

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦУЕГГ РУССИЯ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710001		
Вид экономической деятельности	Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей	по ОКПО	96132410		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	ИНН	4011015486		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	10.39		
Местонахождение (адрес)	249096, Калужская область, м.р-н Малоярославецкий, с.п. село Головтеево, д Афанасово, ул Рябиновая, зд. 14	по ОКОПФ / ОКФС	12300	23	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "АудитЭксперт"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	4027087180		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1084027002564		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	746 424	639 812	619 680
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	689 673	5	5
	Отложенные налоговые активы	1180	13 707	10 385	9 206
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	7 163	3 274	46 206
	Итого по разделу I	1100	1 456 967	653 476	675 097
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	514 964	462 719	420 346
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	283 471	236 227	202 677
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	231 493	226 492	215 738
	расходы будущих периодов	1213	-	-	1 931
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	524	-	15
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 322 316	1 115 449	740 096
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	1 162 771	900 577	599 185
	прочие дебиторы	1232	64 705	190 722	138 777
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	644 747	513 254

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	92 323	92 323	92 323
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 855 935	1 855 935	1 855 935
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 347 772	2 720 869	1 886 949
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	2 720 869	1 853 315	1 383 967
	нераспределенная прибыль текущего года	1372	626 903	867 554	502 982
	Итого по разделу III	1300	5 296 030	4 669 127	3 835 207
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	451 218	532 048	224 626
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	391 987	504 918	210 499
	задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1522	59 231	27 130	1 878
	прочие кредиторы	1523	-	-	1 050
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	16 384	13 484	7 588
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	467 601	545 532	232 214
	БАЛАНС	1700	5 763 631	5 214 659	4 067 421

Руководитель

(подпись)

Борсари Марко

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦУЕГГ РУССИЯ"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	96132410		
Вид экономической деятельности	Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей	по ОКВЭД 2	4011015486		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	10.39		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	23	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	3 353 086	2 486 695
	Себестоимость продаж	2120	(2 346 998)	(1 670 246)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 006 088	816 449
	Коммерческие расходы	2210	(151 794)	(113 877)
	Управленческие расходы	2220	(97 186)	(70 930)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	757 108	631 642
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	139 472	17 963
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	127 865	493 344
	в том числе:			
	курсовые разницы	2341	104 938	409 655
	Прочие расходы	2350	(104 053)	(148 844)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	920 392	994 105
	Налог на прибыль	2410	(192 627)	(126 552)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(193 207)	(127 731)
	отложенный налог на прибыль	2412	580	1 179
	Прочее	2460	(173 222)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	554 543	867 553

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	72 360	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	626 903	867 553
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Борсаро Марко

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦУЕГ РУССИЯ"	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004
Вид экономической деятельности	Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей	31122024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / юридических лиц	96132410
ИНН		4011015486
ОКВЭД 2		10.39
по ОКПО / ОКФС		1230023
по ОКЕИ		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	92 323	-	1 855 935	-	1 886 949	3 835 207
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	867 554	867 554
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	867 554	867 554
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(33 634)	(33 634)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(33 634)	(33 634)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	92 323	-	1 855 935	-	2 720 869	4 669 127
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	626 903	626 903
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	554 543	554 543
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
прочие	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	72 360	72 360
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	92 323	-	1 855 935	-	3 347 772	5 296 030

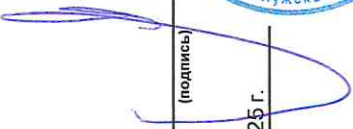
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	5 296 030	4 669 127	3 835 207

Руководитель



Борис Марко

(подпись)

(расшифровка подписи)



21 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦУЕГГ РУССИЯ" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей ИНН _____
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц по ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
96132410		
4011015486		
10.39		
12300		23
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 105 004	2 109 140
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 068 319	2 078 843
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	36 685	30 297
Платежи - всего	4120	(3 053 718)	(1 737 526)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 604 796)	(1 329 079)
в связи с оплатой труда работников	4122	(149 994)	(124 060)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(209 686)	(173 600)
налоги, сборы	4125	(16 823)	(30 166)
прочие платежи	4129	(72 419)	(80 621)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 286	371 614
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	123 413	28
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	123 413	28
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(91 845)	(43 103)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(91 845)	(43 103)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	31 568	(43 075)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(30 756)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(30 756)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(30 756)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	82 854	297 783
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 338 267	1 718 612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 468 860	2 338 267
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	47 739	321 872

Руководитель

(подпись)

Борсаро Марко

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦУЕГ РУССИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2024	12	31
96132410		
4011015486		
10.39		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись) Борсари Марко
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель



21 марта 2025 г.

Борисов Марко

(расшифровка подписи)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	3 274	91 845	-	(87 956)	7 163
	5250	за 2023г.	46 206	21 538	-	(64 470)	3 274
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего в том числе: Дочерние общества	5301	за 2024г.	5	-	644 747	-	-	-	44 921	689 673	-
	5311	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5302	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5303	за 2024г.	-	-	644 747	-	-	-	44 921	689 668	-
Займ	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	644 747	-	-	(644 747)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	513 249	-	-	-	-	-	131 493	644 747	-
	5306	за 2024г.	666 242	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	513 249	-	-	-	-	-	152 993	666 242	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	644 752	-	644 747	(644 747)	-	-	44 921	689 673	-
	5310	за 2023г.	513 254	-	-	-	-	-	131 493	644 752	-

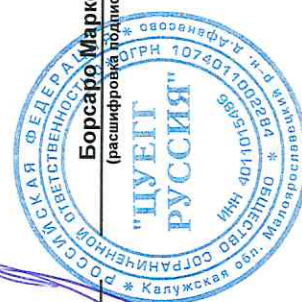
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____

Борсарио Марко
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	462 719	-	462 719	5 499 672	(5 447 426)	-	X	-	514 964	-	514 964
	5420	за 2023г.	420 346	-	420 346	4 724 329	(4 688 264)	-	X	-	462 719	-	462 719
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	236 227	-	236 227	1 742 234	(1 694 990)	-	-	-	283 471	-	283 471
	5421	за 2023г.	202 677	-	202 677	2 036 048	(2 002 498)	-	-	-	236 227	-	236 227
Готовая продукция	5402	за 2024г.	109 693	-	109 693	2 428 167	(2 419 677)	-	-	-	118 183	-	118 183
	5422	за 2023г.	107 468	-	107 468	1 640 730	(1 638 505)	-	-	-	109 693	-	109 693
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	46 789	-	46 789	214 009	(229 575)	-	-	-	31 223	-	31 223
	5423	за 2023г.	48 161	-	48 161	247 422	(248 794)	-	-	-	46 789	-	46 789
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	70 010	-	70 010	1 115 262	(1 103 185)	-	-	-	82 087	-	82 087
	5425	за 2023г.	66 661	-	66 661	800 129	(796 779)	-	-	-	70 010	-	70 010
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	1 688	-	1 688	-	(1 688)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Борсари Марко

ИИН 401446

ИН 10740100328

Калужская обл. Малоярославский р-н

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ЦУЖУМ
РУССИЯ"

(подпись)

21 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
									списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	21 500	-	-	-	-	-	-	-	-	21 500	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	21 500	-	-	-	-	-	-	-	-	21 500	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 115 449	-	4 246 228	-	-	4 039 362	-	-	-	-	-	1 300 816	-
	5530	за 2023г.	740 096	-	3 372 917	-	-	(2 992 348)	-	-	-	-	(5 216)	1 115 449	-
	5511	за 2024г.	900 577	-	3 835 164	-	-	(3 594 470)	-	-	-	-	-	1 162 771	-
	5531	за 2023г.	599 185	-	3 031 907	-	-	(2 730 515)	-	-	-	-	-	900 577	-
	5512	за 2024г.	79 279	-	239 939	-	-	(224 378)	-	-	-	-	-	94 840	-
	5532	за 2023г.	55 404	-	218 230	-	-	(194 355)	-	-	-	-	-	79 279	-
	5513	за 2024г.	135 594	-	128 125	-	-	(220 514)	-	-	-	-	-	43 205	-
	5533	за 2023г.	85 507	-	122 780	-	-	(67 478)	-	-	-	-	(5 216)	135 594	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 115 449	-	4 267 728	-	-	4 039 362	-	-	X	-	-	1 322 316	-
	5520	за 2023г.	740 096	-	3 372 917	-	-	(2 992 348)	-	-	X	-	(5 216)	1 115 449	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	117 465	117 465	82 486	82 486	69 429	69 429
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	117 465	117 465	82 486	82 486	69 429	69 429
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	532 048	3 593 935	-	(3 674 764)	-	-	-	451 218
	5580	за 2023г.	224 626	3 180 039	-	(2 873 974)	-	-	1 357	532 048
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	504 918	3 207 172	-	(3 320 102)	-	-	-	391 987
	5581	за 2023г.	210 499	2 423 503	-	(2 129 084)	-	-	-	504 918
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	27 130	386 763	-	(354 662)	-	-	-	59 231
	5583	за 2023г.	7 861	659 902	-	(640 633)	-	-	-	27 130
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 357	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	6 266	96 634	-	(104 256)	-	-	1 357	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	532 048	3 593 935	-	(3 674 764)	-	X	-	451 218
	5570	за 2023г.	224 626	3 180 039	-	(2 873 974)	-	X	1 357	532 048

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	32 698	214 802	36 088
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	32 698	214 802	36 088
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Борсарио Марко

(расшифровка подписи)

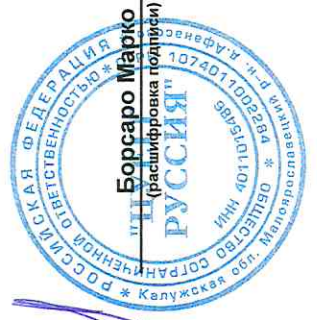
21 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 245 635	1 597 316
Расходы на оплату труда	5620	112 852	102 497
Отчисления на социальные нужды	5630	30 867	22 055
Амортизация	5640	49 950	44 180
Прочие затраты	5650	149 598	93 206
Итого по элементам	5660	2 588 902	1 859 254
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(4 202)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	7 076	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 595 978	1 855 052

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



Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 484	12 365	(9 465)	-	16 384
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	13 484	12 365	(9 465)	-	16 384

Руководитель _____

Борсаро Марко
(расшифровка подписи)

подпись)

21 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
за 2023г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Руководитель

Борсари Марко

(расшифровка подписи)

"ЦУЕГГ
РУССИЯ"

ИНН 4011015486 ОГРН 1074010025239

Р.О.С.С.И.М.С.К.А.Я Ф.Е.Д.Е.Р.А.Ц.И.Я * О.В.О.З.Н.А.Ф.У.Р.А * К.А.Л.У.Ж.С.К.И.Я О.Б.Л. * М.А.Н.О.П.И.С.А.Т.О.Р.С.К.И.Я

21 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЦУЕГГ РУССИЯ» (далее «Общество») занимается производством фруктовых наполнителей для йогуртов и оптовой торговлей фруктовыми конфитюрами (джемами) и соками.

Численность персонала Общества:

По состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 102 человека (на 31 декабря 2023 г. – 94 человек).

Общество зарегистрировано по адресу:

249096, Калужская область, Малоярославецкий муниципальный район, сельское поселение «Село Головтеево», деревня Афанасово, улица Рябиновая, здание 14.

Почтовый адрес:

Совпадает с юридическим.

Участники Общества:

100% уставного капитала владеет компания ЦУЕГГ С.п.А. (ZUEGG S.p.A.), юридическое лицо по законодательству Италии, с местом нахождения по адресу: Италия, 37135, г. Верона, ул. Виа Франча, 6.

Органы управления

Общее собрание участников;

Генеральный директор (исполнительный орган);

Директор.

Генеральный директор:

Цуегг Освальд Кристиан, гражданин Итальянской Республики.

Директор:

Марко Борсаро, гражданин Российской Федерации.

Конечный бенефициар:

Цуегг Освальд Кристиан, гражданин Итальянской Республики.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте и условных единицах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в условных единицах, применялся официальный курс иностранной валюты, к которой были приравнены условные единицы к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств в расчетах, включая задолженность по заемным обязательствам и финансовым вложениям, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г. Курсы валют составили на эту дату 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.) и 106,1028 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

Курсовые разницы (в валюте и условных единицах), образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства классифицируются как краткосрочные и закрываются через 60 дней. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2024 года в Обществе отсутствуют нематериальные активы.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, производственное и административное здание, котельная, контрольно-пропускной пункт, линия очистки воды, очистные сооружения сточных вод, производственные линии, парогенераторы, оборудование для завода, оборудование для лаборатории, мебель, электропогрузчики, легковые автомобили, офисная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются актом с участием технических специалистов Общества.

Затраты на приобретение и создание активов, стоимостью не более 100000 рублей, признаются расходами в том периоде, в котором они понесены, с отражением на счетах

затрат. В целях обеспечения сохранности списанных объектов ОС в процессе эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Проверка ОС на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизация не исчисляется по земельным участкам.

Основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды предприятие не имеет.

Переклассификация в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

Основные средства, не используемые в производственной деятельности, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

По состоянию на 31.12.2024 г. элементы амортизации основных средств пересмотрены. Изменение элементов амортизации в сумме 72 360 тыс. руб. отражено как изменение оценочных значений в составе прочих доходов.

Основные средства и амортизация за 2024 год и нарастающим итогом, сгруппированные в классы (в руб.)

Класс ОС	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2024	Поступление ОС	Выбытие ОС	Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024	Накопленная Амортизация на 01.01.2024	Амортизация за 2024 г. Начислено	Амортизация за 2024 г. Выбытие	Амортизация нарастающим итогом на 31.12.2024	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2024 г.
Земельные участки	39 931 942	-	-	39 931 942	-	-	-	-	39 931 942
Здания, сооружения	944 399 203	3 008 878		947 408 082	430 821 640	31 673 858		462 495 499	484 912 583
Производственное оборудование	275 109 545	4 595 640		279 705 185	251 313 771	4 652 572		255 966 342	23 738 842
Специальное Производственное оборудование	109 474 566	62 062 760	857 113	170 680 213	95 076 354	4 576 340	857 113	98 795 582	71 884 632
Прочее оборудование	124 009 775	12 850 529	3 948 291	132 912 013	93 200 047	5 233 917	3 889 951	94 544 013	38 368 000
Транспортные средства	26 575 399	5 438 333	5 171 198	26 842 534	12 158 215	3 240 923	1 474 865	13 924 273	12 918 261
ИТ оборудование	5 015 021	-	1 750 576	3 264 445	2 133 815	572 246	1 750 576	955 484	2 308 961
Мебель	3 698 831	-	444 546	3 254 285	3 698 831		444 546	3 254 285	-

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены и принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, включая транспортные и иные дополнительные расходы.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продажу оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в стоимости МПЗ.

Учет специальной оснастки ведется на счете 10 "Материалы", к которому открываются субсчета "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" и "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации".

Поступившая в организацию спецоснастка и спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Спецодежда списывается в расходы единовременно.

Материально-производственные запасы не устарели, резерв под снижение стоимости МПЗ не образовывался.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» по прямым статьям затрат в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация ОС, материалы, зарплата работников, связанных непосредственно с производством, услуги сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету без включения в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку.

Отражение задолженности перед покупателями и заказчиками в иностранной валюте или условных единицах производится по курсу ЦБ, действующему на дату поступления товаров, работ и услуг.

Расчеты с поставщиком производятся по курсу ЦБ РФ, действующему на момент оплаты за данный товар, работу или услугу.

Разницы, возникающие между стоимостью товаров, работ и услуг, учитываются в качестве курсовых разниц и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

За отчетный период положительные курсовые разницы составили 149 299 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы составили 44 361 тыс. руб. В отчетности курсовые разницы показаны свернуто.

По состоянию на 31.12.2024 г. имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 117 468 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не создавался, так как ожидается ее погашение.

В составе дебиторской задолженности отсутствуют авансы на приобретение капитальных вложений.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные» в сумме 94 840 тыс. руб.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,
- платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему
- возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами являются:

- депозиты до востребования и сроком размещения до 3 месяцев;
- краткосрочные государственные ценные бумаги;
- краткосрочные векселя.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в соответствии с Протоколом № 4 от 19.01.2012 г. Общего собрания участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленному размеру в уставе Общества и составляет 92 323 161,03 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал отражен в соответствии с Решениями Единственного участника №6 от 22.10.2012 г., №10 от 17.09.2013 г., №11 от 08.01.2014 г., №12 от 23.10.2014 г., №1-16/Р от 15.12.2016 г. в сумме на 31 декабря 2024 г. равной 1 855 934 888,05 рублей.

9. Информация о связанных сторонах

Общество имеет следующие связанные компании:

- ЦУЕГГ С.п.А., юридическое лицо по законодательству Италии, с местом нахождения по адресу: Италия, 37135, Верона, Виа Франча 6 – 100% доля данной стороны в уставном капитале общества,
- ЦУЕГГ Дойчланд ГмбХ, юридическое лицо по законодательству Германии, с местом нахождения по адресу: Германия, 16356, Вернойхен, шоссе Фрайенвальдер,
- ЦУЕГГ S.p.A Франция, 2 бульвар Джакуз Альберт F-66200 Эльн
- ООО «ЦЕТАФАРМ», юридическое лицо по законодательству РФ, с местом нахождения по адресу: Калужская обл., г.о. город Обнинск, ул. Победы, 21, ком 15 – владение 49% доли в уставном капитале.

п/п	Полное фирменное наименование	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Виды операций	Объем, тыс. руб.
1	ЦУЕГГ С.п.А., Италия	Учредитель	100	Получение % по договору займа	17 663
				Получение товаров и услуг	132 167
2	ЦУЕГГ Дойчланд ГмбХ, Германия	Входит в группу	-	Получение товаров и услуг	109 860
3	Представительство ЦУЕГГ S.p.A Франция	Входит в группу	-	Получение сырья	27 798
4	ООО «ЦЕТАФАРМ», РФ	Владение долей в уставном капитале	-	Получение услуг	11 390

Общество не имеет проблем в погашении задолженностей перед связанными сторонами и будет погашать в установленные сроки.

Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям - текущие, форма расчетов - денежная, безналичная.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном году не объявлялись и не выплачивались.

Аффилированными лицами являются генеральный директор и участник Общества. С директором заключен трудовой договор. Управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам и страховые взносы. К ним относятся оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Сумма вознаграждений исполнительным органам Общества в 2024 г. составила 18 468 тыс. руб. (включая НДФЛ и страховые взносы).

Выплат долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году не производилось.

10. Кредиты и займы полученные

Общество в 2024 году не привлекало заемные и кредитные ресурсы для финансирования текущей и инвестиционной деятельности.

11. Признание доходов

В 2024 году Общество получало доходы от обычных видов деятельности (производство фруктовых наполнителей для йогуртов, продажа фруктовых джемов (конфитюров) и соков).

В составе прочих доходов Общества признаны:

- Выручка от продажи валюты по курсу ММВБ;
- Положительная курсовая разница от переоценки активов и обязательств в валюте (за исключением выданных и полученных авансов);
- Положительная курсовая разница, возникшая от переоценки активов и обязательств, выраженных в условных единицах, в момент движения операций по договорам/счетам;
- Отрицательная курсовая разница, возникшая от переоценки активов и обязательств, выраженных в условных единицах, в момент движения операций по договорам/счетам;
- Доходы от реализации иной продукции и материалов;
- Проценты банка.

12. Изменения учетной политики на 2024 год

Изменения в Учетной политике на 2024 связаны с вступлением в силу новых ФСБУ 14/2022, 26/2020.

Пересчет показателей не требуется в связи с отсутствием объектов.

13. Государственная помощь.

Государственная помощь обществу не предоставлялась.

14. Информация по отчетным сегментам.

Информация по следующим сегментам:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации.

Не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

15. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не участвовало в совместной деятельности с иными организациями.

16. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

Влияние специальной военной операции

Геополитическая ситуация принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Обществом проведена оценка способности продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Руководством Общества оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он.
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы SWIFT, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты);

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

17. Информация по оценочным резервам

Обществом в текущем году был создан оценочный резерв по обязательствам перед работниками по оплате неиспользованных отпусков в сумме 16 384 тыс. руб.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние предприятия или на объем его обязательств отсутствуют.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Налоги

Обществом на начало 2024 года в налоговом учете остаток непоенененного убытка отсутствует.

По данным бухгалтерского учета в 2024 г. была зафиксирована чистая прибыль в размере 626 903 тыс. руб. Налогооблагаемая база составила по налогу на прибыль по данным налоговой декларации составила 966 035 тыс. руб. Сумма налога на прибыль равна 193 207 тыс. руб.

2. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом выдан заем материнской компании в сумме 6 500 000,00 Евро сроком до «31» декабря 2030 г.

3. Курсы валют

Курсы валют на 31.12.2024 г. составили 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.) и 106,1028 руб. за 1 евро (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.). В результате валютной переоценки и курсовых разниц в 2024 году получен сальдированный доход в размере 104 938 тыс. руб.

4. Состав доходов и расходов

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	2 934 843	2 089 281
Выручка от реализации покупных товаров	418 243	397 414
Итого	3 353 086	2 486 695

Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

	Наименование показателя	тыс.руб.	
		За 2024 год	За 2023 год
	Себестоимость товаров (работ, услуг) собственного производства	2 127 075	1 428 296
	Себестоимость покупных товаров	219 923	241 950
	Итого	2 346 998	1 670 246

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы; связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Заработная плата и страховые взносы	33 342	32 575
Транспортные расходы	85 904	50 358
Расходы на рекламу	15 953	16 890
Арендные расходы	6 031	5 932
Прочие расходы	10 564	8 122
Итого	151 794	113 877

Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Заработная плата и страховые взносы	36 859	33 696
Расходы на страхование	5 772	5 398
Расходы по налогам	11 667	11 982
Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	2 314	2 120
Расходы на связь, почтовые	2 492	1 855
Аренда имущества	1 888	2 636
Охрана объектов	1 925	1 743
Расходы на персонал	7 431	5 698
Прочие расходы	26 838	5 802
Итого	97 186	70 930

Расшифровка статей прочих доходов и расходов представлены в таблицах ниже:

тыс. руб.		
Прочие доходы:	2024	2023
Доходы от продажи иностранной валюты	118 178	72 110
Положительная курсовая разница	31 121	409 655
Прочие доходы	21 434	11 608
Процентные доходы	139 472	17 934
Итого	267 337	511 307

тыс. руб.		
Прочие расходы:	2024	2023
Убыток от продажи валюты	44 361	95 491
Отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте и в условных единицах	-	-
Услуги банка	4 457	1 456
Прочие	44 756	50 791
Штрафы и санкции	10 479	1 106
Итого	104 053	148 844

5. Применение ПБУ 18.

Общество не является малым предприятием, ведет учет расчетов по налогу на прибыль, соответственно применяется ПБУ 18.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность, либо переплата, по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил 184 078 тыс. руб.;

Сумма постоянных налоговых разниц составила 8 549 тыс. руб.

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставок налога на прибыль величина ОНО пересчитана по состоянию на 31.12.2024 г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Сумма изменений 5 693 тыс. руб.

6. Чистые активы

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в размере 626 903 тыс. руб. В течение 2024 года Обществом распределение чистой прибыли не осуществлялось.

По состоянию на 31 декабря 2024 года чистые активы Общества имели положительную величину – 5 296 030 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. – 4 669 127 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 3 835 207 тыс. руб.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности зависит от предоставления поддержки со стороны материнской компании в меньшей степени, чем в предыдущие периоды.

7. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Условиями ведения деятельности Общества в России: в 2024 г. продолжается санкционное давление со стороны «недружественных» стран, что выражается в сохранении прежних и введении новых санкций, в том числе в банковской сфере, что негативно сказывается на возможности оплаты поставок сырья из-за границы. При этом всё более важным является фактор стабильности спроса на продукцию предприятия. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих процессов, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики,

финансовой и денежно-кредитной политики ЦБ РФ, объема средств из бюджета, направляемых на финансирование региональных бюджетов и гособоронзаказа.

Рыночные колебания экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику, но данный фактор снижает свое влияние. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Так, с 2025 года в РФ увеличивается ставка по налогу на прибыль с 20% до 25%, что способно повлечь за собой увеличение платежей в бюджет и снижению доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении организации.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Судебных разбирательств, способных повлиять на деятельность Общества, нет.

Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; логистические риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (валютный риск – риск резкого колебания курса национальной валюты к курсам мировых валют: Евро, Юань).

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар (в т.ч. сырье) преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2024 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Логистические риски. В связи с международными санкциями в отношении РФ существует средний риск прерывания поставок сырья для производства продукции из стран Европы.

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

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

Директор ООО «ЦУЕГГ РУССИЯ»

«21» марта 2024 г.



Марко Борсаро