

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛМАФУД»  
за 2024 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

ООО "АЛМАФУД" зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве серия 77 № 009147200 от 04 декабря 2007 года. Свидетельство 77 № 009147200.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО "АЛМАФУД": общество с ограниченной ответственностью. ОКОПФ -65; ОКФС-16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО "АЛМАФУД": 115487, Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1.

Основными видами деятельности ООО "АЛМАФУД" является оптовая и розничная продажа, а так же производство продуктов питания: кофе, чай, какао, торговля кофейным оборудованием.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Обособленное подразделение по адресу: 643,142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая,1/15;

Среднегодовая численность работающих в ООО "АЛМАФУД" за 2024 год составила - 104 чел, за 2023 – 98 чел .

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества - Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен общему Собранию Участников Общества.

Генеральный директор – Матевосян А.А.

Главный бухгалтер – Рогозина О.А.

Участниками общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Корсетти Франческо
6. Воскобойников Михаил Зельманович
7. Соколов Александр Львович
8. Архипкина Ольга Викторовна
9. Шукин Максим Викторович

Участниками общества до 03.08.2023 являлись:

1. Общество с ограниченной ответственностью ТД "Сандер";
2. Матевосян Александр Агасиевич
3. Свирин Анатолий Иванович
4. Максимов Алексей Игоревич
5. Филиппова Елена Юрьевна
6. Корсетти Франческо.

Участниками общества после 03.08.2023 являются:

1. Матевосян Александр Агасиевич;
2. Свирин Анатолий Иванович
3. Максимов Алексей Игоревич
4. Филиппова Елена Юрьевна
5. Корсетти Франческо
6. Воскобойников Михаил Зельманович
7. Соколов Александр Львович
8. Архипкина Ольга Викторовна
9. Шукин Максим Викторович

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.  
Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2024:  
Доллар 101,6797  
Евро 106,1027

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023:  
Доллар 89,6883  
Евро 99,1919

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

При ведении бухгалтерского учета ООО "АЛМАФУД" руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (со всеми последними изменениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛМАФУД" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. 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 и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Доходы и расходы организации учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также иными нормативными актами.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С:Предприятие.

### **Информация о представлении данных в отчете о Движении денежных средств**

К денежным эквивалентам Общество относит, например, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью (и иные аналогичные векселя), финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011).

Депозиты, размещенные в банке на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств поступления от поставщиков и платежи покупателям, в качестве возврата денежных средств, перечисленных в отчетном периоде – отражаются свернуто с платежами поставщикам и получением средств от покупателей, соответственно.

Обществом принято решение, что полученные и погашенные овердрафты отвечают условиям п. 17 ПБУ 23/2011, то есть они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата в связи с чем полученные и погашенные овердрафты в ОДДС отражаются Обществом свернуто.

При составлении отчета о движении денежных средств пересчет денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки от финансовых или инвестиционных операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ**

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2024 год внесены изменения в части учета Нематериальных активов в связи с обязательным применением с 1 января 2024 года Федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были отражены альтернативно, то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

### **4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД**

#### **4.1. Нематериальные активы**

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) в 2024 году осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка НМА не производится.

Срок полезного использования НМА при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме НМА к учету:

- исходя из ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта – для программ ЭВМ;
- исходя из срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности – для лицензий и разрешений.

Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). Амортизация начисляется ежемесячно.

Организация проверяет нематериальные активы и капитальные вложения в них на обесценение на конец отчетного периода и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (300 000 руб. за единицу).

В межотчетном периоде были списаны объекты, который не отвечают требованиям ФСБУ 14/2022 для отнесения их к НМА.

Остаток несамортизированной стоимости списанных НМА составляет – 359 тыс. руб.

Корректировки осуществлены в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отражены по строке 3223 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменениях капитала за 2024 год.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом – отсутствуют.

Неамортизируемых НМА у Общества нет.

Ограничения в отношении НМА у Общества отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов за 2023 год представлено в Приложении 1,2,3 к настоящим Пояснениям. Несоответствие остатков на конец 2023 года и на начало 2024 года связано с тем, что списание НМА, не отвечающего требованиям ФСБУ 14/2022 было осуществлено в межотчетном периоде. НМА по состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.

Незавершенных капитальных вложений по нематериальным активам у Общества нет.

Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, на забалансовом счете. Данные о наличии указанных объектов приведены в Приложении 2 к настоящим Пояснениям.

Авансы и задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА у Общества на 31.12.2024 года и 31.12.2023 года отсутствуют.

#### **4.2. Основные средства**

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме основного средства к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30

ФСБУ 6/2020).

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационной стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если такая сумма превышает 0,5 % от выручки от реализации (за минусом НДС) за прошлый отчетный год по данным бухгалтерской отчетности либо в случае, если объект основных средств не планируется к продаже и/или сдаче на металлолом, то есть в случае выбытия объекта не ожидается поступление средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу);

На 31 декабря 2024 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 120 789 тыс. руб., в том числе 109 862 тыс. руб., - основные средства эксплуатируемые Обществом, включая права пользования активами (32 434 тыс. руб.), вложение во внеоборотные активы (приобретение и строительство ОС) - 2 630 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в операционную аренду – 8 297 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года стоимость основных средств с учетом амортизации составляет 120 479 тыс. руб., в том числе 103 405 тыс. руб., - основные средства эксплуатируемые Обществом, включая права пользования активами (51 326 тыс. руб.), вложение во внеоборотные активы (приобретение ОС) - 1 101 тыс. руб. и кофейное оборудование переданное в операционную аренду - 16 072 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом была проведена оценка основных средств включая права пользования активами (ОС) и капитальных вложений на обесценение. По результатам оценки установлено, справедливая (рыночная) стоимость ОС выше их балансовой стоимости, признаки устаревания или физической порчи ОС не наблюдаются, не произошли и не произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования ОС, затраты на приобретение, а также на эксплуатацию и содержание ОС ниже первоначально запланированной в бюджете суммы. Таким образом, признаки обесценения ОС отсутствуют, в связи с чем по состоянию на 31.12.2024 года балансовая стоимость ОС вследствие их обесценения не изменилась.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Обществом принято решение изменить СПИ по некоторым объектам основных средств. По объектам внутри группы основных средств СПИ был пересмотрен на разные сроки в зависимости от степени изношенности основного средства, планов дальнейшей эксплуатации и т.п.

Изменения сроков по группам Основных средств представлены в таблице ниже.

| Вид ОС                                 | Новый СПИ       |
|----------------------------------------|-----------------|
| Офисное оборудование                   | 25 - 40 месяцев |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 24 - 36 месяцев |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 35 - 39 месяцев |
| Другие виды ОС                         | 24 - 30 месяцев |
| Транспортные средства                  | 13 месяцев      |

Остальные элементы амортизации по состоянию на 31.12.2024 года принято решение не изменять.

Общество не имеет объектов основных средств находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости, а также объектов основных средств, которые не амортизируются.

Информация об основных средствах, по которым имеются ограничения в использовании на 31.12.2024 года приведена в Приложении 4. Начисленную амортизацию по законсервированным объектам Общество отражает на счете 91 Прочие расходы.

Капитальные вложения в 2023 и 2024 году не выбывали.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024 года составили 25 309 тыс. руб., на 31.12.2023 года - 11 785 тыс. руб. Указанная сумма отражена в составе внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года.

В результате реализации в 2024 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 1 234 тыс. руб.

В результате реализации в 2023 году ОС, включая кофемашины, убытки от продажи составили 451 тыс. руб.

Данные о наличии и движении основных средств в разрезе групп, данные о капитальных вложениях в разрезе объектов, а также данные об элементах амортизации отражены в Приложениях 4,5,6 к настоящим Пояснениям.

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса также отражены права пользования активом (ППА) по договорам аренды:

- № Г/19-20/АФ от 14.08.2019 г. (далее Договор) с ООО «УК «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент».

Общество арендует у ООО «УК «АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент» под офис - нежилое помещение, находящееся по адресу: г. Москва, Проектируемый проезд №4062, д.6 стр.16. Общая площадь сдаваемого помещения 452,5 кв. м. Согласно пункту 4, п.п. 4.1 Договора, срок аренды по 30.06.2025г.

- № М4-14-АР/11-ДДА от 11.04.2011 г. (далее Договор) с АО Совместное предприятие "Евразия М4".

Общество арендует у АО Совместное предприятие "Евразия М4" производственно-складские помещения, находящиеся по адресу: 142000, МО, Домодедовский р-он, г.Домодедово, Северный мкр., ул. Логистическая,1/15.

Общая площадь сдаваемых производственно-складских помещения 3 123,54 кв. м.

В том числе:

Производственно-складские помещения-1 этаж- 2 363,87 м2.

Производственно-складские помещения-отм. 5,25- 456,10 м2.

Офисные помещения- отм. 8,85 м2.

Согласно пункту 4, п.п. 4.1. Договора, срок аренды с даты заключения составляет 15 лет, а именно до марта 2026 года.

Кроме того, Общество арендует у АО ИКП «РИТМ» офисные и складские нежилые помещения, находящиеся по адресу: г. Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1. Общая площадь арендуемых помещений 118,5 кв. м. Общество арендует у АО ИКП «РИТМ» на протяжении нескольких лет и с учетом прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого Общество арендовало указанное помещение, а также, в связи с наличием, достаточной уверенности в продлении аренды, Общество при дисконтировании арендных платежей с целью определения арендных обязательств и ППА, исходило из срока аренды до 30.04.2024 года.

В 2024 году был заключен новый договор аренды с ИПК «РИТМ» № КД-8 от 25.03.2024, которым были объединены арендуемые площади и изменена арендная плата. В связи с чем, указанный договор был поставлен на учет как отдельный объект. В соответствии с указанным договором, Общество арендует офисные и складские помещения общей площадью 487,3 м2. Предыдущие договоры аренды с данным арендодателем - закрыты.

Все изменения Прав пользования активами и арендных обязательств отражены в Приложениях 7,8 к настоящим Пояснениям.

Договор аренды с АО ИКП «РИТМ» заключен на срок 11 месяцев, однако, с учетом прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого Общество арендовало указанное помещение, а также, в связи с наличием, достаточной уверенности в продлении аренды, Общество при дисконтировании арендных платежей с целью определения арендных обязательств и ППА, исходило из срока аренды до 30.06.2027 года.

Общество не обладает информацией о справедливой стоимости объектов аренды, а также у Общества отсутствуют привлеченные на сопоставимых условиях кредиты и займы, основываясь на положениях ФСБУ 25/2018, Рекомендации Р-65/2015-КпР «Ставка дисконтирования», и разъяснениях Банка России

Общество воспользовалось статистическими данными, опубликованными на сайте ЦБ РФ <http://www.cbr.ru/statistics/statpubl/> «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

Расчет арендных обязательств и ППА при переходе на ФСБУ 25/2018 был произведен исходя из ставки дисконтирования 9,32% годовых. Арендные обязательства по ППА учтенным в 2022 году в 2023 и 2024 годах не пересчитывались.

Общество в 2023 году заключило новый договор аренды с АО ИКП «РИТМ» на складские нежилые помещения, находящиеся по адресу: г. Москва г, Садовники ул, дом № 4, корпус 1.

Общая площадь сдаваемого помещения 50,0 кв. м. В соответствии с условиями договора Общество уплачивает арендную плату платежами не позднее 5 дней месяца, оказания услуг по аренде.

Расчет арендных обязательств и ППА на 01.07.2023 года произведен исходя из ставки дисконтирования 9,37% годовых.

При расчете арендных обязательств и ППА по новому договору с АО ИКП «РИТМ», заключенному в 2024 году Общество использовало ставку дисконтирования 15,71% годовых.

В связи с тем, что учет договоров аренды ведется в общем порядке, право пользования активом Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» (п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 47 МСФО (IFRS) 16).

В связи с отсутствием норм отражения обязательств по аренде в ФСБУ 25/2018 организация воспользовалась нормами МСФО. Из требований и практики по составлению отчетности по МСФО обязательство по аренде отражается обособленно от других обязательств. Организация отражает их по строке 1450 и 1550 «Прочие обязательства» в зависимости от срока погашения.

Данные о наличии и движении прав пользования активом и арендных обязательств в разрезе договоров представлены в Приложениях 7 и 8 к настоящим Пояснениям.

За 2024 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 25 315 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 года составила – 73 075 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года общая балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации составляет 32 434 тыс. руб.

За 2023 год общая сумма начисленной амортизации по ППА составила 26 596 тыс. руб. Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 года составила – 53 061 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года общая балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации составляет 51 326 тыс. руб.

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года составила всего 33 265 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 9 043 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 24 222 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2024 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 4 243 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитывались при оценке задолженности по аренде в 2024 году составили всего 8 783 тыс. руб. без НДС.

Всего в 2024 году Арендодателям было уплачено арендных платежей в сумме 43 006 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

-сумма 4 243 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

-сумма 8 783 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая написана чуть выше;

-сумма 29 980 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

Сумма арендных обязательств по состоянию на 31.12.2023 года составляет всего 56 136 тыс. руб.

Указанные обязательства отражены в Бухгалтерском балансе в составе статьи прочие обязательства, раздела IV Долгосрочные обязательства строка 1450 в сумме 29 758 тыс. руб.- арендные обязательства сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. И, по строке 1550 в составе статьи прочие обязательства раздела V Краткосрочные обязательства, в сумме 26 378 тыс. руб. -арендные обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма начисленных в 2023 году процентов на задолженность по арендным платежам составила 6 578 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам (электроэнергия, эксплуатационные расходы, водоснабжение), которые не учитываются при оценке задолженности по аренде в 2023 году составили всего 7 348 тыс. руб. без НДС.

Всего Арендодателям было уплачено арендных платежей в 2023 году в сумме 39 934 тыс. руб. без НДС.

Данные в отчете о движении денежных средств были отражены следующим образом:

- сумма 6 578 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам»;

- сумма 7 348 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги; это переменная часть, которая отражена выше;

- сумма 26 008 тыс. руб. отражена в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4324 «Погашение арендных обязательств».

#### **4.3. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты, а также суммы авансов, задатков, предоплаты в связи с осуществлением капитальных вложений в сумме 25 309 тыс. руб. на 31.12.2024 года и в сумме 11 785 тыс. руб на 31.12.2023г.

#### **4.4. Запасы.**

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, запасы для обеспечения нормальных условий труда и т.п.).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

При отпуске (списании) запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2024 года составляют 12 708 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляли 155 645 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;

- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.



Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж. По результатам оценки установлено, что присутствуют основания для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2024г. был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 3 251 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 года - 2 752 тыс. руб.

Данные о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе групп, а также данные о движении резерва под обесценение запасов отражены в Таблице ниже.

(тыс. руб)

| Наименование показателя                                                        | Период    | На начало года |                        | Изменения за период   |               |                        |                                   |                                           | На конец периода |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------------|
|                                                                                |           | себестоимость  | резерв под обесценение | поступления и затраты | выбыло        |                        | изменение резерва под обесценение | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость    | резерв под обесценение |
|                                                                                |           |                |                        |                       | себестоимость | резерв под обесценение |                                   |                                           |                  |                        |
| Запасы - всего                                                                 | за 2024 г | 365 035        | (2 752)                | 2 612 566             | (2 237 948)   | 2 489                  | (2 989)                           | х                                         | 739 653          | (3 251)                |
|                                                                                | за 2023 г | 443 851        | (1 133)                | 1 450 508             | (1 529 255)   | 870                    | (2 489)                           | х                                         | 365 035          | (2 752)                |
| в том числе:                                                                   |           |                |                        |                       |               |                        |                                   |                                           |                  |                        |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности                                 | за 2024 г | 235 949        | (2 752)                | 2 339 862             | (27 583)      | 2 489                  | (2 989)                           | (1 949 329)                               | 598 899          | (3 251)                |
|                                                                                | за 2023 г | 312 811        | (1 133)                | 1 199 319             | (49 832)      | 870                    | (2 489)                           | (1 226 348)                               | 235 949          | (2 752)                |
| Готовая продукция                                                              | за 2024 г | 104 148        | -                      | 599                   | (2 069 627)   | -                      | -                                 | 2 069 334                                 | 104 454          | -                      |
|                                                                                | за 2023 г | 112 661        | -                      | 852                   | (1 422 226)   | -                      | -                                 | (106)                                     | 104 148          | -                      |
| Товары для перепродажи                                                         | за 2024 г | 11 457         | -                      | 2 680                 | (11 855)      | -                      | -                                 | (35)                                      | 2 247            | -                      |
|                                                                                | за 2023 г | 12 947         | -                      | 12 967                | (14 326)      | -                      | -                                 | 1 412 861                                 | 11 457           | -                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные                                         | за 2024 г | 3 581          | -                      | -                     | (113 984)     | -                      | -                                 | 128 691                                   | 18 288           | -                      |
|                                                                                | за 2023 г | 2 250          | -                      | -                     | (15 981)      | -                      | -                                 | 17 310                                    | 3 581            | -                      |
| Полуфабрикаты собственного производства и затраты в незавершенном производстве | за 2024 г | 9 901          | -                      | 269 425               | (14 899)      | -                      | -                                 | (248 661)                                 | 15 766           | -                      |
|                                                                                | за 2023 г | 3 182          | -                      | 237 370               | (26 890)      | -                      | -                                 | (203 717)                                 | 9 901            | -                      |

#### 4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе по строке 1230 суммы дебиторской задолженности отражены в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. 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. Сумма резерва составляет-100% от суммы непогашенной задолженности.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 4 349 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 663 тыс. руб.

Данные о просроченной дебиторской задолженности представлены ниже

| Наименование показателя            | На 31 декабря 2024            |                      | На 31 декабря 2023            |                      | На 31 декабря 2022            |                      |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                    | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                              | 10 679                        | 6 329                | 1 663                         | -                    | 2 620                         | -                    |
| в том числе:                       |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| по авансам выданным                | 350                           | -                    | 350                           | -                    | 350                           | -                    |
| расчёты с покупателя и заказчиками | 10 329                        | 6 329                | 1 313                         | -                    | 2 270                         | -                    |

Общая дебиторская задолженность (код строки 1230) на 31.12.2024 г. составила 145 391 тыс. рублей (с учетом резерва по сомнительным долгам). На 31.12.2023 года - 227 460 тыс. руб., на 31.12.2022 – 171 845 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024г.

В бухгалтерском балансе по строке 1520 в составе кредиторской задолженности суммы поступивших от покупателей авансов отражаются за вычетом НДС.

Общая сумма кредиторской задолженности (код строки 1520) на 31.12.2024 г. 274 130 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 61 098 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 123 444 тыс. рублей, Структура кредиторской задолженности детализирована в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024г.

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по налогам и взносам, отсутствует.

Основными покупателями Общества на 31.12.2024 являлись: АМАРО ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ООО «Агроторг»; ИП Алексеев А.А.; ИП Кулигин В.В.; Никовенд ООО; ПОЛИДЭКС ООО; Чернова Е.В.ИП; Каскад ООО; ВЕНДРУС ООО; Интернет Решение ООО; КОМАНДА+ООО; РВБ ООО.

Основными покупателями Общества на 31.12.2023 являлись: АМАРО ООО; МЕТРО Кеш энд Керри; ООО «Лента»; ООО «Агроторг»; ИП Алексеев А.А.; ИП Кулигин В.В.; Никовенд ООО; ПОЛИДЭКС ООО; Чернова Е.В.ИП; Каскад ООО.

Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по видам и срокам, представлены в Приложениях 9,10 к настоящим Пояснениям.

#### 4.6. Денежные средства.

Общество имеет рублевые расчетные счета и валютные счета в следующих банках: «СДМ-Банк» (ПАО), ПАО Промсвязьбанк, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК».

Информация о движении денежных потоках за 2023 – 2024 г.г раскрыта в Отчете о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2024 года.

#### 4.7. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

#### 4.8. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 13 426 тыс. руб.

#### 4.9. Кредиты и Займы полученные и начисленные проценты по кредитам и займам.

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Начисленные проценты по займу признаются в бухгалтерском учете по начислению и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке 2330 "Проценты к уплате". Кроме того, по данной строке отражены проценты по арендным обязательствам: за 2024 год - 4 243 тыс.руб., за 2023 год – 6 578 тыс.руб.

Наличие и изменение величины обязательств по кредитам и займам, а также по начисленным процентам представлена ниже.

#### Краткосрочные кредиты и займы за 2024год

| Кредитор/Номер и дата договора                                    | Остаток на 01.01.2024 | Получено              | Погашено              | Остаток на 31.12.2024 | Срок погашения                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Краткосрочные кредиты (руб)</b>                                |                       |                       |                       |                       |                                                                                                                                                        |
| <b>ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО</b>                                          | <b>165 064 600,65</b> | <b>459 368 804,33</b> | <b>494 294 203,68</b> | <b>199 990 000,00</b> |                                                                                                                                                        |
| Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023                        | 165 064 600,65        | 434 314 203,68        | 429 378 804,33        | 170 000 000,00        | Общий срок 21.08.2026. Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 170 млн.руб.                               |
| Кред.договор № 72-10035/0480 от 28.06.2024                        | 0,00                  | 59 980 000,00         | 29 990 000,00         | 29 990 000,00         | Общий срок 25.06.2027. Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 29 990 тыс. руб.                           |
| <b>СДМ-БАНК (ПАО)</b>                                             | <b>0,00</b>           | <b>152 364 867,13</b> | <b>243 655 615,27</b> | <b>91 290 748,14</b>  |                                                                                                                                                        |
| 2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО от 03.06.2024               | 0,00                  | 163 655 615,27        | 152 364 867,13        | 11 290 748,14         | Срок кредитования до 03.06.2025. Лимит 13 000 млн. руб. На 31.12.2024 сумма неиспользованного лимита 1 709 тыс. руб. Будет использован до 03.06.2025г. |
| 2024 Кред.договор № 24-16724 от 03.06.2024                        | 0,00                  | 80 000 000,00         | 0,00                  | 80 000 000,00         | Срок кредитования до 03.06.2025                                                                                                                        |
| <b>Итого сумма краткосрочных кредитов отраженных по стр. 1510</b> | <b>165 064 600,65</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>              | <b>291 280 748,14</b> |                                                                                                                                                        |

#### Начисленные проценты (руб)

| Кредитор/Номер и дата договора                                    | Остаток на 01.01.2024 | Начислено            | Погашено             | Остаток на 31.12.2024 |            |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| <b>ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО</b>                                          | <b>1 328 176,89</b>   | <b>25 198 371,64</b> | <b>22 941 119,81</b> | <b>3 585 428,92</b>   |            |
| Кред.договор № 72-10035/0480 - проценты                           | 0,00                  | 1 809 301,03         | 1 483 530,10         | 325 770,93            | 09.01.2025 |
| Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023                        | 1 328 176,89          | 23 389 070,61        | 21 457 589,51        | 3 259 657,99          | 09.01.2025 |
| <b>СДМ-БАНК (ПАО)</b>                                             |                       | <b>10 682 192,59</b> | <b>10 682 192,59</b> |                       |            |
| 2024 Договор овердрафта № 24-16623-БО - проценты                  | 0,00                  | 775 300,78           | 775 300,78           | 0,00                  |            |
| 2024 Кред.договор № 24-16724 - проценты -                         | 0,00                  | 9 906 891,81         | 9 906 891,81         | 0,00                  |            |
| <b>Итого сумма процентов по кредитам, отраженных по стр. 1510</b> | <b>1 328 176,89</b>   | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>3 585 428,92</b>   |            |

### Краткосрочные займы (руб)

| Кредитор/Номер и дата договора                                  | Остаток на 01.01.2024 | Получено     | Погашено   | Остаток на 31.12.2024 | Срок погашения |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|------------|-----------------------|----------------|
| <b>Медведев Игорь Владимирович</b>                              | 200 000,00            | 0,00         | 200 000,00 | 0,00                  |                |
| Договор займа АФ-035/031111-ДЗ от 03.11.11 руб                  | 200 000,00            | 0,00         | 200 000,00 | 0,00                  |                |
| <b>Матвеев Александр Агасиевич</b>                              | 6 847 951,16          | 3 600 000,00 | 0,00       | 10 447 951,16         |                |
| Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб               | 4 913 630,16          | 0,00         | 0,00       | 4 913 630,16          | 31.12.2025     |
| Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11                      | 500 000,00            | 0,00         | 0,00       | 500 000,00            | 31.12.2025     |
| Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20          | 1 434 321,00          | 0,00         | 0,00       | 1 434 321,00          | 31.12.2025     |
| Договор займа АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24                      |                       | 3 600 000,00 | 0,00       | 3 600 000,00          | 25.12.2025     |
| <b>Свирин Анатолий Иванович</b>                                 | 20 400 000,00         | 0,00         | 0,00       | 20 400 000,00         |                |
| Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022)  | 4 900 000,00          | 0,00         | 0,00       | 4 900 000,00          | 27.08.2025     |
| Договор РК-АФ №024/21 Ден.займа от 23.09.21 (18.07.2022)        | 7 500 000,00          | 0,00         | 0,00       | 7 500 000,00          | 22.09.2025     |
| Договор РК-АФ №025/21 Ден.займа от 12.10.21 (21.07.2022)        | 8 000 000,00          | 0,00         | 0,00       | 8 000 000,00          | 30.08.2025     |
| <b>Федяев Виктор Анатольевич</b>                                | 4 300 000,00          | 0,00         | 0,00       | 4 300 000,00          |                |
| Договор РК-АФ №019/20 Ден.займа от 10.06.20 (17.08.2022)        | 4 300 000,00          | 0,00         | 0,00       | 4 300 000,00          | 30.08.2025     |
| <b>Филиппова Елена Юрьевна</b>                                  | 10 200 000,00         | 0,00         | 0,00       | 10 200 000,00         |                |
| Договор РК-АФ №021/20 Ден.займа от 27.08.20 (10.01.2023)        | 5 000 000,00          | 0,00         | 0,00       | 5 000 000,00          | 30.08.2025     |
| Договор РК-АФ №016/20 Ден.займа от 27.08.20 (25.07.2022)        | 5 200 000,00          | 0,00         | 0,00       | 5 200 000,00          | 30.08.2025     |
| <b>Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510</b> | <b>41 947 951,16</b>  | <b>х</b>     | <b>х</b>   | <b>45 347 951,16</b>  |                |

### Начисленные проценты (руб)

| Кредитор/Номер и дата договора                              | Остаток на 01.01.2024 | Начислено    | Погашено     | Остаток на 31.12.2024 |            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| <b>Матвеев Александр Агасиевич</b>                          | 0,00                  | 634 011,48   | 626 634,43   | 7 377,05              |            |
| Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11              | 0,00                  | 49 999,98    | 49 999,98    | 0,00                  |            |
| Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20  | 0,00                  | 143 432,10   | 143 432,10   | 0,00                  |            |
| Проценты по займу АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб | 0,00                  | 491 363,03   | 491 363,03   | 0,00                  |            |
| Проценты по займу АФ-109/251224-ДЗ от 25.12.24              | 0,00                  | 7 377,05     | 0,00         | 7 377,05              | 31.01.2025 |
| <b>Медведев Игорь Владимирович</b>                          | 3 342,47              | 493,15       | 3 835,62     | 0,00                  |            |
| Проценты по займу АФ-035 руб                                | 3 342,47              | 493,15       | 3 835,62     | 0,00                  |            |
| <b>Свирин Анатолий Иванович</b>                             | 0,00                  | 2 356 434,41 | 2 356 434,41 | 0,00                  |            |

|                                                                |                 |                     |                     |                 |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|--|
| Проценты по догРК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20       | 0,00            | 571 666,66          | 571 666,66          | 0,00            |  |
| Проценты по догРК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21       | 0,00            | 851 434,43          | 851 434,43          | 0,00            |  |
| Проценты по догРК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21       | 0,00            | 933 333,32          | 933 333,32          | 0,00            |  |
| <b>Федяев Виктор Анатольевич</b>                               | <b>0,00</b>     | <b>501 666,68</b>   | <b>501 666,68</b>   | <b>0,00</b>     |  |
| Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20      | 0,00            | 501 666,68          | 501 666,68          | 0,00            |  |
| <b>Филиппова Елена Юрьевна</b>                                 | <b>0,00</b>     | <b>1 190 000,03</b> | <b>1 190 000,03</b> | <b>0,00</b>     |  |
| Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20      | 0,00            | 583 333,35          | 583 333,35          | 0,00            |  |
| Проценты по дог РК-АФ №016/20 Денежного займа от 25.03.20      | 0,00            | 606 666,68          | 606 666,68          | 0,00            |  |
| <b>Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510</b> | <b>3 342,47</b> | <b>x</b>            | <b>x</b>            | <b>7 377,05</b> |  |

#### Долгосрочные займы за 2024 год

| Долгосрочные займы (руб)                                    |                       |                   |             |                       |                |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------|-----------------------|----------------|
| Кредитор/Номер и дата договора                              | Остаток на 01.01.2024 | Получено          | Погашено    | Остаток на 31.12.2024 | Срок погашения |
| <b>AlmaFood S.A.</b>                                        | <b>69 808 682,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>69 808 682,00</b>  |                |
| Доп согл к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ                    | 46 210 846,50         | 0,00              | 0,00        | 46 210 846,50         | 31.12.2027     |
| Доп согл к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ                    | 23 597 835,50         | 0,00              | 0,00        | 23 597 835,50         | 31.12.2027     |
| <b>Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410</b> | <b>69 808 682,00</b>  | <b>x</b>          | <b>x</b>    | <b>69 808 682,00</b>  |                |
| Начисленные проценты (руб)                                  |                       |                   |             |                       |                |
| Кредитор/Номер и дата договора                              | Остаток на 01.01.2024 | Начислено         | Погашено    | Остаток на 31.12.2024 |                |
| <b>AlmaFood S.A.</b>                                        | <b>578 073,26</b>     | <b>115 614,64</b> | <b>0,00</b> | <b>693 687,90</b>     |                |
| % по дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ                          | 382 663,82            | 76 532,76         | 0,00        | 459 196,58            | до 31.12.2025  |
| % по дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ                          | 195 409,44            | 39 081,88         | 0,00        | 234 491,32            | до 31.12.2025  |
| <b>Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510</b>       | <b>578 073,26</b>     | <b>x</b>          | <b>x</b>    | <b>693 687,90</b>     |                |

#### Краткосрочные кредиты и займы за 2023год

| Кредитор/Номер и дата договора             | Остаток на 01.01.2023 | Получено              | Погашено              | Остаток на 31.12.2023 | Срок погашения                                                                                                  |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Краткосрочные кредиты (руб)                |                       |                       |                       |                       |                                                                                                                 |
| <b>ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО</b>                   | <b>109 000 000,00</b> | <b>346 533 681,63</b> | <b>290 469 080,98</b> | <b>165 064 600,65</b> |                                                                                                                 |
| Кред.договор № 72-10035/0475 от 22.08.2023 |                       | 165 064 600,65        |                       | 165 064 600,65        | Общий срок 21.08.2026. Каждый транш выдается на срок не более 180 дней. Общий лимит кредитования составляет 170 |

|                                                                           |                       |                       |                       |                       |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                           |                       |                       |                       |                       | млн.руб.<br>Недополучено<br>4 935 399,35 руб. |
| Кред.договор № 72-10035/0470<br>от 30.09.2022                             | 49 000 000,00         | 61 469 080,98         | 110 469 080,00        | 0,00                  | Займ погашен.<br>Договор<br>расторгнут.       |
| Кред.договор № 81-10035/0462<br>от 27.12.2021                             | 60 000 000,00         | 120 000 000,00        | 180 000 000,00        | 0,00                  |                                               |
| <b>СДМ-БАНК (ПАО)</b>                                                     | <b>141 652 670,19</b> | <b>105 446 403,99</b> | <b>247 099 074,18</b> | <b>0,00</b>           |                                               |
| 2020 Кред.договор № 20-08710<br>от 16.03.2020                             | 900 000,00            | 0,00                  | 900 000,00            | 0,00                  |                                               |
| 2020 Кред.договор № 20-21511<br>от 22.07.2020                             | 7 000 000,00          | 0,00                  | 7 000 000,00          | 0,00                  |                                               |
| 2021 Кред.договор № 21-30416<br>от 24.08.2021                             | 30 000 000,00         | 0,00                  | 30 000 000,00         | 0,00                  |                                               |
| 2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО от 29.03.2022                       | 7 614 720,19          | 27 718 543,01         | 35 333 263,20         | 0,00                  |                                               |
| 2022 Кред.договор № 22-12518<br>от 13.04.2022                             | 40 000 000,00         |                       | 40 000 000,00         | 0,00                  |                                               |
| 2023 Договор овердрафта № 23-07322-БО от 20.03.2023                       |                       | 33 865 810,98         | 33 865 810,98         | 0,00                  |                                               |
| 2022 Кред.договор № 22-47520<br>от 15.12.2022                             | 6 137 950,00          | 43 862 050,00         | 50 000 000,00         | 0,00                  |                                               |
| 2022 Кред.договор № 22-47621<br>от 15.12.2022                             | 50 000 000,00         | 0,00                  | 50 000 000,00         | 0,00                  |                                               |
| <b>Итого сумма краткосрочных<br/>кредитов отраженных по стр.<br/>1510</b> | <b>250 652 670,19</b> | <b>х</b>              | <b>х</b>              | <b>165 064 600,65</b> |                                               |

**Начисленные проценты (руб)**

| Кредитор/Номер и дата<br>договора                                         | Остаток на<br>01.01.2023 | Начислено           | Погашено            | Остаток на<br>31.12.2023 |            |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|------------|
| <b>ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО</b>                                                  | <b>783 280,83</b>        | <b>9 092 386,55</b> | <b>8 547 490,49</b> | <b>1 328 176,89</b>      |            |
| Кред.договор № 72-10035/0411<br>- проценты                                | 0,00                     | 399 575,62          | 399 575,62          | 0,00                     |            |
| Кред.договор № 72-10035/0470<br>- проценты                                | 426 568,49               | 2 826 258,32        | 3 252 826,81        | 0,00                     |            |
| Кред.договор № 81-10035/0462<br>- проценты                                | 356 712,34               | 3 219 549,43        | 3 576 261,77        | 0,00                     |            |
| Кред.договор № 72-10035/0475<br>от 22.08.2023                             |                          | 2 647 003,18        | 1 318 826,29        | 1 328 176,89             | 09.01.2024 |
| <b>СДМ-БАНК (ПАО)</b>                                                     |                          | <b>7 630 270,74</b> | <b>7 630 270,74</b> |                          |            |
| 2020 Кред.договор № 20-08710<br>- проценты -                              | 0,00                     | 9 850,68            | 9 850,68            | 0,00                     |            |
| 2022 Договор овердрафта № 22-04317-БО - проценты                          | 0,00                     | 57 008,41           | 57 008,41           | 0,00                     |            |
| 2022 Кред.договор № 22-12518<br>- проценты -                              | 0,00                     | 133 972,60          | 133 972,60          | 0,00                     |            |
| 2020 Кред.договор № 22-21511<br>- проценты                                | 0,00                     | 174 890,41          | 174 890,41          | 0,00                     |            |
| 2022 Кред.договор № 22-47520<br>- проценты                                | 0,00                     | 3 483 683,83        | 3 483 683,83        | 0,00                     |            |
| 2022 Кред.договор № 22-47621<br>- проценты                                | 0,00                     | 2 503 861,74        | 2 503 861,74        | 0,00                     |            |
| 2021 Кред.договор № 21-30416<br>- проценты                                | 0,00                     | 1 192 493,14        | 1 192 493,14        | 0,00                     |            |
| 2023 Кред.договор № 23-07322-БО - проценты                                |                          | 74 509,93           | 74 509,93           |                          |            |
| <b>Итого сумма процентов по<br/>кредитам, отраженных по стр.<br/>1510</b> | <b>0,00</b>              | <b>х</b>            | <b>х</b>            | <b>1 328 176,89</b>      |            |

**Краткосрочные займы (руб)**

| Кредитор/Номер и дата договора                                 | Остаток на 01.01.2023 | Получено     | Погашено | Остаток на 31.12.2023 | Срок погашения                   |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|----------|-----------------------|----------------------------------|
| Медведев Игорь Владимирович                                    | 200 000,00            | 0,00         | 0,00     | 200 000,00            |                                  |
| Договор займа АФ-035/031111-ДЗ от 03.11.11 руб                 | 200 000,00            | 0,00         | 0,00     | 200 000,00            | 30.12.2023<br>Погашен 09/01/2024 |
| Матевосян Александр Агасиевич                                  |                       | 6 847 951,16 |          | 6 847 951,16          |                                  |
| Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб              | 0,00                  | 4 913 630,16 | 0,00     | 4 913 630,16          | 31.12.2024                       |
| Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11                     | 0,00                  | 500 000,00   | 0,00     | 500 000,00            | 31.12.2024                       |
| Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20         | 0,00                  | 1 434 321,00 | 0,00     | 1 434 321,00          | 31.12.2024                       |
| Свирин Анатолий Иванович                                       | 20 400 000,00         | 0,00         | 0,00     | 20 400 000,00         |                                  |
| Договор РК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20 (06.10.2022) | 4 900 000,00          | 0,00         | 0,00     | 4 900 000,00          | 26.08.2024                       |
| Договор РК-АФ №024/21 Ден.займа от 23.09.21 (18.07.2022)       | 7 500 000,00          | 0,00         | 0,00     | 7 500 000,00          | 23.09.2024                       |
| Договор РК-АФ №025/21 Ден.займа от 12.10.21 (21.07.2022)       | 8 000 000,00          | 0,00         | 0,00     | 8 000 000,00          | 30.08.2024                       |
| Федяев Виктор Анатольевич                                      | 4 300 000,00          | 0,00         | 0,00     | 4 300 000,00          |                                  |
| Договор РК-АФ №019/20 Ден.займа от 10.06.20 (17.08.2022)       | 4 300 000,00          | 0,00         | 0,00     | 4 300 000,00          | 30.08.2024                       |
| Филиппова Елена Юрьевна                                        | 0,00                  | 0,00         | 0,00     | 5 000 000,00          |                                  |
| Договор РК-АФ №021/20 Ден.займа от 27.08.20 (10.01.2023)       | 5 000 000,00          | 0,00         | 0,00     | 5 000 000,00          | 28.08.2024                       |
| Договор РК-АФ №016/20 Ден.займа от 27.08.20 (25.07.2022)       |                       | 5 200 000,00 |          | 5 200 000,00          | 30.08.2024                       |
| Итого сумма краткосрочных займов отраженных по стр. 1510       | 29 900 000,00         | x            | x        | 41 947 951,16         |                                  |

#### Начисленные проценты (руб)

| Кредитор/Номер и дата договора                            | Остаток на 01.01.2023 | Начислено    | Погашено     | Остаток на 31.12.2023 |            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------|
| Медведев Игорь Владимирович                               | 3 342,47              | 20 000,02    | 20 000,02    | 3 342,47              |            |
| Проценты по займу АФ-035 руб                              | 3 342,47              | 20 000,02    | 20 000,02    | 3 342,47              | 09.01.2024 |
| Свирин Анатолий Иванович                                  | 346 520,55            | 3 435 287,69 | 3 781 808,24 | 0,00                  |            |
| Проценты по догРК-АФ №022/20 Денежного займа от 27.08.20  | 83 232,88             | 808 164,40   | 891 397,28   | 0,00                  |            |
| Проценты по догРК-АФ №024/21 Денежного займа от 23.09.21  | 127 397,26            | 1 294 520,55 | 1 421 917,81 | 0,00                  |            |
| Проценты по догРК-АФ №025/21 Денежного займа от 12.10.21  | 135 890,41            | 1 332 602,74 | 1 468 493,15 | 0,00                  |            |
| Федяев Виктор Анатольевич                                 | 73 041,41             | 716 274,00   | 789 315,10   | 0,00                  |            |
| Проценты по дог РК-АФ №019/20 Денежного займа от 10.06.20 | 73 041,41             | 716 274,00   | 789 315,10   | 0,00                  |            |
| Филиппова Елена Юрьевна                                   | 84 931,51             | 1 666 465,77 | 1 751 397,28 | 0,00                  |            |
| Проценты по дог РК-АФ №021/20 Денежного займа от 27.08.20 | 84 931,51             | 828 767,13   | 913 698,64   | 0,00                  |            |

|                                                                |                   |            |            |                 |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------|--|
| Проценты по дог РК-АФ №016/20 Денежного займа от 25.03.20      |                   | 837 698,64 | 837 698,64 |                 |  |
| <b>Итого сумма процентов по займам отраженных по стр. 1510</b> | <b>507 835,63</b> | <b>х</b>   | <b>х</b>   | <b>3 342,47</b> |  |

### Долгосрочные кредиты займы за 2023 год

| Долгосрочные займы (руб)                                    |                       |                     |                     |                       |                                                                           |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Кредитор/Номер и дата договора                              | Остаток на 01.01.2023 | Получено            | Погашено            | Остаток на 31.12.2023 | Срок погашения                                                            |
| <b>AlmaFood S.A.</b>                                        | <b>69 808 682,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>69 808 682,00</b>  |                                                                           |
| Доп согл к Дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ                    | 46 210 846,50         | 0,00                | 0,00                | 46 210 846,50         | 31.12.2025                                                                |
| Доп согл к Дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ                    | 23 597 835,50         | 0,00                | 0,00                | 23 597 835,50         | 31.12.2025                                                                |
| <b>Матевосян Александр Агасиевич</b>                        | <b>6 847 951,16</b>   | <b>0,00</b>         | <b>6 847 951,16</b> | <b>0,00</b>           |                                                                           |
| Договор АФ-075/311017 ДОП.СОГЛ.№3 от 26.07.19 руб           | 4 913 630,16          | 0,00                | 4 913 630,16        | 0,00                  | Задолженность переведена в краткосрочную, т.к., срок погашения 31.12.2024 |
| Договор займа АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11                  | 500 000,00            | 0,00                | 500 000,00          | 0,00                  | Задолженность переведена в краткосрочную, т.к., срок погашения 31.12.2024 |
| Договор займа АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20      | 1 434 321,00          | 0,00                | 1 434 321,00        | 0,00                  | Задолженность переведена в краткосрочную, т.к., срок погашения 31.12.2024 |
| <b>Сумма долгосрочных займов, отраженных в по стр. 1410</b> | <b>76 656 633,16</b>  | <b>х</b>            | <b>х</b>            | <b>69 808 682,00</b>  |                                                                           |
| Начисленные проценты (руб)                                  |                       |                     |                     |                       |                                                                           |
| Кредитор/Номер и дата договора                              | Остаток на 01.01.2023 | Начислено           | Погашено            | Остаток на 31.12.2023 |                                                                           |
| <b>AlmaFood S.A.</b>                                        | <b>5 707 607,83</b>   | <b>3 393 850,01</b> | <b>8 523 384,58</b> | <b>578 073,26</b>     |                                                                           |
| % по дог/займа АФ-008/010709-3 РУБ                          | 3 465 813,46          | 2 246 606,76        | 5 329 756,40        | 382 663,82            |                                                                           |
| % по дог/займа АФ-024/211209-3 РУБ                          | 2 241 794,37          | 1 147 243,25        | 3 193 628,18        | 195 409,44            |                                                                           |
| <b>Матевосян Александр Агасиевич</b>                        | <b>114 838,18</b>     | <b>684 795,07</b>   | <b>799 633,29</b>   | <b>0,00</b>           |                                                                           |
| Проценты по займу АФ-033/130711-ДЗ от 13.07.11              | 8 356,17              | 50 000,04           | 58 356,21           | 0,00                  |                                                                           |
| Проценты по займу АФ-074/300917-ДЗ ДОП.СОГЛ.№5 от 30.09.20  | 24 363,81             | 143 432,07          | 167 795,88          | 0,00                  |                                                                           |
| Проценты по займу АФ-075/311017 Доп.согл. 3 от 26.07.19 руб | 82 118,20             | 491 363,00          | 573 481,20          | 0,00                  |                                                                           |
| <b>Итого сумма процентов, отраженных по стр. 1510</b>       | <b>5 822 446,01</b>   | <b>х</b>            | <b>х</b>            | <b>578 073,26</b>     |                                                                           |



В пользу ПАО «Промсвязьбанк» в 2023 году предоставлено поручительство выданное ФОНДОМ СОДЕЙСТВИЯ КРЕДИТОВАНИЮ МАЛОГО БИЗНЕСА МОСКВЫ (Договор поручительства № 2 320/08-23/К/ПСБ от 28.08.2023г.) на сумму 100 000 тыс. руб.

Данное поручительство действует и на 31.12.2024г.

По кредитам, числящимся на балансе Общества на 31.12.2024 не выдавались обеспечения.

#### 4.10. Выручка

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Полученная организацией в 2023 - 2024гг. выручка является доходами от осуществления текущей деятельности.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности представлена в таблице ниже:

| Вид выручки                                             | 2024 год                |                                 | 2023 год                |                                 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                                                         | Сумма без НДС (руб)     | Доля в общей сумме доходов (%%) | Сумма без НДС (руб)     | Доля в общей сумме доходов (%%) |
| Выручка от реализации товаров собственного производства | 2 571 196 443,52        | 99,51                           | 1 924 802 197,29        | 99,47                           |
| Выручка от реализации покупных товаров                  | 12 576 485,61           | 0,49                            | 10 224 655,76           | 0,53                            |
| <b>ИТОГО</b>                                            | <b>2 583 772 929.13</b> | <b>100</b>                      | <b>1 935 026 853.05</b> | <b>100</b>                      |

#### 4.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Коммерческие расходы в соответствии с учетной политикой, не подвергаясь распределению, полностью списываются на себестоимость продукции и товаров, реализованных в отчетном периоде.

##### 4.11.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена в таблице ниже:

| Вид затрат                                                            | 2024 г.          | 2023 г.          |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты                                                  | 1 958 796        | 1 242 773        |
| Стоимость работ, услуг третьих лиц*                                   | 170 109          | 112 985          |
| Расходы на оплату труда                                               | 159 320          | 132 283          |
| Отчисления на социальные нужды                                        | 27 924           | 22 828           |
| Амортизация                                                           | 49 362           | 53 931           |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                           | 10 615           | 8 484            |
| Прочие затраты                                                        | 18 093           | 15 508           |
| Итого по элементам                                                    | 2 394 218        | 1 588 792        |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | -20 878          |                  |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) |                  | 463              |
| Изменение резерва под обесценение                                     | 500              | 2489             |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>                    | <b>2 373 840</b> | <b>1 591 744</b> |

Расшифровка элемента затрат «Стоимость работ, услуг третьих лиц» представлена в таблице ниже:

| Стоимость работ, услуг третьих лиц*                                                                                   | 2024 год<br>тыс. руб. | 2023 год<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Аренда;коммун/услуги                                                                                                  | 5 044                 | 2 336                 |
| Телекоммуникационные услуги                                                                                           | 1 960                 | 1 766                 |
| Юридические услуги                                                                                                    | 2 315                 | 1 864                 |
| Программное обеспечение, ИТС, инф.-спр.<br>Литература, ремонт и обслуживание<br>оргтехники и ККМ, расходные материалы | 2 273                 | 1 137                 |
| Общехозяйственные расходы прочие                                                                                      | 1 921                 | 313                   |
| Страхование (ДМС, имущ-ва)                                                                                            | 1 024                 | -                     |
| Хранение сырья; Приёмка-<br>передача;выгрузка/погрузка; обмотка паллет                                                | 606                   | -                     |
| Аудит                                                                                                                 | 1 310                 | -                     |
| Прочие расходы                                                                                                        | 1 800                 | 2 610                 |
| Хранение и переработка грузов                                                                                         | 32 315                | 24 143                |
| Премии клиентам/вознаграждение<br>комиссионеру                                                                        | 6 432                 | 7 953                 |
| Транспортные расходы (Заказ<br>автотранспорта, ГСМ, Прочие расходы на<br>автотранспорт)                               | 52 365                | 33 365                |
| Участие в выставках; реклама;<br>маркетинговые исследования                                                           | 59 557                | 37 498                |
| Мерчендайзинг                                                                                                         | 1 187                 | -                     |
| <b>Итого:</b>                                                                                                         | <b>170 109</b>        | <b>112 985</b>        |

#### 4.11.2. Информация о Прочих доходах и расходах

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и расходов (строка 2350 отчета о финансовых результатах) представлены соответственно в таблицах, приведены ниже.

#### Расшифровка прочих доходов:

| Вид доходов                                                                                        | 2024 год<br>тыс. руб. | 2023 год<br>тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| доходы от реализации прочего имущества<br>(материалы)                                              | 9 943                 | 15 380                |
| курсовые разницы, в т.ч.                                                                           | 11 020                | 7 989                 |
| * поставщики                                                                                       | 10 518                | 5 999                 |
| * прочие                                                                                           | 502                   | 1 990                 |
| прочие доходы                                                                                      | 1 107                 | 1 084                 |
| доход в работе с маркетплейсами (премии за<br>баллы; компенсации ущерба), доход по кредит-<br>ноте | 1252                  | -                     |
| доход по итогам инвентаризации                                                                     | 368                   | -                     |
| <b>Всего прочие доходы (стр.2340)</b>                                                              | <b>23 690</b>         | <b>24 453</b>         |

В составе курсовых разниц (прочие доходы) отражены в том числе:

| <b>Вид курсовых разниц</b>                                                                                                                 | <b>2024 год (тыс. руб)</b> | <b>2023 год (тыс. руб.)</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте | 4 108                      | 6 343                       |
| Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях             | 6 912                      | 1 646                       |
| курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов                | -                          | -                           |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                               | <b>11 020</b>              | <b>7 989</b>                |

Расшифровка прочих расходов:

| <b>Вид расходов</b>                                                              | <b>2024 год тыс. руб.</b> | <b>2023 год Тыс. руб.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| расходы от реализации прочего имущества (себестоимость реализованных материалов) | 11 567                    | 12 467                    |
| курсовые разницы, в т.ч.                                                         | 15 207                    | 20 034                    |
| * поставщики                                                                     | 14 286                    | 17 012                    |
| * покупатели                                                                     | 10                        | 0                         |
| * прочие                                                                         | 911                       | 3 022                     |
| услуги банка                                                                     | 2 553                     | 1 661                     |
| Расходы прошлых лет                                                              | 4 098                     | 982                       |
| Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса                | 1 598                     | 1 255                     |
| Списание ТМЦ с истекшим сроком годности                                          | 0                         | 3 266                     |
| Комиссия по полученным поручительствам и гарантиям                               | 0                         | 855                       |
| Расходы на корпоративные мероприятия                                             | 383                       | 1 184                     |
| Прочие расходы                                                                   | 2 200                     | 2 403                     |
| Резервы по сомнительным долгам                                                   | 2 712                     | -                         |
| Расходы от списания РБП                                                          | 1 006                     | -                         |
| штрафы                                                                           | 689                       | -                         |
| расходы по реализации ЦБ                                                         | 246                       | -                         |
| амортизация ОС на консервации                                                    | 109                       | -                         |
| сборы/пошлины/налоги                                                             | 280                       | -                         |
| <b>Всего прочие расходы (стр.2350)</b>                                           | <b>42 648</b>             | <b>44 107</b>             |

В составе курсовых разниц (прочие расходы) отражены в том числе:

| <b>Вид курсовых разниц</b>                                                                                                                 | <b>2024 год (тыс. руб)</b> | <b>2023 год (тыс. руб.)</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте | 6 740                      | 18 818                      |
| Курсовые разницы, возникшие при пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях             | 8 467                      | 1 216                       |
| курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов                | -                          | -                           |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                               | <b>15 207</b>              | <b>20 034</b>               |

#### 4.12. Налогообложение.

Организацией применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н. (ред. от 20.11.2018)

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2024 год составила 148 619тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 31 360 тыс. руб.  
 Условный доход по налогу на прибыль (1 636) тыс. руб.  
 Постоянный налоговый доход составил (724) тыс. руб.  
 Отложенный налог на прибыль составил 2 816 тыс. руб.  
 Сумма налогооблагаемой прибыли в 2024 г. составила – 159 080 тыс. руб.  
 налог на прибыль – 31 816 тыс. руб.

В отчетном году ставка налога на прибыль составляла 20%

С 01.01.2025 года ставка налога на прибыль составляет 25%

Обществом осуществлен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств по новой ставке. Корректировка в сумме 3 334 тыс. руб. отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

Сумма прибыли по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 290 411 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 58 082 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составил (349) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 5 390 тыс. руб.

Сумма налогооблагаемой прибыли в 2023 г. составила 315 614 тыс. руб.  
 на прибыль – 63 123 тыс. руб.

## 5. Информация по связанным сторонам.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

### 5.1. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2024 год:

| № п/п | Статус участника (юридическое/ физическое лицо) процент участия | Фамилия, имя, отчество, полное наименование участника | Участие в других организациях (связанные стороны Общества)                                                                                                                     | Должность                                                   |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1     | Физическое лицо<br>35,935%                                      | Матевосян Александр Агасиевич                         | ООО "Планета Кофе" (100%)                                                                                                                                                      | Генеральный директор Общества и ООО «Планета Кофе»          |
| 2     | Физическое лицо<br>11,199%                                      | Корсетти Франческо                                    | НЕТ                                                                                                                                                                            | НЕТ                                                         |
| 3     | Физическое лицо<br>7,567%                                       | Свирин Анатолий Иванович                              | НЕТ                                                                                                                                                                            | НЕТ                                                         |
| 4     | Физическое лицо<br>4,946%                                       | Максимов Алексей Игоревич                             | НЕТ                                                                                                                                                                            | НЕТ                                                         |
| 5     | Физическое лицо<br>4,639%                                       | Филиппова Елена Юрьевна                               | НЕТ                                                                                                                                                                            | НЕТ                                                         |
| 6     | Физическое лицо<br>6,07138%                                     | Воскобойников Михаил Зельманович                      | ООО ТД «САНДЕР»(12,2%)<br>ООО «САНДЕР-ЛОГИСТИК» (12,2%)<br>ООО «АЛЬЯНС» (15,3%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ» (17%)<br>ООО «БЕЛЧАЙ» (100%)<br>ООО «СЕПТОР» (8%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (17%) | Генеральный директор в ООО «БЕЛЧАЙ»<br>ООО«САНДЕР-ЛОГИСТИК» |

|   |                              |                               |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                    |
|---|------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7 | Физическое лицо<br>18,21414% | Соколов Александр<br>Львович  | ООО ТД « САНДЕР»<br>(32,4%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (32,4%)<br>ООО «АЛЪЯНС» (30,6%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(34%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (34%)<br>ООО «СЕПТОР» (31,5%)                                     | Генеральный<br>директор в ООО<br>ТД«САНДЕР»                                                        |
| 8 | Физическое лицо<br>6,07138%  | Архипкина Ольга<br>Викторовна | ООО ТД «САНДЕР»<br>(16,2%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (16,2%)<br>ООО «АЛЪЯНС» (15,3%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(17%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (17%)<br>ООО «СЕПТОР» 14%)                                         | Генеральный<br>директор в ООО<br>«ФИРМА<br>ПЕЛАРГ»                                                 |
| 9 | Физическое лицо<br>5,3571%   | Щукин Максим<br>Викторович    | ООО ТД «САНДЕР» (15%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (15%)<br>ООО «АЛЪЯНС» (13,5%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(15%)<br>ООО «СЕПТОРГ» (30%)<br>ООО «Макс-Про» (100%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (15%)<br>ООО «ТИОНА» (9%) | Генеральный<br>директор в<br>ООО «КОФЕ<br>БРЕНДС<br>ДИСТРИБЬЮШН»<br>ООО «Макс-Про»<br>ООО «СЕПТОР» |

5.2. Информация об учредителях, являющихся связанной стороной за 2023 год:

| N п/п | Статус участника<br>(юридическое/<br>физическое лицо)<br>процент участия | Фамилия, имя, отчество,<br>полное наименование<br>участника | Участие в других<br>организациях (связанные<br>стороны Общества)                                                                                                   | Должность                                                             |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1     | Физическое лицо<br>35,935%                                               | Матевосян Александр<br>Агасиевич                            | ООО "Планета Кофе"<br>(100%)                                                                                                                                       | Генеральный<br>директор Общества<br>и ООО «Планета<br>Кофе»           |
| 2     | Физическое лицо<br>11,199%                                               | Корсетти Франческо                                          | НЕТ                                                                                                                                                                | НЕТ                                                                   |
| 3     | Физическое лицо<br>7,567%                                                | Свирин Анатолий<br>Иванович                                 | НЕТ                                                                                                                                                                | НЕТ                                                                   |
| 4     | Физическое лицо<br>4,946%                                                | Максимов Алексей<br>Игоревич                                | НЕТ                                                                                                                                                                | НЕТ                                                                   |
| 5     | Физическое лицо<br>4,639%                                                | Филиппова Елена<br>Юрьевна                                  | НЕТ                                                                                                                                                                | НЕТ                                                                   |
| 6     | Физическое лицо<br>6,07138%                                              | Воскобойников Михаил<br>Зельманович (с<br>03.08.2023г.)     | ООО ТД<br>«САНДЕР»(12,2%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (12,2%)<br>ООО «АЛЪЯНС» (15,3%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(17%)<br>ООО «БЕЛЧАЙ» (100%)<br>ООО «СЕПТОР» (49%) | Генеральный<br>директор в ООО<br>«БЕЛЧАЙ»<br>ООО«САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» |

|   |                              |                                                   |                                                                                                                                               |                                                    |
|---|------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 7 | Физическое лицо<br>18,21414% | Соколов Александр<br>Львович (с 03.08.2023г.)     | ООО ТД «САНДЕР»<br>(32,4%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (32,4%)<br>ООО «АЛЬЯНС» (30,6%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(34%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (40%) | Генеральный<br>директор в ООО<br>ТД«САНДЕР»        |
| 8 | Физическое лицо<br>6,07138%  | Архипкина Ольга<br>Викторовна (с<br>03.08.2023г.) | ООО ТД «САНДЕР»<br>(16,2%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (16,2%)<br>ООО «АЛЬЯНС» (15,3%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(17%)<br>ООО «МАЛ КОМ» (20%) | Генеральный<br>директор в ООО<br>«ФИРМА<br>ПЕЛАРГ» |

|   |                            |                                                |                                                                                                                                                                 |                                                                                    |
|---|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 9 | Физическое лицо<br>5,3571% | Шукин Максим<br>Викторович (с<br>03.08.2023г.) | ООО ТД «САНДЕР» (15%)<br>ООО «САНДЕР-<br>ЛОГИСТИК» (15%)<br>ООО «АЛЬЯНС» (13,5%)<br>ООО «ФИРМА ПЕЛАРГ»<br>(15%)<br>ООО «СЕПТОРГ» (51%)<br>ООО «Макс-Про» (100%) | Генеральный<br>директор в<br>ООО «Макс-<br>Про»ООО «КОФЕ<br>БРЕНДС<br>ДИСТРИБЬЮШН» |
|---|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|

| №<br>п/п | Статус участника<br>(юридическое/<br>физическое лицо) | Фамилия, имя, отчество,<br>полное<br>наименование<br>участника/ состав<br>учредителей                                                                                                                                                                                                         | Участие в других<br>организациях(связанные<br>стороны Общества) | Должность |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| 1        | Юридическое лицо<br>35,714%                           | Общество с ограниченной<br>ответственностью ТД<br>«САНДЕР» (до 03.08.2023<br>г.):<br>1. Архипкина Ольга<br>Викторовна-17%<br>2. Воскобойников Михаил<br>Зельманович-17%<br>3. Кармазина Наталья<br>Михайловна-17%<br>4. Соколов Александр<br>Львович-34%<br>5. Шукин Максим<br>Викторович-15% | ООО «Кофе Брендс<br>Дистрибьюшн» (100% доля<br>ООО ТД «Сандер») | НЕТ       |

## 5.2 Информация об операциях со связанными сторонами:

- по торговым сделкам за 2024 год:

| Наименование<br>аффилированных<br>лиц | Основание для<br>признания<br>взаимозависимости                               | Сумма поступлений<br>ТМЦ за 2024 год, руб. | Сумма продаж ТМЦ<br>за 2024 год, руб. | Сумма долга на<br>31.12.2024г.                                                               |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО "Планета<br>Кофе"                 | В составе<br>учредителей и<br>руководитель одно и<br>тоже физическое<br>лицо: | 1 452 534 920,35                           | 30 255 787,77                         | 119 605 097,85<br>Кредиторская<br>задолженность, будет<br>погашена путем оплаты<br>Обществом |

|               |                                   |           |              |                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------|-----------------------------------|-----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | Матевосян А.А.                    |           |              | поставленных ценностей ООО «Планета Кофе» в течение 2025 года<br>10 500 000,00<br>Дебиторская задолженность, будет погашена реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛМАФУД» товаро-материальных ценностей в течение 2025 года |
| ООО ТД Сандер | Участник Общества до 03.08.2023 г | 40 100,00 | 6 734 794,08 | 33 279,80 Дебиторская задолженность. Данная задолженность будет погашена оплатой от ООО ТД «Сандер» в течение 2025 года                                                                                                                                |

по торговым сделкам за 2023 год:

| Наименование аффилированных лиц | Основание для признания взаимозависимости                                           | Сумма поступлений ТМЦ за 2023 год, руб. | Сумма продаж ТМЦ за 2023 год, руб. | Сумма долга на 31.12.2023г. в пользу Общества                                                                                                                                                                |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО "Планета Кофе"              | В составе учредителей и руководитель одно и тоже физическое лицо:<br>Матевосян А.А. | 376 222 937,50                          | 4 556 390,00                       | 156 471 867,47<br>Дебиторская задолженность<br>Данная задолженность будет закрыта реализацией от ООО «Планета Кофе» и поступлением на баланс ООО «АЛМАФУД» товаро-материальных ценностей в течение 2024 года |
| ООО ТД Сандер                   | Участник Общества до 03.08.2023 г                                                   |                                         | 6 334 969,24                       | 3 169 895,20<br>Дебиторская задолженность. Данная задолженность будет закрыта оплатой от ООО ТД «Сандер» в течение 2024 года                                                                                 |

Информация по займам, полученным от связанных сторон представлена в разделе 4.9. «Кредиты и Займы полученные и начисленные проценты по кредитам и займам».

Операций с другими связанными сторонами в 2023 -2024 году Обществом не осуществлялось.

## 5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу в 2025 году:

| Виды вознаграждений                                                                                                              | Сумма тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>                                 | <b>17 614</b>   |
| Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ)                                                                                   | 13 486          |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 3 629           |
| ДМС                                                                                                                              | 499             |

Вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу в 2024 году:

| Виды вознаграждений                                                                                                              | Сумма тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты</b>                                 | <b>15 919</b>   |
| Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ)                                                                                   | 13 190          |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 2 630           |
| ДМС                                                                                                                              | 99              |

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в 2023 году:

| Виды вознаграждений                                                                                                              | Сумма тыс. руб. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода</b>                                              | <b>15 588</b>   |
| Оплата труда за отчетный период, включая НДФЛ)                                                                                   | 13 551          |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 2 037           |

К основному управленческому составу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, директор по продажам, начальник управления.

В течении 2024 года производилась выплата дивидендов.

На основании Протокола №44 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 27 Марта 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 4 квартала 2023 года в сумме 43 502 075,32 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в апреле-мае 2024 года.

На основании Протокола №45 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 25 июня 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартал 2024 года в сумме 30 362 148,77руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в июне-июле 2024 года.

На основании Протокола №47 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 23 октября 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2024года. в сумме 21 849 959,16 руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в ноябре-декабре 2024 года.

На основании Протокола №49 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 20 декабря 2024 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2024года в сумме 19 719 749,18 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в 1 квартале 2025 года.

В течении 2023 года производилась выплата дивидендов.



На основании Протокола №40 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 31 Марта 2023 года, были начислены и выплачены дивиденды по итогам 4 квартала 2022 года в сумме 25 063 415,14 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в апреле-мае 2023 года.

На основании Протокола №41 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 31 мая 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 1 квартал 2023 года в сумме 22 721 616,47руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в июне 2023 года.

На основании Протокола №42 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 27 июля 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 2 квартала 2023года. в сумме 18 278 416,62 руб.. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в августе 2023 года.

На основании Протокола №43 внеочередного общего собрания участников ООО «АЛМАФУД» от 15 ноября 2023 года, были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по итогам 3 квартала 2023года в сумме 29 500 393,53 руб. Дивиденды распределялись пропорционально доле участника в капитале Общества. Указанные дивиденды были выплачены в ноябре 2023 года.

Бенефициарным владельцем ООО «АЛМАФУД» является Матевосян Александр Агасиевич.

**7. Информация о судебных разбирательствах.**

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество в 2024 году:

1.Дело А40-1666/2024

АС г.Москвы

Истец АО «Московская телекоммуникационная корпорация»

Ответчик ООО "АЛМАФУД".

Сумма: 17 532,24 руб.

Дело прекращено в связи с отказом истца от иска.

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество в 2023 году:

1. Дело А40-298509/202

АС г.Москвы

Истец ООО «АЛМАФУД»

Ответчик ИП ОБЕРДЕРФЕР А.А.

Сумма: 206 036,00 руб.

Иск удовлетворен полностью.

Судебные разбирательства, в которые было вовлечено Общество после отчетного периода:

1.Дело А40-1666/2024

АС г.Москвы

Истец АО «Московская телекоммуникационная корпорация»

Ответчик ООО "АЛМАФУД".

Сумма: 17 532,24 руб.

Дело рассматривается.

**8. Прочие сведения**

**Оценочные обязательства**

В 2024 и 2023 годах Обществом создавалось оценочное обязательство по отпускам. Данные об остатках на начало и конец отчетного периода, а также движение, приведены в таблице ниже.

| Наименование показателя |           | На начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | На конец периода |
|-------------------------|-----------|----------------|----------|----------|------------------------------|------------------|
| Оценочные               | за 2024 г | 5 651          | 7 208    | (5 651 ) | -                            | 7 208            |

|                           |           |       |       |         |   |       |
|---------------------------|-----------|-------|-------|---------|---|-------|
| обязательства - всего     | за 2023 г | 4 077 | 5 651 | (4 077) | - | 5 651 |
| в том числе:              |           |       |       |         |   |       |
| Резерв на оплату отпусков | за 2024 г | 5 651 | 7 208 | (5 651) | - | 7 208 |
|                           | за 2023 г | 4 077 | 5 651 | (4 077) | - | 5 651 |

Общество отражает в учете оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков (п. 5 ПБУ 8/2010, ст. 114 Трудового кодекса РФ).

Резерв по отпускам создается в соответствии с ПБУ 8/2010

Методика расчета следующая:

1. На последнюю отчетную дату определяется количество дней отпуска, право на получение которых имеется у сотрудника.
2. Умножается количество дней сотрудника на среднедневной заработок.
3. Определяется размер страховых взносов, подлежащих начислению на сумму отпускных. Для этого: умноженное количество дней сотрудника на среднедневной заработок необходимо еще умножить на тариф страховых взносов (в том числе взносов от несчастных случаев), установленный для данной категории работников.
4. Сложить суммы, рассчитанные в соответствии с пунктом 2 и 3.

Фактически Резерв оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков Обществом исчисляется, исходя из количества целых, остатков дней отпуска сотрудника.

Государственная помощь в 2024-2023 г. отсутствовала.

В 2024-2023 годах Общество не участвовало в договорах строительного подряда.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2024 и 2023 годах не было.

В 2024 и 2023 года у Общества нет прекращенных операций.

## 9. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В феврале 2025 года Обществом был подан иск в суд.

Дело А40-36105/2925 АС г. Москвы

Истец: ООО АЛМАФУД

Ответчик: Венд сити

Сумма: 15 169 768,40 руб.

Дело рассматривается.

До 21 марта 2025 года были выплачены, начисленные в декабре 2024 года (Протокол № 49 от 20.12.2024г) дивиденды в сумме 15 033457,29 руб (включая НДФЛ) , а, также дивиденды, начисленные в октябре 2024 года (Протокол № 47 от 23.10.2024г.), часть которых была не выплачена по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 2 446 976,93 Руб. (вкл. НДФЛ). Оставшаяся часть дивидендов, начисленных в соответствии с протоколом № 49 от 20.12.2024г. в сумме 4 686 291,88 руб. (вкл. НДФЛ) будет выплачена до 31.03.2025 г.

## 10. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. На деятельность Общества не

оказывают влияние введенные санкционные ограничения, изменение валютного законодательства и курсов валют.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

#### **11. Информация о непрерывности деятельности**

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Однако, введенные санкции и СВО не повлияли на деятельность ООО «Алмафуд». Общество не испытывает в настоящий момент каких-либо трудностей, обладает достаточным ликвидным капиталом, а также имеет действующие контракты, гарантирующие непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать деятельность в течение как минимум 12 месяцев, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными.

Генеральный директор ООО «АЛМАФУД»

21.03.2025г.



А.А. Матевосян

Приложение 1  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение нематериальных активов ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя         | Период     | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                       |             |                                                   |                          |                         | На конец периода         |                                       |
|---------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                 |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                  |                                       | начислено амортизации | обесценение | переклассификация в долгосрочные активы к продаже | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                 |            |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и обесценение |                       |             |                                                   | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего   | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                                 | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                 | за 2023 г. | 3 044                    | (2 599)                               | -                   | -                        | -                                     | (86)                  | -           | -                                                 | -                        | -                       | 3 044                    | (2 684)                               |
| в том числе:                    |            |                          |                                       |                     |                          |                                       |                       |             |                                                   |                          |                         |                          |                                       |
| Веб/интернет сайты              | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                                 | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                 | за 2023 г. | 1 297                    | (1 294)                               | -                   | -                        | -                                     | (3)                   | -           | -                                                 | -                        | -                       | 1 297                    | (1 297)                               |
| Разработка креативной концепции | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                                 | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                 | за 2023 г. | 710                      | (680)                                 | -                   | -                        | -                                     | (30)                  | -           | -                                                 | -                        | -                       | 710                      | (710)                                 |
| Товарные знаки                  | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                                 | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                 | за 2023 г. | 745                      | (485)                                 | -                   | -                        | -                                     | (32)                  | -           | -                                                 | -                        | -                       | 745                      | (518)                                 |
| Прочие НМА                      | за 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                                 | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                 | за 2023 г. | 292                      | (139)                                 | -                   | -                        | -                                     | (21)                  | -           | -                                                 | -                        | -                       | 292                      | (160)                                 |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 2  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                                                                                                                     | Период      | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                             |             |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| <b>Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего</b>                                                       | <b>2024</b> | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                             | <b>2023</b> | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| <b>Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего</b> | <b>2024</b> | 2 052          | -                   | -       | -                       | 2 052                               |
|                                                                                                                                             | <b>2023</b> | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| <i>в том числе: интернет - сайт</i>                                                                                                         | 2024        | 1 200          | -                   | -       | -                       | 1 200                               |
|                                                                                                                                             | 2023        | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| <i>в том числе: Товарные знаки</i>                                                                                                          | 2024        | 136            | -                   | -       | -                       | 136                                 |
|                                                                                                                                             | 2023        | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| <i>в том числе: 1С:Пред-ие 8. ERP Управление предприятием 2. Электронная поставка.</i>                                                      | 2024        | 510            | -                   | -       | -                       | 510                                 |
|                                                                                                                                             | 2023        | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| <i>в том числе: Видеоролик (производство ООО «Алмафуд»)</i>                                                                                 | 2024        | 206            | -                   | -       | -                       | 206                                 |
|                                                                                                                                             | 2023        | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 3  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость) ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                             | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Всего                                               | -                    | 2 515                | 1 708                |
| в том числе:                                        |                      |                      |                      |
| Веб-сайт almafood.ru                                | -                    | 1 200                | 1 200                |
| Интернет-представительство Alta Roma                | -                    | 86                   | 86                   |
| Интернет-сайт Altavending.ru                        | -                    | 97                   | -                    |
| Разработка концепции Key Visual                     | -                    | 210                  | -                    |
| Разработка креативной концепции кофе ТМ "Alta Roma" | -                    | 500                  | -                    |
| Товарный знак ALTA ROMA в Германии; Евросоюзе 5шт.  | -                    | 133                  | 133                  |
| Товарный знак ALTA ROMA расширение в СНГ            | -                    | 289                  | 289                  |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 4  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение основных средств ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                                                  | Период    | На начало года        |                                       | Изменения за период |                       |                                       |                       |             |                       |                         | На конец периода      |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
|                                                                          |           | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано               |                                       | начислено амортизации | обесценение | переоценка            |                         | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                          |           |                       |                                       |                     | фактическая стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                       |             | фактическая стоимость | накопленная амортизация |                       |                                       |
| Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего        | за 2024 г | 359 395               | (240 018)                             | 50 233              | (15 985)              | 14 040                                | (49 506)              | -           | -                     | -                       | 393 643               | (275 484)                             |
|                                                                          | за 2023 г | 352 028               | (189 088)                             | 10 621              | (3 253)               | 2 916                                 | (53 846)              | -           | -                     | -                       | 359 395               | (240 018)                             |
| в том числе:                                                             |           |                       |                                       |                     |                       |                                       |                       |             |                       |                         |                       |                                       |
| Офисное оборудование                                                     | за 2024 г | 7 982                 | (5 286)                               | 1 081               | (110)                 | 44                                    | (1 000)               | -           | -                     | -                       | 8 952                 | (6 242)                               |
|                                                                          | за 2023 г | 7 545                 | (4 214)                               | 436                 | -                     | 53                                    | (1 125)               | -           | -                     | -                       | 7 982                 | (5 286)                               |
| Другие виды основных средств                                             | за 2024 г | 4 351                 | (3 757)                               | 389                 | (74)                  | 45                                    | (210)                 | -           | -                     | -                       | 4 667                 | (3 922)                               |
|                                                                          | за 2023 г | 4 351                 | (3 453)                               | -                   | -                     | -                                     | (305)                 | -           | -                     | -                       | 4 351                 | (3 757)                               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                   | за 2024 г | 144 596               | (113 292)                             | 26 307              | (210)                 | 180                                   | (8 862)               | -           | -                     | -                       | 170 694               | (121 974)                             |
|                                                                          | за 2023 г | 142 253               | (104 548)                             | 2 344               | -                     | 61                                    | (8 805)               | -           | -                     | -                       | 144 596               | (113 292)                             |
| Сооружения                                                               | за 2024 г | 26 786                | (18 955)                              | 1 135               | -                     | -                                     | (3 098)               | -           | -                     | -                       | 27 921                | (22 053)                              |
|                                                                          | за 2023 г | 26 646                | (15 101)                              | 140                 | -                     | -                                     | (3 854)               | -           | -                     | -                       | 26 786                | (18 955)                              |
| из них неотделимые улучшения сооружений                                  | за 2024 г | 16011                 | (12809)                               |                     |                       |                                       | (2 463)               |             |                       |                         | 16 011                | (15 272)                              |
|                                                                          | за 2023 г | 16011                 | (9 607)                               |                     | -                     | -                                     | (3 202)               | -           | -                     | -                       | 16 011                | (12 809)                              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                               | за 2024 г | 563                   | (499)                                 | 182                 | -                     | -                                     | (14)                  | -           | -                     | -                       | 746                   | (513)                                 |
|                                                                          | за 2023 г | 513                   | (488)                                 | 50                  | -                     | -                                     | (11)                  | -           | -                     | -                       | 563                   | (499)                                 |
| Транспортные средства                                                    | за 2024 г | 6 902                 | (3 880)                               | 8 917               | -                     | -                                     | (325)                 | -           | -                     | -                       | 15 819                | (4 205)                               |
|                                                                          | за 2023 г | 5 460                 | (3 633)                               | 1 442               | -                     | -                                     | (248)                 | -           | -                     | -                       | 6 902                 | (3 881)                               |
| Здания                                                                   | за 2024 г | 13 686                | (7 217)                               | 1 494               | -                     | -                                     | (424)                 | -           | -                     | -                       | 15 180                | (7 641)                               |
|                                                                          | за 2023 г | 13 686                | (6 837)                               | -                   | -                     | -                                     | (380)                 | -           | -                     | -                       | 13 686                | (7 217)                               |
| из них неотделимые улучшения зданий                                      | за 2024 г | 13 686                | (7 217)                               | 1 494               | -                     | -                                     | (424)                 | -           | -                     | -                       | 15 180                | (7 641)                               |
|                                                                          | за 2023 г | 13 686                | (6 837)                               | -                   | -                     | -                                     | (380)                 | -           | -                     | -                       | 13 686                | (7 217)                               |
| Право пользования активом (арендованные помещения)                       | за 2024 г | 104 387               | (53 061)                              | 6 860               | (5 738)               | 5 300                                 | (25 315)              | -           | -                     | -                       | 105 509               | (73 075)                              |
|                                                                          | за 2023 г | 103 731               | (26 465)                              | 656                 | -                     | -                                     | (26 596)              | -           | -                     | -                       | 104 387               | (53 061)                              |
| Кофейное оборудование предназначенное и переданное в операционную аренду | за 2024 г | 50 143                | (34 071)                              | 3 866               | (8 854)               | 8 471                                 | (10 258)              | -           | -                     | -                       | 44 155                | (35 858)                              |
|                                                                          | за 2023 г | 47 844                | (24 351)                              | 5 551               | (3 253)               | 2 802                                 | (12 522)              | -           | -                     | -                       | 50 143                | (34 071)                              |

Генеральный директор

21.03.2025

Матевосян А.А.

**Незавершенные капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

|                                                                      | Период  | На начало года        |                            | Изменения за период |             |         |                                                         | На конец периода       |                            |
|----------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                      |         | фактически<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к<br>учету в<br>качестве<br>основных<br>средств | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| <b>Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего</b> | 2024 г. | -                     | -                          | 14 546              | -           | -       | (14 492)                                                | 54                     | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 3 255               | -           | -       | (3 255)                                                 | -                      | -                          |
| в т.ч. Здания                                                        | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Сооружения                                                    | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)                        | 2024 г. | -                     | -                          | 4 172               | -           | -       | (4 172)                                                 | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 1 326               | -           | -       | (1 326)                                                 | -                      | -                          |
| в т.ч. Офисное оборудование                                          | 2024 г. | -                     | -                          | 1 135               | -           | -       | (1 081)                                                 | 54                     | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 436                 | -           | -       | (436)                                                   | -                      | -                          |
| в т.ч. Транспортные средства                                         | 2024 г. | -                     | -                          | 8 917               | -           | -       | (8 917)                                                 | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 1 442               | -           | -       | (1 442)                                                 | -                      | -                          |
| в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь                    | 2024 г. | -                     | -                          | 183                 | -           | -       | (183)                                                   | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 50                  | -           | -       | (50)                                                    | -                      | -                          |
| в т.ч. Прочие основные средства                                      | 2024 г. | -                     | -                          | 140                 | -           | -       | (140)                                                   | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| <b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего</b>     | 2024 г. | -                     | -                          | 20 016              | -           | -       | (20 016)                                                | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 359                 | -           | -       | (359)                                                   | -                      | -                          |
| в т.ч. Здания                                                        | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Сооружения                                                    | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)                        | 2024 г. | -                     | -                          | 20 016              | -           | -       | (20 016)                                                | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | 359                 | -           | -       | (359)                                                   | -                      | -                          |
| в т.ч. Офисное оборудование                                          | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Транспортные средства                                         | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
| в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь                    | 2024 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2023 г. | -                     | -                          | -                   | -           | -       | -                                                       | -                      | -                          |
|                                                                      | 2024 г. | -                     | -                          | 249                 | -           | -       | (249)                                                   | -                      | -                          |



|                                                                                          |         |     |   |       |   |       |         |       |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|---|-------|---|-------|---------|-------|---|
| в т.ч. Прочие основные средства                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего              | 2024 г. | 802 | - | 5 027 | - | -     | (4 532) | 1 298 | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | 1 601 | - | -     | (799)   | 802   | - |
| в т.ч. Здания                                                                            | 2024 г. | 802 | - | 692   | - | -     | (1 494) | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | 802   | - | -     | -       | 802   | - |
| в т.ч. Сооружения                                                                        | 2024 г. | -   | - | 2 433 | - | -     | (1 135) | 1 298 | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | 140   | - | -     | (140)   | -     | - |
| в т.ч. Машины и оборудование (кроме офисного)                                            | 2024 г. | -   | - | 1 902 | - | -     | (1 902) | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | 659   | - | -     | (659)   | -     | - |
| в т.ч. Офисное оборудование                                                              | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| в т.ч. Транспортные средства                                                             | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| в т.ч. Производственный и хозяйственный инвентарь                                        | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| в т.ч. Прочие основные средства                                                          | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                     | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| в том числе:                                                                             | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего   | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| в том числе:                                                                             | 2024 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
|                                                                                          | 2023 г. | -   | - | -     | - | -     | -       | -     | - |
| Капитальные вложения в основные средства, предоставляемые в операционную аренду, - всего | 2024 г. | 299 | - | 5 533 | - | (687) | 3 866   | 1 278 | - |
|                                                                                          | 2023 г. | 600 | - | 5 250 | - | -     | 5 551   | 299   | - |
| в том числе: приобретение предоставляемых в операционную аренду машин и оборудования     | 2024 г. | 299 | - | 5 533 | - | (687) | (3 866) | 1 278 | - |
|                                                                                          | 2023 г. | 600 | - | 5 250 | - | -     | (5 551) | 299   | - |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 6  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Ведомость элементов амортизации на 31 декабря 2024 год ООО «Алмафуд»**

| Группа основных средств                    | Способ начисления амортизации | Общий СПИ, мес. | Общая сумма ликвидационной стоимости (руб) |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|
| Автотранспорт                              | Линейный способ               | 866             | 3 820 000                                  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | Линейный способ               | 28 420          | 5 086 000                                  |
| Офисное оборудование                       | Линейный способ               | 885             | 315 000                                    |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | Линейный способ               | 85              | 10 000                                     |

Генеральный директор

21.03.2025

Матевосян А.А.



Приложение 7  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение прав пользования активами ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя            | Период     | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                       |             |                                         |                          |                         | На конец периода         |                                       |
|------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                  |                                       | начислено амортизации | обесценение | переклассификация в другие виды активов | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                       |             |                                         | первоначальная стоимость | накопленные амортизация |                          |                                       |
| Права пользования активами - всего | за 2024 г. | 104 387                  | (53 061)                              | 6860                | (5 738)                  | 5 300                                 | (25 315)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 105 509                  | (73 075)                              |
|                                    | за 2023 г. | 103 731                  | (26 465)                              | 656                 | -                        | -                                     | (26 596)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 104 387                  | (53 061)                              |
| в том числе:                       |            |                          |                                       |                     |                          |                                       |                       |             |                                         |                          |                         |                          |                                       |
| Аренда РИТМ (с 2024)               | за 2024 г. | -                        | -                                     | 6860                | -                        | -                                     | (214)                 | -           | -                                       | -                        | -                       | 6 860                    | (214)                                 |
|                                    | за 2023 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                     | -           | -                                       | -                        | -                       | -                        | -                                     |
| ИКП "РИТМ"АО                       | за 2024 г. | 5 082                    | (4356)                                | -                   | (5 082)                  | 5 082                                 | (726)                 | -           | -                                       | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                    | за 2023 г. | 5 082                    | (2 178)                               | -                   | -                        | -                                     | (2 178)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 5 082                    | (4 356)                               |
| Аренда РИТМ (с 07/2023)            | за 2024 г. | 656                      | (131)                                 | -                   | (656)                    | 219                                   | (88)                  | -           | -                                       | -                        | -                       | -                        | -                                     |
|                                    | за 2023 г. | -                        | -                                     | 656                 | -                        | -                                     | (131)                 | -           | -                                       | -                        | -                       | 656                      | (131)                                 |
| УК Абсолют Эссет Менеджемент ООО   | за 2024 г. | 18 738                   | (10 969)                              | -                   | -                        | -                                     | (5 484)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 18 738                   | (16 453)                              |
|                                    | за 2023 г. | 18 738                   | (5 484)                               | -                   | -                        | -                                     | (5 484)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 18 738                   | (10 969)                              |
| СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:        | за 2024 г. | 79 911                   | (37 605)                              | -                   | -                        | -                                     | (18 803)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 79 911                   | (56 408)                              |
|                                    | за 2023 г. | 79 911                   | (18 803)                              | -                   | -                        | -                                     | (18 803)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 79 911                   | (37 605)                              |
| Произв-склад помещения 1 этаж      | за 2024 г. | 56 370                   | (26 527)                              | -                   | -                        | -                                     | (13 263)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 56 370                   | (39 790)                              |
|                                    | за 2023 г. | 56 370                   | (13 263)                              | -                   | -                        | -                                     | (13 263)              | -           | -                                       | -                        | -                       | 56 370                   | (26 527)                              |
| Произв-склад помещения 5,25        | за 2024 г. | 10 381                   | (4 885)                               | -                   | -                        | -                                     | (2 443)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 10 381                   | (7 328)                               |
|                                    | за 2023 г. | 10 381                   | (2 443)                               | -                   | -                        | -                                     | (2 443)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 10 381                   | (4 885)                               |
| Офисные помещения отм.8,85         | за 2024 г. | 13 160                   | (6 193)                               | -                   | -                        | -                                     | (3 097)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 13 160                   | (9 290)                               |
|                                    | за 2023 г. | 13 160                   | (3 097)                               | -                   | -                        | -                                     | (3 097)               | -           | -                                       | -                        | -                       | 13 160                   | (6 193)                               |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 8  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение обязательств по аренде ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                                               | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период       |          |           |                           |                                                 | Остаток на конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|---------------------------|----------|-----------|---------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       |             |                        | поступление               |          | выбыло    |                           | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                                       |             |                        | в результате хоз/операций | проценты | погашение | списание на фин/результат |                                                 |                          |
| Долгосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.:  | за 2024 год | 29 758                 | 4 527                     | -        | -         | (119)                     | (25 123)                                        | 9 043                    |
|                                                                       | за 2023 год | 56 037                 | 400                       | -        | -         | -                         | (26 679)                                        | 29 758                   |
| ИКП «РИТМ» АО (с 2024)                                                | за 2024 год | -                      | 4 527                     | -        | -         | -                         | (211)                                           | 4316                     |
|                                                                       | за 2023 год | -                      | -                         | -        | -         | -                         | -                                               | -                        |
| ИКП "РИТМ"АО (с 07/2023)                                              | за 2024 год | 119                    | -                         | -        | -         | (119)                     | -                                               | -                        |
|                                                                       | за 2023 год | -                      | 400                       | -        | -         | -                         | (281)                                           | 119                      |
| ИКП "РИТМ"АО                                                          | за 2024 год | -                      | -                         | -        | -         | -                         | -                                               | -                        |
|                                                                       | за 2023 год | 617                    | -                         | -        | -         | -                         | (617)                                           | -                        |
| УК Абсолют Эссет Менеджмент ООО                                       | за 2024 год | 2 678                  | -                         | -        | -         | -                         | (2 678)                                         | -                        |
|                                                                       | за 2023 год | 8 700                  | -                         | -        | -         | -                         | (6 022)                                         | 2 678                    |
| СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:                                           |             |                        |                           |          |           |                           |                                                 |                          |
| Произв-склад помещения 1 этаж                                         | за 2024 год | 19 036                 | -                         | -        | -         | -                         | (15 685)                                        | 3 351                    |
|                                                                       | за 2023 год | 32 957                 | -                         | -        | -         | -                         | (13 921)                                        | 19 036                   |
| Произв-склад помещения 5,25                                           | за 2024 год | 3 495                  | -                         | -        | -         | -                         | (2 888)                                         | 607                      |
|                                                                       | за 2023 год | 6 069                  | -                         | -        | -         | -                         | (2 574)                                         | 3 495                    |
| Офисные помещения отп.8,85                                            | за 2024 год | 4 430                  | -                         | -        | -         | -                         | (3 661)                                         | 769                      |
|                                                                       | за 2023 год | 7 694                  | -                         | -        | -         | -                         | (3 264)                                         | 4 430                    |
| Краткосрочная задолженность по обязательству по аренде-всего, в т.ч.: | за 2024 год | 26 378                 | 2 334                     | 4 243    | (33 650)  | (206)                     | 25 123                                          | 24 222                   |
|                                                                       | за 2023 год | 25 449                 | 256                       | 6 578    | (32 586)  | -                         | 26 679                                          | 26 378                   |
| ИКП «РИТМ» АО (с 2024)                                                | за 2024 год | -                      | 2 334                     | 89       | (270)     | -                         | 211                                             | 2 364                    |
|                                                                       | за 2023 год | -                      | -                         | -        | -         | -                         | -                                               | -                        |
| ИКП "РИТМ"АО (с 07/2023)                                              | за 2024 год | 418                    | -                         | 54       | (266)     | (206)                     | -                                               | -                        |
|                                                                       | за 2023 год | -                      | 256                       | 28       | (147)     | -                         | 281                                             | 418                      |
| ИКП "РИТМ"АО                                                          | за 2024 год | 406                    | -                         | 16       | (422)     | -                         | -                                               | -                        |
|                                                                       | за 2023 год | 2 335                  | -                         | 197      | (2 743)   | -                         | 617                                             | 406                      |

| Наименование показателя         | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период       |          |           |                           |                                                 | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|-------------|------------------------|---------------------------|----------|-----------|---------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                 |             |                        | поступление               |          | выбыло    |                           | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|                                 |             |                        | в результате хоз/операций | проценты | погашение | списание на фин/результат |                                                 |                          |
| УК Абсолют Эссет Менеджмент ООО | за 2024 год | 5 884                  | -                         | 558      | (6 834)   | -                         | 2 678                                           | 2 286                    |
|                                 | за 2023 год | 5 487                  | -                         | 1 092    | (6 717)   | -                         | 6 022                                           | 5 884                    |
| СП "Евразия М4" АО, в т.ч.:     |             |                        |                           |          |           |                           |                                                 |                          |
| Произв-склад помещения 1 этаж   | за 2024 год | 13 856                 | -                         | 2 488    | (18 520)  | -                         | 15 685                                          | 13 509                   |
|                                 | за 2023 год | 12 434                 | -                         | 3 711    | (16 210)  | -                         | 13 921                                          | 13 856                   |
| Произв-склад помещения 5,25     | за 2024год  | 2 563                  | -                         | 458      | (3 335)   | -                         | 2 888                                           | 2 574                    |
|                                 | за 2023 год | 2 290                  | -                         | 684      | (2 985)   | -                         | 2 574                                           | 2 563                    |
| Офисные помещения отм.8,85      | за 2024 год | 3 249                  | -                         | 581      | (4 002)   | -                         | 3 661                                           | 3 489                    |
|                                 | за 2023 год | 2 903                  | -                         | 866      | (3 784)   | -                         | 3 264                                           | 3 249                    |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 9  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение кредиторской задолженности ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                            | Период | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |           |           |                      | На конец периода |
|----------------------------------------------------|--------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                    |        |                | поступило                                                                                          |                                    | списано   |           | переклассифицировано |                  |
|                                                    |        |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 2024   | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
|                                                    | 2023   | -              | -                                                                                                  | -                                  | -         | -         | -                    | -                |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 2024   | 61 098         | 262 852                                                                                            | -                                  | (46 256)  | -         | -                    | 274 130          |
|                                                    | 2023   | 123 444        | 61 272                                                                                             | -                                  | (123 618) | -         | -                    | 61 098           |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2024   | 31 596         | 223 057                                                                                            | -                                  | (12 711)  | -         | -                    | 238 049          |
|                                                    | 2023   | 77 155         | 31 498                                                                                             | -                                  | (77 058)  | -         | -                    | 31 596           |
| Авансы полученные                                  | 2024   | 5 703          | 7 284                                                                                              | -                                  | (5 680)   | -         | -                    | 7 307            |
|                                                    | 2023   | 16 829         | 5 646                                                                                              | -                                  | (16 771)  | -         | -                    | 5 703            |
| Расчеты по налогам и взносам                       | 2024   | 23 658         | 13 376                                                                                             | -                                  | (27 780)  | -         | -                    | 9 582            |
|                                                    | 2023   | 28 494         | 23 987                                                                                             | -                                  | (28 823)  | -         | -                    | 23 658           |
| Прочие                                             | 2024   | 141            | 19 136                                                                                             | -                                  | (85)      | -         | -                    | 19 192           |
|                                                    | 2023   | 966            | 141                                                                                                | -                                  | (966)     | -         | -                    | 141              |
| Итого                                              | 2024   | 61 098         | 262 852                                                                                            | -                                  | (46 256)  | -         | -                    | 274 130          |
|                                                    | 2023   | 123 444        | 61 272                                                                                             | -                                  | (123 618) | -         | -                    | 61 098           |

Генеральный директор

21.03.2025



Матевосян А.А.

Приложение 10  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «Алмафуд» за 2024 год

**Наличие и движение дебиторской задолженности ООО «Алмафуд» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                              | Период | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной<br>(списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        | На конец периода     |                      |                               |
|------------------------------------------------------|--------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                      |        | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                       |                                    | списано   |            |                        | Переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                      |        |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                                  | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего       | 2024   | -                    | -                             | -                                                                                                                               | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                      | 2023   | -                    | -                             | -                                                                                                                               | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | 2024   | 229 123              | (1 663)                       | 143 957                                                                                                                         | -                                  | (223 340) | -          | (2 686)                | -                    | 149 740              | (4 349)                       |
|                                                      | 2023   | 174 465              | (2 620)                       | 221 546                                                                                                                         | -                                  | (166 888) | -          | 957                    | -                    | 229 123              | (1 663)                       |
| в том числе:<br>Расчеты с покупателями и заказчиками | 2024   | 82 610               | (1 313)                       | 114 361                                                                                                                         | -                                  | (80 809)  | -          | (2 686)                | -                    | 116 163              | (3 999)                       |
|                                                      | 2023   | 115 560              | (2 270)                       | 80 092                                                                                                                          | -                                  | (113 042) | -          | 957                    | -                    | 82 610               | (1 313)                       |
| Авансы выданные                                      | 2024   | 146 054              | (350)                         | 28 990                                                                                                                          | -                                  | (142 128) | -          | -                      | -                    | 32 916               | (350)                         |
|                                                      | 2023   | 58 011               | (350)                         | 140 995                                                                                                                         | -                                  | (52 952)  | -          | -                      | -                    | 146 054              | (350)                         |
| Прочая                                               | 2024   | 459                  | -                             | 606                                                                                                                             | -                                  | (404)     | -          | -                      | -                    | 661                  | -                             |
|                                                      | 2023   | 894                  | -                             | 459                                                                                                                             | -                                  | (894)     | -          | -                      | -                    | 459                  | -                             |
| Итого                                                | 2024   | 229 123              | (1 663)                       | 143 957                                                                                                                         | -                                  | (223 340) | -          | (2 686)                | -                    | 149 740              | (4 349)                       |
|                                                      | 2023   | 174 465              | (2 620)                       | 221 546                                                                                                                         | -                                  | (166 888) | -          | 957                    | -                    | 229 123              | (1 663)                       |

Генеральный директор  
21.03.2025



Матевосян А.А.