году Организация осуществляла следующие операции со связанными сторонами (руб.):

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям. Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.	
				дебет	кредит

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, показатель, тыс. руб.	Форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям. Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.	
				дебет	кредит
ЗАО "Алексеевский молочно-консервный комбинат"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков	57 434,00	безналичная	5 397,00	
ЗАО "Кореновский молочно-консервный комбинат"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков, предоставление права пользования ПО	185 485,00	безналичная		2 727,00
ООО "Объединенная Компания "СОЮЗКОНСЕРВМОЛОКО"	аренда	42,00	безналичная	4,00	
ООО "Лидер-Москва"	Оказание информационно-консультационных услуг, проценты по займам полученным, предоставление права пользования ПО	4 227,00	безналичная	287,00	
ООО "Лидер"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 833,00	безналичная	308,00	
ООО "Лидер-Ростов"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 086,00	безналичная	286,00	
ООО "Лидер-Шахты"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	3 575,00	безналичная	241,00	
ООО "ЛИДЕР-ВОРОНЕЖ"	Оказание информационно-консультационных услуг, реализация орг. техники, предоставление права пользования ПО	4 124,00	безналичная	399,00	
ООО "Лидер-Новороссийск"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	4 035,00	безналичная	329,00	
ООО "ЛИДЕР"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	3 790,00	безналичная	289,00	
ООО "ЛИДЕР"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставления права пользования ПО	3 544,00	безналичная	232,00	

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, показатель, тыс. руб.	Форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям. Сальдо расчетов на 31.12.2023, тыс. руб.	
				дебет	кредит
ООО "ЛИДЕР-ТЕРМИНАЛ"	Оказание информационно-консультационных услуг	268,00	безналичная	23,00	
ООО "ЛИДЕР-Кореновск"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление права пользования ПО	4 376,00	безналичная	245,00	
ООО "Фабрика настоящего мороженого"	Оказание информационно-консультационных услуг, предоставление прав на использование товарных знаков, дивиденды полученные, предоставления права пользования ПО	1 180 919,00	безналичная	5 853,00	
ООО "Ренна-Логистик"	Оказание информационно-консультационных услуг, проценты по займам выданным, предоставление права пользования ПО, аренда	5 932,00	безналичная	477,00	
ООО "Советское"	Оказание информационно-консультационных услуг	657,00	безналичная	44,00	
ООО «Торговый дом «Ренна»	Оказание информационно-консультационных услуг, реализация орг. техники, предоставление права пользования ПО, аренда	14 881,00	безналичная	1 265,00	
Бенефициарный владелец	Выплата дивидендов	1 021 038	безналичная	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность связанных сторон перед Обществом составляет 100 001 тыс. руб.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной	Оплата труда за отчетный период	162 701

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
управленческий персонал	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	42 809
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	14 219
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
	Иные долгосрочные вознаграждения	-
ИТОГО		219 729

3.20. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

В 2024 году происходили следующие изменения оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2024 года, тыс. руб.	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв Отпусков	9 105	13 184	4 079	Создание резерва
Резерв сомнительных долгов (по дебиторской задолженности и финансовым вложениям)	16 586	17 377	791	

3.21. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

3.21.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

3.21.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2024 года в Организации отсутствовали условные активы, по

которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.21.3 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.22. Совместная деятельность

Организация в 2024, 2023 годах не участвовала в совместной деятельности.

3.23. Государственная помощь

Организация в течение 2024, 2023 годов не получала государственную помощь.

3.24. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.25. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.26. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.27. Движение денежных средств

2024 год:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 3 тыс. руб.

Расчетный счет 39 тыс. руб.

Валютный счет 0 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - организация в дополнительном финансировании не нуждается.

Денежные потоки со связанными сторонами:

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 1 395 796 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам - 0 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 850 000 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам - 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон – 200 000 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 1 599 487 тыс. руб.

В 2023 год:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса 3 тыс. руб.

Расчетный счет 157 тыс. руб.

Валютный счет 0 тыс. руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) - организация в дополнительном финансировании не нуждается.

Денежные потоки со связанными сторонами:

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 1 234 372 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам - 0 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 200 000 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам - 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 1 020 814 тыс. руб.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок в отчетном периоде не установлено.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 г., в 2023 г. не было

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) - 186 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату (если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс) (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006) - 101,6797 Р за 1 \$.

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.32. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим:

финансовые риски (рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности);
правовые (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами):

- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность): В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали **существенного** негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем**, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

репутационные (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.) и др.

Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье, экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факты невозможно отрицать.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлечь дополнительное финансирование.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для производства готовой продукции (улучшения качества предоставления услуг);

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;
Увеличение (Удержания на стабильном уровне) выручки;
Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали **существенного негативного** влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке **существенно негативно** не повлияют на деятельность Организации **в обозримом будущем**. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать **существенное** влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

3.34. Информация об экологической деятельности

Расходов на экологическую деятельность в 2024 г. организация не производила.

3.35. Информация по забалансовым счетам

Показатели	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Способы оценки
1	2	3
Арендованные основные средства	13 085	По балансовой стоимости ОС, определенной у арендодателя
Основные средства стоимостью менее 100 000 руб., переданные в эксплуатацию	3 652	В оценке первоначальной стоимости

Генеральный директор _____
«28» марта 2025 г.

Лабуть Андрей Авенирович

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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.	3 790	(979)	19 298	-	-	(388)	-	-	-	23 088	(1 367)
	5110	за 2023г.	10 169	(5 083)	973	90	20	(732)	-	(7 262)	(4 816)	3 790	(979)
в том числе:													
Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	18 952	-	-	-	-	-	-	18 952	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	456	(179)	-	-	-	(46)	-	(456)	(225)	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	191	(126)	45	-	-	(20)	-	(236)	(146)	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5104	за 2024г.	-	-	346	-	-	(9)	-	-	-	346	(9)
	5114	за 2023г.	5 025	(4 189)	928	-	-	(229)	-	(5 953)	(4 418)	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5105	за 2024г.	3 790	(979)	-	-	-	(379)	-	-	-	3 790	(1 358)
	5115	за 2023г.	4 497	(589)	-	90	20	(437)	-	(617)	(27)	3 790	(979)

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.	9	19 393	-	(18 297)	105
	5190	за 2023г.	243	2 252	-	(2 486)	9
в том числе:							
Сайт Алексеевское (alekseevskoe.com)	5181	за 2024г.	-	105	-	-	105
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
МОЛОКО Советское	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	28	-	(28)	-
МОЛОКО Советское этикетка	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
ТЗ ТАКАЯ РОДНАЯ ИЗ НАШЕГО КРАЯ	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	-	1 033	-	(1 033)	-
ТЗ КОРЕНОВОЧКА словесное	5185	за 2024г.	9	336	-	(346)	-
	5195	за 2023г.	-	382	-	(373)	9
Словесное обозначение "Мороз и солнце вкус чудесный"	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
ТЗ "Коровка из Кореновки. Делает нас счастливочнее" (2024742123)	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-
ТЗ КОРЕНОВОЧКА изображение	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик "Вместе вкуснее" хроном.20 сек.	5189	за 2024г.	-	4 738	-	(4 738)	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик "Ёлка" хроном.20 сек.		за 2024г.	-	4 738	-	(4 738)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик "Пэкман" хроном.20 сек.		за 2024г.	-	4 738	-	(4 738)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик "Гора" хроном.20 сек.		за 2024г.	-	4 738	-	(4 738)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ТЗ "Карамель Краш"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	47	35	-	(82)	-
ТЗ "Вкус Кубани"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	12	35	-	(47)	-
ТЗ Фундук КРАШ		за 2024г.	-	-	-	-	

	за 2023г.	30	16	-	(46)	-
Руслада ТЗ (Воис)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	155	-	-	(155)	-
ТЗ НЕ БАТОНЧИК, А ПРАЗДНИК КАКОЙ-ТО!	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	32	-	(32)	-
ТЗ КОРЕНОВСКОЕ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	691	-	(691)	-

Руководитель _____
(подпись)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 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.	-	1 377	-	(1 377)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Кофемашин Delonghi (СИТИ)	5241	за 2024г.	-	104	-	(104)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол руковод. СИТИ 39	5242	за 2024г.	-	102	-	(102)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол переговор. СИТИ 39	5243	за 2024г.	-	104	-	(104)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка из стекла СИТИ 39	5244	за 2024г.	-	638	-	(638)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка из стекла(индивид.проект) СИТИ 39	5245	за 2024г.	-	429	-	(429)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 085	13 085	13 085
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	225 391	(15 830)	-	6	-	-	-	225 385	(15 830)
	5311	за 2023г.	226 701	(15 830)	15 863	17 174	-	-	-	225 391	(15 830)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2024г.	143 231	-	-	6	-	-	-	143 225	-
	5312	за 2023г.	143 231	-	-	-	-	-	-	143 231	-
Предоставленные займы	5303	за 2024г.	82 160	(15 830)	-	-	-	-	-	82 160	(15 830)
	5313	за 2023г.	83 471	(15 830)	15 863	17 174	-	-	-	82 160	(15 830)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - итога	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	225 391	(15 830)	-	6	-	-	-	225 385	(15 830)
	5310	за 2023г.	226 701	(15 830)	15 863	17 174	-	-	-	225 391	(15 830)

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)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	28 788	(756)	111 829	40 442	(24 810)	(40 442)	(791)	-	-	-	115 807	(1 547)	
	5530	за 2023г.	547 251	(16 160)	28 788	-	(531 091)	-	-	-	-	-	28 788	(756)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	16 230	-	100 001	-	(16 230)	-	-	-	-	-	100 001	-	
	5531	за 2023г.	16 943	-	16 230	-	(16 943)	-	-	-	-	-	16 230	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 635	-	1 188	-	(2 267)	-	-	-	-	-	3 556	-	
	5532	за 2023г.	6 818	-	4 635	-	(6 818)	-	-	-	-	-	4 635	-	
Прочая	5513	за 2024г.	7 923	(756)	10 640	40 442	(6 313)	(40 442)	(791)	-	-	-	12 250	(1 547)	
	5533	за 2023г.	523 490	(16 160)	7 167	-	(522 734)	-	-	-	-	-	7 923	(756)	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	28 788	(756)	111 829	40 442	(24 810)	(40 442)	(791)	X	-	-	115 807	(1 547)	
	5520	за 2023г.	547 251	(16 160)	28 788	-	(531 091)	-	-	X	-	-	28 788	(756)	

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	1 547	-	756	-	16 160	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 547	-	756	-	16 160	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	40 247	236 539	6 098	(246 345)	-	-	-	-	36 539
	5580	за 2023г.	262 878	40 247	168	(263 046)	-	-	18	-	40 247
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 172	917	-	(1 172)	-	-	-	-	917
	5581	за 2023г.	1 398	1 172	-	(1 398)	-	-	-	-	1 172
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 732	-	-	(2 732)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	20 422	2 732	-	(20 422)	-	-	-	-	2 732
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	36 121	35 056	-	(36 121)	-	-	-	-	35 056
	5583	за 2023г.	20 724	36 121	-	(20 724)	-	-	-	-	36 121
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	200 000	6 098	(206 098)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	220 007	-	168	(220 175)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	222	566	-	(222)	-	-	-	-	566
	5586	за 2023г.	327	222	-	(327)	-	-	18	-	222
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	40 247	236 539	6 098	(246 345)	-	X	-	-	36 539
	5570	за 2023г.	262 878	40 247	168	(263 046)	-	X	18	-	40 247

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)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 628	2 153
Расходы на оплату труда	5620	288 135	240 657
Отчисления на социальные нужды	5630	65 885	56 538
Амортизация	5640	2 320	2 688
Прочие затраты	5650	78 700	63 133
Итого по элементам	5660	440 668	365 169
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	440 668	365 169

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

Руководитель _____
(подпись)

Лабуль Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 105	29 019	(24 940)	-	13 184

Руководитель _____
(подпись)

Лабуль Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 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)

Лабуть Андрей Авенирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.