

**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

с.1

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 2024 г.	691 804	(2 277)	292 348	-	-	(332 594)	-	-	-	984 151	(334 871)
	5110	за 2023 г.	2 535	(2 175)	1 190	(15)	15	(117)	-	688 093	-	691 804	(2 277)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	-	-	291 667	-	-	(243 056)	-	-	-	291 667	(243 056)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	691 804	(2 277)	681	-	-	(89 538)	-	-	-	692 485	(91 815)
	5112	за 2023 г.	2 535	(2 175)	1 190	(15)	15	(117)	-	688 093	-	691 804	(2 277)

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	692 485	691 804	2 535
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	692 485	691 804	2 535

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	612	292 428	-	(292 348)	662
	5190	за 2023 г.	459	1 406	-	(1 190)	612
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 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 2024 г.	16 146	238 530	(4 542)	(37 075)	213 058
	5250	за 2023 г.	16 219	69 793	(3 637)	(66 230)	16 146
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	13 899
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

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 2024 г.	118 047	-	-	-	-	-	-	-	118 047	-
	5311	за 2023 г.	118 049	-	-	(2)	-	-	-	-	118 047	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	118 047	-	-	-	-	-	-	-	118 047	-
	5310	за 2023 г.	118 049	-	-	(2)	-	-	-	-	118 047	-

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	-	-	-

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	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	2 425 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 350 538	-
	5530	за 2023 г.	1 807 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 425 637	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	1 485 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 896 342	-
	5531	за 2023 г.	1 333 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 485 370	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	380 652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	590 863	-
	5532	за 2023 г.	343 747	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380 652	-
Прочая	5513	за 2024 г.	559 615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	863 333	-
	5533	за 2023 г.	129 758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559 615	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	2 425 637	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	3 350 538	-
	5520	за 2023 г.	1 807 215	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	2 425 637	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 2024 г.	574 941	-	-	-	-	-	-	-	430 023
	5571	за 2023 г.	661 621	-	-	-	-	-	-	-	574 941
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	557 501	-	-	-	-	-	-	-	424 054
	5572	за 2023 г.	630 913	-	-	-	-	-	-	-	557 501
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	17 440	-	-	-	-	-	-	-	5 969
	5574	за 2023 г.	30 708	-	-	-	-	-	-	-	17 440
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	2 013 046	-	-	-	-	-	-	-	2 544 747
	5580	за 2023 г.	2 105 015	-	-	-	-	-	-	-	2 013 046
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	643 392	-	-	-	-	-	-	-	663 208
	5581	за 2023 г.	391 160	-	-	-	-	-	-	-	643 392
авансы полученные	5562	за 2024 г.	59 530	-	-	-	-	-	-	-	8 183
	5582	за 2023 г.	57 164	-	-	-	-	-	-	-	59 530
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	82 076	-	-	-	-	-	-	-	137 881
	5583	за 2023 г.	154 706	-	-	-	-	-	-	-	82 076
кредиты	5564	за 2024 г.	1 092 964	-	-	-	-	-	-	-	1 594 113
	5584	за 2023 г.	1 445 547	-	-	-	-	-	-	-	1 092 964
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	135 084	-	-	-	-	-	-	-	141 362
	5586	за 2023 г.	56 438	-	-	-	-	-	-	-	135 084
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	2 587 987	-	-	-	-	X	-	-	2 974 770
	5570	за 2023 г.	2 766 636	-	-	-	-	X	-	-	2 587 987

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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	5 456 655	4 830 974
Расходы на оплату труда	5620	829 222	258 512
Отчисления на социальные нужды	5630	186 852	77 978
Амортизация	5640	693 531	418 239
Прочие затраты	5650	324 902	160 234
Итого по элементам	5660	7 491 162	5 745 937
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	7 491 162	5 745 937

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Компания Росинка» за 2024 год.

1. Основные сведения об организации:

Юридический адрес:	<i>Россия 398032 г. Липецк, Универсальный проезд, 11</i>
Основные виды деятельности:	<i>Производство безалкогольных напитков; производство минеральных вод и прочих питьевых вод в бутылках</i>
Среднегодовая численность работников:	<i>451,5 человек</i>
Единоличный исполнительный орган:	<i>Генеральный директор – Саакян Сурен Ашотович</i>
Состав совета директоров:	<i>Председатель совета директоров – Леликова Галина Алексеевна</i>
	<i>Член совета директоров – Саакян Сурен Ашотович</i>
	<i>Член совета директоров – Лутов Дмитрий Игоревич</i>
	<i>Член совета директоров – Шавин Александр Михайлович</i>
Состав ревизионной комиссии:	<i>Член совета директоров – Саввина Наталья Анатольевна</i>
	<i>Председатель ревизионной комиссии – Евсеев Андрей Анатольевич</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Акатова Татьяна Викторовна</i>
	<i>Член ревизионной комиссии – Ершова Марина Александровна</i>

2. Декларирование соблюдения норм законодательства.

Бухгалтерская отчетность АО «Компания Росинка» сформирована на основе действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского и налогового учета и отчетности и принятой учетной политике на 2024 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Раскрытие структуры и динамики существенных показателей отчетности на конец отчетного периода

- **Основные средства**

Уменьшение стоимости основных средств произошло в основном за счет амортизации основных средств.

- **Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения АО «Компания Росинка» представляют собой вклады в уставные капиталы предприятий и организаций

- **Запасы**

Запасы увеличились в основном за счет сырья и материалов для основного производства и готовой продукции в связи с подготовкой к весенне-летнему сезону и увеличением производства и продаж продукции.

- **Дебиторская задолженность**

Увеличение дебиторской задолженности, главным образом, связано с увеличением дебиторской задолженности покупателей вследствие расширения производства и сбыта продукции.

- **Уставный капитал**

Уставный капитал состоит из обыкновенных акций АО «Компания Росинка»

- **Переоценка внеоборотных активов**

Переоценка внеоборотных активов представляет из себя результат переоценки нематериальных активов

- **Нераспределенная прибыль**

Увеличение нераспределенной прибыли связано с получением чистой прибыли в отчетном году.

- **Долгосрочные займы и кредиты**

За отчетный период снизилась задолженность по долгосрочным кредитам и займам. Это связано с погашением части долгосрочных кредитов, а также с переходом части долгосрочных кредитов в разряд краткосрочных кредитов.

- **Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя обязательства по договорам лизинга, по условиям которых имущество находится на балансе АО «Компания Росинка».

- **Краткосрочные займы и кредиты**

За отчетный период увеличилась задолженность по краткосрочным кредитам и займам. Это связано с необходимостью привлечения дополнительных оборотных денежных ресурсов при увеличении объемов производства и сбыта продукции, а также с переходом части долгосрочных кредитов в разряд краткосрочных кредитов.

- **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками занимает основную долю в кредиторской задолженности на конец отчетного периода. За отчетный период размер кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками увеличился.

4. Доходы и расходы за отчетный период

В 2024 году отгружено продукции на 8629288 тыс. рублей без НДС. В составе готовой продукции преобладает минеральная вода, сокосодержащие газированные и негазированные напитки.

В составе затрат на выпускаемую продукцию, преобладают материальные расходы 73%, амортизация 9% и расходы на оплату труда 11%.

Прочие доходы в основном включают в себя поступления связанные с продажей прочих активов, курсовые разницы, доходы по депозитам.

Прочие расходы в основном включают в себя расходы, связанные с продажей прочих активов, курсовые разницы, расходы от списание безнадежной дебиторской задолженности, уплаченные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

5. Операции со связанными сторонами

Дочерних и зависимых обществ нет.

6. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события не происходили.