

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Кашинский ликеро-водочный завод "Вереск"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 687	2 106	2 877
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	142 279	159 487	178 031
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 212	1 214	1 214
Отложенные налоговые активы	1180	7 080	10 684	10 794
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Заласы	1210	201 081	193 638	195 720
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	320	389	249
Дебиторская задолженность *	1230	381 437	368 439	370 005
Финансовые вложения краткосрочные	1240	227 420	107 500	144 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 398	73 073	49 599
Прочие оборотные активы	1260	62 734	76 035	29 860
ИТОГО активы	-	1 030 648	992 565	983 149
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 354	15 850	18 242
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	67 494	53 189	33 577
Кредиторская задолженность	1520	47 731	40 874	57 705
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 919	551	3 309
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	133 498	110 464	112 833
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	-	897 150	882 101	870 316

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Генеральный директор: _____

(Перин В.Г.)

31 марта 2025 года.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	5 297	(3 191)	-	-	(431)	-	-	-	5 297	(3 622)
	5110	за 2023г.	5 380	(3 009)	274	(35)	322	(505)	-	-	5 297	(3 191)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	3 086	(1 739)	-	-	(253)	-	-	-	3 086	(1 992)
	5111	за 2023г.	3 169	(1 788)	274	(35)	322	(274)	-	-	3 086	(1 739)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	192	(186)	-	-	(1)	-	-	-	192	(187)
	5112	за 2023г.	192	(176)	-	-	(10)	-	-	-	192	(186)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	1 681	(1 080)	-	-	(154)	-	-	-	1 681	(1 233)
	5113	за 2023г.	1 681	(902)	-	-	(178)	-	-	-	1 681	(1 080)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	120	(120)
	5114	за 2023г.	120	(100)	-	-	(20)	-	-	-	120	(120)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
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 достигших 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5190	за 2023г.	505	-	(231)	(274)	-
в том числе:							
T3 "Solo"	5181	за 2024г.	-	12	-	-	12
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бутылка с колпачком "Серп и молот"	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	29	-	(29)	-	-
T3 "Молоко львицы/Lioness milk"	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
Патент на пром. образец "БУТЫЛКА" (0,5) Хамер	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	50	-	(50)	-	-
T3 "Настаиваем на натуральном"	5185	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2023г.	33	-	(33)	-	-
T3 "VERESK"(918951151) Бразилия	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	44	-	-	(44)	-
T3 "El Copitas"	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	3	-	(3)	-	-
T3 "Mojitos Cocktail Vodka"	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	4	-	(4)	-	-
T3 "RED CENTURY"	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	2	-	(2)	-	-
T3 "Demetra"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3	-	(3)	-	-
Товарный знак "Русская Лапландия"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	35	-	(35)	-	-
Товарный знак Лаванда/Lavanda		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	15	-	(15)	-	-
T3 "Миллениум"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3	-	(3)	-	-
T3 "ALPHA DOG"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	4	-	(4)	-	-
Товарный знак "Insomnia"		за 2024г.	-	-	-	-	-

	за 2023г.	3	(3)		
Товарный знак "RUSSIAN LAPLANDIA"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	10	(10)		
ТЗ "Чекистская"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "Селигерия"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "Оле Гип"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "Leite do Leao Молоко львицы"(Са.ХХХХ)	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	12	(12)		
ТЗ "Fusion"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "Смаковница"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "ORGANIC EXOTIC"(918951178) Бразилия	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	44	(44)		
ТЗ "LAPLANDIA"(918951232) Бразилия	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	142	(142)		
ТЗ "Столетний"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	3	(3)		
ТЗ "LUBAVITSH VODKA"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	4	(4)		
ТЗ "Hurborea"	за 2024г.	-	-		
	за 2023г.	44	(44)		

Руководитель _____ (подпись)
Перин Владимир Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	9 545	3 030	-	(3 030)	9 545
	5250	за 2023г.	9 551	3 367	(6)	(3 367)	9 545
в том числе:							
Экономайзер	5241	за 2024г.	29	-	-	-	29
	5251	за 2023г.	29	-	-	-	29
Насос XM6.3/30K55A-3.0/2 пост. март 2018г.	5242	за 2024г.	52	-	-	-	52
	5252	за 2023г.	52	-	-	-	52
Дизельн. оборуд. (Система управления Котлом Вибелус) дек.2017г.	5243	за 2024г.	80	-	-	-	80
	5253	за 2023г.	80	-	-	-	80
Дизельн. оборуд. (Горелка Weishaupt WL 10/3-D жидкотопл.одноступ.) дек.2017г.	5244	за 2024г.	181	-	-	-	181
	5254	за 2023г.	181	-	-	-	181
Котел газовый ИШМА-100"Eletra Sic" поступление 05.09.2017)	5245	за 2024г.	76	-	-	-	76
	5255	за 2023г.	76	-	-	-	76
Дизельн. оборуд. (Насос WILLO-TOP) дек.2017г.	5246	за 2024г.	80	-	-	-	80
	5256	за 2023г.	80	-	-	-	80
Установка насосная ЖБ-ВНП 10/32 взр.защитн.исп.	5247	за 2024г.	93	-	-	-	93
	5257	за 2023г.	93	-	-	-	93
электрическая машина (вт. 9-97) фирмы "Кингстри" Великобритания в сент.1987 г.)	5248	за 2024г.	43	-	-	-	43
	5258	за 2023г.	43	-	-	-	43
Дизельн. оборуд.(Мембранный расширительный бак 300л.) дек.2017г.	5249	за 2024г.	45	-	-	-	45
	5259	за 2023г.	45	-	-	-	45
Дизельн. оборуд. (Котел Вибелус Logano G215WS) дек.2017г.		за 2024г.	130	-	-	-	130
		за 2023г.	130	-	-	-	130
Дизельн. оборуд. (Топливный танк 2000 л. с крышкой и сливом) дек.2017г.		за 2024г.	82	-	-	-	82
		за 2023г.	82	-	-	-	82
Фильтр песочный		за 2024г.	26	-	-	-	26
		за 2023г.	26	-	-	-	26
Дымовая труба		за 2024г.	240	-	-	-	240
		за 2023г.	240	-	-	-	240
Трубопровод (очистной ЛВЗ- Ликерный ЗМВ)		за 2024г.	160	-	-	-	160
		за 2023г.	160	-	-	-	160
Оборудование для переработки отходов производства		за 2024г.	1 767	-	-	-	1 767
		за 2023г.	1 767	-	-	-	1 767
Лифт ПБА 1010ШТ с вакууматором, 2 остановки без МП.		за 2024г.	2 327	-	-	-	2 327
		за 2023г.	2 327	-	-	-	2 327
Бокс (г. Тверь, ул. Шишкова, 91 а)		за 2024г.	1 613	-	-	-	1 613
		за 2023г.	1 613	-	-	-	1 613
Неотделимое улучшение в здании главного корпуса Лит-5А		за 2024г.	2 422	-	-	-	2 422
		за 2023г.	2 422	-	-	-	2 422
Насос HELIX V 604-1/16/E/S/400-50.Wilo		за 2024г.	45	-	-	-	45

Числитель (инв. номер)	за 2023г.		45		45
	за 2023г.	за 2024г.	за 2023г.	за 2024г.	
Счетчик газа RVG G40+TC90	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA(BA3)LADA Granta MT 1.6 (66 кВт) VIN XTA219140R0562210	-	-	869	-	869
Формокомплект "P-30-BALZAM-375" 0,375л сер.	-	-	1 292	-	1 292
Автомобиль LADA(BA3)LADA Granta MT 1.6 (66 кВт) VIN XTA219140R0561952	-	-	869	-	869
Нежилое помещение (г. Углич, ул. Ленина, д.7, лит А)	-	-	-	6	6
Теплосчетчик ТЗ4М (Узел учета тепловой энергии)	-	-	127	-	127
Трактор МТЗ "Беларус -82.1" (69ТА4980)инв.004583	-	-	110	-	110
Автомобиль278856 специал. фургон изотерм. на базе ГАЗ -А23Р22, рег. У996 ТК69 в.инв.4732	-	-	-	-	-
			3 130		3 130

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		за 2023г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	110
в том числе:			
Трактор МТЗ "Беларус -82.1" (69ТА4980)инв.004583	5261	-	110
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	24 041	22 629	21 425
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	99 285	99 285	99 286
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 нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 214	-	-	3	-	-	-	1 212	-
	5311	за 2023г.	1 214	-	-	-	-	-	-	1 214	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	107 500	-	733 517	613 597	-	-	-	227 420	-
	5315	за 2023г.	144 800	-	383 700	421 000	-	-	-	107 500	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	108 714	-	733 517	613 600	-	-	-	228 632	-
	5310	за 2023г.	146 014	-	383 700	421 000	-	-	-	108 714	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ (подпись) _____
 Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвиге, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. 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 5580	за 2024г. за 2023г.	94 064 91 282	82 440 78 284	609 458	(95 293) (90 389)	- -	3 405 -	14 428 -	115 225 94 064
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	19 109	13 315	-	(8 824)	-	-	-	23 591
	5581	за 2023г.	31 299	9 099	-	(21 289)	-	-	-	19 109
авансы полученные	5562	за 2024г.	9 815	873	-	(2 033)	-	-	-	8 655
	5582	за 2023г.	13 078	1 525	-	(4 786)	-	-	-	9 815
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 607	1 012	1	(733)	-	3 405	-	15 292
	5583	за 2023г.	13 067	11 433	-	(27 304)	-	-	14 411	11 607
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	53 189	67 200	608	(53 503)	-	-	-	67 463
	5585	за 2023г.	33 577	56 000	458	(36 845)	-	-	-	53 189
прочая	5566	за 2024г.	343	50	-	(200)	-	-	-	194
	5586	за 2023г.	262	227	2	(182)	-	-	17	343
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	94 064 91 282	82 440 78 284	609 458	(95 293) (90 389)	- -	3 405 -	14 428 -	115 225 94 064

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись) _____
 Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	140 881	130 328
Расходы на оплату труда	5620	46 438	38 398
Отчисления на социальные нужды	5630	10 392	8 640
Амортизация	5640	17 752	20 355
Прочие затраты	5650	49 307	51 615
Итого по элементам	5660	264 770	249 336
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(749)	(6 413)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	264 021	242 923

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

Руководитель _____ (подпись) _____ Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 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	551	6 031	(3 664)	-	2 919

Руководитель _____ (подпись)
 Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	156 249	192 482	250 262
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Перин Владимир
 Георгиевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Перин Владимир
Георгиевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2025 г.

**ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 10
за период, окончившийся 31 декабря 2024 года**

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Кашинский ликеро-водочный завод «Вереск»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЛВЗ «Вереск»

Акционерное общество «Кашинский ликеро-водочный завод «Вереск»
Зарегистрировано 17 июля 1996г.

Юридический и фактический адрес 171640, РФ, Тверская обл., г.Кашин, ул.Ленина,
д.49

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 80 088 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные бездокументарные акции – 51 837 шт.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор –
Перин Владимир Георгиевич.

Совет директоров избирается на Общем собрании акционеров.

Сведения о контрольных органах

Решением Общего собрания акционеров в Обществе на 2024 год избрана ревизионная комиссия.

Основными видами деятельности общества являются: производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.; производство тепловой энергии; оптовая торговля; оказание услуг; сдача имущества в аренду.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н).

2. Данные об учетной политике Общества

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Организация применяет общую систему налогообложения. Порядок признания выручки организации от реализации продукции, работ и услуг определяется по мере отгрузки покупателям и оказания услуг заказчиком.

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится

имущество стоимостью более 100 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев. Имущество учитывается на счёте 01 «Основные средства» (п.5 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утвержденное приказом Минфина РФ № 26-н от 30.03.2001). Амортизация объектов основных средств производится линейным методом, в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002, ежемесячно.

Амортизация нематериальных активов производится линейным методом ежемесячно. Учёт материально-производственных запасов осуществляется по методу средней себестоимости (п.5 ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов»). Расходы организации делятся на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство», и косвенные, собираемые по дебету счетов 25 «Обще производственные расходы» и 26 дебету «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода затраты, собранные по счету 25, списываются в дебет счетов 20, 21, 23 по принадлежности(цеха) пропорционально количеству выпущенной продукции(полуфабрикатов). 26«Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» списываются по направлениям деятельности пропорционально основным доходам.

2.3. Изменения в учетной политике на 2024 год

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2023г. 245 987 тыс. руб.

- 2024г. 271 610 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2023г. 242 923 тыс. руб.

- 2024г. 264 021 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Статья затрат	Сумма за 2023 (тыс. руб.)	Сумма за 2024 (тыс. руб.)
Материальные затраты	130 328	140 881
Затраты на оплату труда	38 398	46 438
Отчисления на социальные нужды	8 640	10 392
Амортизация	20 355	17 752
Прочие затраты	51 615	49 307
Изменение остатков НП, ГП	-6 413	-749
Итого	242 923	264 021

Прочие доходы по видам:

Статья доходов	Сумма за 2023 (тыс.руб.)	Сумма за 2024 (тыс.руб.)
Выручка от продажи ТМЦ	858	517
Лизинг		
Доходы от сдачи квартиры в аренду	300	300
Оприходование ТМЦ(в т.ч. стекlobоя)	169	157
Премии (бонусы)		
Разница в стоимости возврата и фактической стоимости товара	61	65
Выручка от продажи ОС	2 108	3 500

Страхование возмещение, штрафы, пени	19	224
Услуги по предоставлению рабочей силы		
Доходы от конвертации валюты		
Курсовые разницы	53 880	31 021
Прочие внереализационные доходы	40	
Итого	57 435	35 784

Прочие расходы по видам:

Статья доходов	Сумма за 2023 (тыс.руб.)	Сумма за 2024 (тыс.руб.)
Благотворительность, матпомощь	29	101
Вознаграждение Совет директоров	1 273	1 502
Затраты по продаже ТМЦ		327
Курсовые разницы	42 798	30 567
Списание дебиторской задолженности		2 454
Разница в стоимости возврата и фактической стоимости товара	127	127
Штрафы, пени, неустойки	357	233
Убытки прошлых лет	1 077	301
Расходы от конвертации валюты		776
Премии (бонусы)	602	787
Расходы при продаже ОС	1 947	2 475
Услуги банков	1 147	591
Акцизы, НДС	861	576
Простой	234	200
Лизинг		
Прочие внереализационные расходы	2 127	807
Резерв под обесценивание финансовых вложений		
	52 579	41 824

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2024 году составили 17 156 тыс. руб.

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2023г. составила 102 человек, за 2024 г. – 94 человека.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 551 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 2 919 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

Прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 у Общества не имеется.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2023г. – 29 275 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 29 273 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. начислен резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 28 061 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г.- 28 061 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. составили 107 500 тыс. руб. и на 31.12.2024г.-227 420 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- НДС уплаченный налоговым агентом,
- Акцизы по неоплаченным МЦ,
- Акцизы по оплаченным МЦ,
- Расходы будущих периодов,
- Недостачи и потери от порчи ценностей,
- Расчеты по акцизу, отложенному по уплате в бюджет.

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
1	2	3
НДС уплаченный налоговым агентом	1 119	1 112
Акцизы по неоплаченным МЦ	63 861	53 017
Акцизы по оплаченным МЦ	5 242	5 242
Расходы будущих периодов	151	130
Недостачи и потери от порчи ценностей	223	462
Расчеты по акцизу, отложенному по уплате в бюджет	5 439	2 770
Итого	76 035	62 733

Обеспечения обязательств выданные и полученные

3.4. Операции со связанными сторонами

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2024-г. осуществляло хозяйственные операции.

Наименование связанной стороны
ООО «Дискаунт» ИНН 6903011100
ООО «Заря» ИНН 5078004377
ООО «ВГ» ИНН 7612012005
АО ТК «Вереск» ИНН 6909006025
АО «ЗМВ «Вереск» ИНН 6909006018
Перина Т.Н. ИНН 690900245374

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица, граждане РФ.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Общая величина вознаграждений (с учетом страховых взносов) за 2024г.-6 672 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора общества.

3.5 Прочие сведения

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

В течение года проводятся регулярные инвентаризации товарно-материальных ценностей.

Результаты инвентаризаций отражаются на счетах учета соответствующих видов активов и обязательств, прочих доходов и расходов.

Прибыль на акцию

На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Базовая прибыль в расчет на акцию по состоянию на 31.12.2023 г. составляет – 0,23 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 0,29 тыс. руб.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации).

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

Общество подвержено риску изменения процентной ставки по полученным кредитам и займам главным образом в связи с увеличением ключевой ставки ЦБ РФ. Руководство Общества оценивает влияние рисков изменения процентных ставок на финансово-хозяйственную деятельность Общества как несущественное

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний ключевой ставки, ставок кредитования, их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей.

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2024г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2024 года Общество участвовало в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2024г. не имеется незакрытых судебных дел.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и политическая системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества на 31.12.23г. составили 882 101 тыс.руб., на 31.12.24г. составили 897 150 тыс.руб.

8. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются. Планируются возобновление экспортных поставок алкоголя в Бразилию.

Руководитель

Перин В.Г.