

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 028	(914)	-	-	-	(5)	-	-	-	1 028	(919)
	5110	за 2023г.	1 030	(904)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 028	(914)
в том числе:	5101	за 2024г.	1 028	(914)	-	-	-	(5)	-	-	-	1 028	(914)
	5111	за 2023г.	1 028	(914)	-	-	-	(10)	-	-	-	1 028	(914)

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	1 028	1 028	1 030
в том числе:	5121	1 028	1 028	1 030

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	867	821	778
в том числе:	5131	867	821	778

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	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								

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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2024г.	342 086	(199084)	-	(413)	413	(7589)	-	-	341 673	(205320)
	5210	за 2023г.	341 171	(191277)	1 145	(230)	27	(7833)	-	-	342 086	(199084)
	5201	за 2024г.	342 086	(199084)	-	(413)	413	(7589)	-	-	341 673	(205320)
	5211	за 2023г.	341 171	(191277)	1 145	(230)	27	(7833)	-	-	342 086	(199084)

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.	6 346	557	-	-	6 904
	5250	за 2023г.	6 346	1 145	-	1145113,42	6 346

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	98349	98349	98349
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	17601	17601	22053
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	8358	5004	-	(5004)	5004	-	-	3354	-
	5311	за 2023г.	8358	-	-	-	(5004)	-	-	8358	5004
в том числе:	5302	за 2024г.	8358	5004	-	(5004)	5004	-	-	3354	-
	5312	за 2023г.	8358	-	-	-	(5004)	-	-	8358	5004
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	11400	-	100300	86150	-	-	-	25550	-
	5315	за 2023г.	11100	-	33700	33400	-	-	-	11400	-
в том числе:	5306	за 2024г.	11400	-	100300	86150	-	-	-	25550	-
	5316	за 2023г.	11100	-	33700	33400	-	-	-	11400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	19758	5004	100300	86150	5004	-	-	28904	-
	5310	за 2023г.	19458	-	33700	33400	(5004)	-	-	19758	5004

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	42 199	-	42 199	126 336	(1251471)	-	-	X	43 387	-	43 387
	5420	за 2023г.	41 897	-	41 897	109 709	(109407)	-	-	X	42 199	-	42 199
	5401	за 2024г.	42 199	-	42 199	126 336	(1251471)	-	-	X	43 387	-	43 387
в том числе:	5421	за 2023г.	41 897	-	41 897	109 709	(109407)	-	-	X	42 199	-	42 199

4.2. Запасы в залоге

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную зadolжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую zadolжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую zadolжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская zadolженность - всего в том числе:	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская zadolженность - всего в том числе:	5510	за 2024г.	21095	-	9463	-	(2906)	-	-	-	-	-	27652	0
	5530	за 2023г.	30689	-	2835	-	(11619)	-	-	-	-	-	21905	0
	5511	за 2024г.	21095	-	9463	-	(2906)	-	-	-	-	-	27652	0
	5531	за 2023г.	30689	-	2835	-	(11619)	-	-	-	-	-	21905	0
Итого	5500	за 2024г.	21095	-	9463	-	(2906)	-	-	X	-	-	27652	0
	5520	за 2023г.	30689	-	2835	-	(11619)	-	-	X	-	-	21905	0

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

5.3. п/п и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погаше- ние	спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	15603	8033	25	(2387)	-	-	-	-	21274	
	5580	за 2023г.	27496	2192	84	(14169)	-	-	-	-	15603	
	5561	за 2024г.	2578	5000	25	151	-	-	-	-	7452	
	5581	за 2023г.	13612	-	77	11111	-	-	-	-	2578	
в том числе: займам	5550	за 2024г.	15603	8033	25	(2387)	-	X	-	-	21274	
	5570	за 2023г.	27496	2192	84	(14169)	-	X	-	-	15603	

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:	5591	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	21902	18699
Расходы на оплату труда	5620	10963	9511
Отчисления на социальные нужды	5630	2612	2274
Амортизация	5640	6358	6600
Прочие затраты	5650	19276	13719
Итого по элементам	5660	61111	50803
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(151)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	90
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61262	50893

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	44	1 097	(738)	-	403

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за период, окончившийся 31 декабря 2024 года

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЗМВ «Вереск»

Акционерное общество «Завод по розливу минеральной воды «Вереск»
зарегистрировано 22.03.1999 г.

Юридический и фактический адрес: 171640, Тверская область, город Кашин, улица
Ленина, дом 49

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Уставный капитал общества составляет 10000 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 100000 шт.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор –
Перин В.Г.

Совет директоров избран в составе: Перин В.Г., Перина Т.Н., Самуйлова Е.В.

Сведения о контрольных органах

Обществом на 2024 год ревизионная комиссия не избрана.

Основными видами деятельности общества являются: Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год 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:

- Предприятие применяет общую систему налогообложения;
- В организации выручка от реализации продукции, работ и услуг для целей бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки продукции покупателям и оказания услуг заказчикам;
- Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком службы более 12 месяцев и учитывается на

счете 01 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020 Основные средства», утвержденное приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г.);

- Амортизация объектов основных средств производится линейным методом ежемесячно;
- Учет материально-производственных запасов, осуществляется по методу средней себестоимости;
- Расходы организации делятся на прямые и косвенные. Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные, отражаемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода косвенные расходы включать в себестоимость готовой продукции, работ (услуг) в результате распределения: дебет 20 кредит 25. Расходы учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в отчетном периоде списываться полностью в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

2.2. Изменения в учетной политике на 2024 год:

- Изменений в учетной политике на 2024 год не было.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за:

- 2023 год - 46158 тыс. руб.
- 2024 год - 57220 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за:

- 2023 год - 50893 тыс. руб.
- 2024 год - 61262 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности расшифрованы в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.6 «Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы по видам:

Прочие доходы:

Прочие доходы	Сумма за 2023 год (тыс. руб.)	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	260	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1261	1608
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	8882	8886
Прочие операционные доходы	2149	7657
Доходы от положительных курсовых разниц	2	0
Итого	12554	18151

Прочие расходы

Прочие расходы	Сумма за 2023 год (тыс. руб.)	Сумма за 2024 год (тыс. руб.)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	204	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	936	1033
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2544	2558

Прочие операционные расходы	7401	8594
Расходы от отрицательных курсовых разниц	2	5
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	-	-
Итого	11087	12190

информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Совокупные затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2024 году составили:

- электроэнергии – 320,8 тыс. кВт/час 2416 тыс.руб.(в том числе НДС);
- теплоэнергии – 857,357 Гкал на сумму 1539 тыс.руб.(в том числе НДС).

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 29 человек, за 2023 год - 20 человека. Средняя численность работников: - внешних совместителей за 2024 год составила 9 человек, за 2023 год - 9 человек, выполнявшим работы по договорам ГПХ за 2024 год составила 5 человек, за 2023 год - 5 человек.

Фонд оплаты труда: списочного состава за 2024 год - 5941 тыс. руб., за 2023 год - 5490 тыс. руб., внешних совместителей за 2024 год - 3703 тыс. руб., за 2023 год - 3041 тыс. руб., работников по договорам гражданско-правового характера за 2024 год - 1035 тыс. руб., за 2023 год - 1125 тыс. руб.

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 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 403 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 44 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

Расшифровка внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. представлена в таблице:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2023 г. тыс. руб.
1	2	2
Нематериальные активы (остаточная стоимость)	109	114
Основные средства (остаточная стоимость)	143256	143002
Оборудование к установке	1182	982
Строительство объектов основных средств	3045	2740
Приобретение объектов основных средств	2677	2624
Финансовые вложения	3354	8358
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(5004)
Отложенные налоговые активы	5706	7008

Сведения по учету аренды

Основная деятельность Общества не предполагает наличие в составе основных средств арендованного имущества.

Сведения о финансовых вложениях

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

Финансовые вложения Общества состоят из долгосрочных и краткосрочных вложений.

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

В 2024 году реализован, числящейся на балансе пай ООО «ВГ» в размере 5004 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 354 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 8 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений погашен в связи с реализацией пая ООО «ВГ» в размере 5 004 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения в виде денежных средства, размещенных на депозитном счете в банке, по состоянию на 31.12.2024 г. составили 25 550 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 11 400 тыс. руб.

Сведения о полученных кредитах и займах

- В 2024 году Обществом
- получен заем ООО «Луч» в сумме 5 000 тыс. руб. со сроком погашения 13.08.2025 г.
- пролонгирован договор займа ООО «Русско-Финская Компания» на сумму 2450 тыс. руб. со сроком погашения 30.06.2025 г.
- частично погашен заем ООО «Русско-Финская Компания» на сумму 100 тыс. руб.

- В 2023 году Обществом
- пролонгирован договор займа ООО «Русско-Финская Компания» в сумме 2550 тыс. руб.;
- погашен заем ООО «Луч» в сумме 11 100 тыс. руб..

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 27652 тыс. руб.
- Дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 21905 тыс. руб.
- Обязательства, в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 21274 тыс. руб., в том числе займов 7452 тыс. руб.
- Обязательства, в том числе кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. со сроком погашения менее 12 месяцев составила 15603 тыс. руб., в том числе займов 2578 тыс. руб.

Сведения о прочих оборотных активах

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

- Расходы будущих периодов;
- НДС по авансам и предоплатам;
- Недостачи и потери от порчи ценностей;

- Прочие оборотные активы.

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

Прочие оборотные активы

Виды запасов	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.
1	2	2
Расходы будущих периодов	804	925
НДС по авансам и предоплатам	11	346
Акциз по оплаченным материальным ценностям	-	21
Недостачи и потери от порчи ценностей	44	44
Прочие оборотные активы	3415	3081
Итого	4274	4417

Обеспечения обязательств выданные и полученные

Общество за отчетный период 2024 год не выдавало какие либо обеспечения в счет своих обязательств, так и не получало от кого либо обеспечения в счет обязательств перед обществом.

Налог на прибыль

В 2024 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	За период 2024 г. тыс. руб.	За период 2023 г. тыс. руб.
1	2	2
Прибыль (убыток) до налогообложения	4522	(2927)
Налог на прибыль	(4158)	(551)
Текущий налог на прибыль	-	(146)
Отложенный налог на прибыль	(4158)	(405)
Прочее	0	0
Чистая прибыль	364	(3478)

Расшифровка показателя отложенного налога за 2024 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые активы	1664	ОНА	3121	ОНА

Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	2846	ОНО	146	ОНО

Расшифровка показателя отложенного налога за 2023 г.:

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые активы	363	ОНА	564	ОНА
Налогооблагаемые временные разницы по:				
Отложенные налоговые обязательства	313	ОНО	108	ОНО

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 г. базовая налоговая ставка вырастет до 25%. Величина соответствующих отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

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	Основание определения его как связанной стороны
АО "ЛВЗ "Вереск"	Организация имеет доли в уставном капитале 53,6 %
ООО "Русско-Финская Компания"	Организация имеет доли в уставном капитале 100 %

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Продажи связанным сторонам, тыс. руб.		Покупки у связанных сторон, тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
АО "ЛВЗ "Вереск"	22045	21326	6249	7049

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.		Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.	
	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам	основная задолженность	резерв по сомнительным долгам
дебиторская задолженность	2088	-	5676	-

кредиторская задолженность	3214	-	4239	-
в том числе кредиторская задолженность по займам	2452	-	2576	-

Конечными бенефициарами Общества являются физические лица, граждане РФ.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Общая величина вознаграждений (с учетом страховых взносов) за 2024 год - 3075,5 тыс. руб., за 2023 год - 3474,0 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, заместителя генерального директора по общим вопросам, члены совета директоров.

3.5 Прочие сведения

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль Общества определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

По итогам 2024 года Обществом получена чистая прибыль в размере 364 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию 3,64 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 выполняют 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 31.12.2024 г. 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 не участвовало в судебных разбирательствах. По состоянию на 31.12.2024 г. не имеются незакрытые судебные дела.

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.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния международных ограничений. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составили 228719 тыс. руб.

8. Прогнозы развития

В 2025 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенных изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор

Перин В.Г.

Главный бухгалтер

Соколов С.И.

31.03.2025