ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «РОССПИРТПРОМ»

ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Росспиртпром» (далее – Компания, Общество) зарегистрировано 16 января 2009 г. 100% акций АО «Росспиртпром» находятся в собственности государства.

Единственный акционер АО «Росспиртпром» - ООО БИЗНЕС-АЛЬЯНС. Доля в уставном капитале - 100%. Место нахождения: 105118, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Кирпичная, д. 20, стр. 7. Конечный бенефициар Акаев Владимир Мовлидович ИНН 773134536709, дата наступления основания - 16.08.2024.

Место нахождения (адрес) Компании – 121170, Российская Федерация, город Москва, Кутузовский пр-т, д.34, стр. 21.

Полное фирменное наименование Компании – акционерное общество «Росспиртпром».

Сокращенное наименование Компании – АО «Росспиртпром».

Структура органов управления Компании:

- Общее собрание акционеров

ООО БИЗНЕС-АЛЬЯНС (зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1167746753899, ИНН 7731324349, место нахождения: 105118, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Кирпичная, д. 20, стр. 7) является владельцем обыкновенных акций Общества в количестве 6 865 466 470 штук, что составляет 100% уставного капитала АО «Росспиртпром».

- Совет директоров

Состав на 31.12.2023

1. Сазанов Алексей Валерьевич – председатель;
2. Гаскаров Айрат Рафикович;
3. Разгулин Сергей Викторович;
4. Рябухин Сергей Николаевич;
5. Приходько Сергей Вадимович;
6. Фомичёв Олег Владиславович;
7. Шкуркин Борис Валерьевич

Состав на 31.12.2024

1. Карнеев Дмитрий Сергеевич - председатель;
2. Акаев Владимир Мовлидович
3. Акаев Ибрагим Владимирович
4. Дронов Андрей Михайлович;
5. Абрамова Ирина Михайловна

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 01 июня 2022 г. № 257-р, а также заключённым трудовым договором от 23 июня 2022 г., генеральным директором Компании по 29 декабря 2023 г. был Гаскаров Айрат Рафикович. С 30 декабря 2023г. временно исполняющим обязанности генерального директора АО «Росспиртпром» решением совета директоров АО «Росспиртпром» назначен Карнеев Дмитрий Сергеевич (протокол заседания совета директоров АО «Росспитпром» № 06 от 25.12.2023).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 12 января 2024 г. № 16-р, а также заключённым трудовым договором от 26 марта 2024 г., генеральным директором АО «Росспиртпром» с 16 января 2024 г. назначен Карнеев Дмитрий Сергеевич.

В соответствии с решением единственного акционера - ООО «Бизнес-Альянс» от 01.08.2024 г. генеральным директором АО «Росспиртпром» назначен Дронов Андрей Михайлович с 01.08.2024 г.

Компания зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1097746003410.

- идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) – 89645712,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) – 12267;
- основные коды вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 11.01.4, 52.10, 69.20;
- идентификационный налоговый номер (ИНН) – 7730605160;
- код причины постановки на учет (КПП) – 773001001;
- код причины постановки на учет крупнейшего налогоплательщика (КПП) – 783450001.

В 2023 и 2024 году у Компании были обособленные подразделения в городах по России, не выделенные на отдельный баланс, а также обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс:

- не выделенные на отдельный баланс

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
1	ОСП "ВЛАДИВОСТОК-2"	254345001	02.07.2019	
2	ОСП «ВОРОНЕЖ-1»	366645001	22.12.2015	
3	ОСП «ИВАНОВО»	370445001	03.04.2014	
4	ОСП «Грязи»	480245001	03.04.2014	
5	ОСП «ЗАДОНСК»	480845001	03.04.2014	
6	ОСП «ЕЛЕЦ»	482145001	03.04.2014	
7	ОСП "Егорьевск-2"	501145002	17.05.2017	
8	ОСП «Ветлуга»	520945001	03.04.2014	
9	ОСП «Арзинка»	522745001	03.04.2014	
10	ОСП «Петропавловка»	740445001	03.04.2014	
11	ОСП «Казак-Уральский»	745345001	03.04.2014	12.08.2024
12	ОСП «Магнитка»	745545001	03.04.2014	
13	ОСП «ТЮБУК»	745945001	03.04.2014	

п/п	ОСП	КПП	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
14	ОСП «ИРКУТСК»	381045001	30.03.2018	
15	ОСП «РОСТОВ»	610245001	08.02.2018	
16	ОСП «Гатчина-2»	470545001	02.10.2018	
17	ОСП «ВЕСЕЛАЯ ЛОПАНЬ»	310245001	20.12.2021	
18	ОСП «БЕРЕГОВОЕ»	311545002	20.12.2021	
19	ОСП «ЗЛАТОУСТЬЕ»	740445005	20.12.2021	
20	ОСП «ФОКИНСКИЙ»	120045001	20.12.2021	

- выделенные на отдельный баланс

Наименование Филиала/обособленного подразделения	Адрес регистрации/местонахождения	Вид деятельности	КПП	дата постановки на учет	Дата снятия с учета
ОСП «Гумрак»	400122, Волгоградская обл, Волгоград г., Гумрак рп, Авиаторов ш, 86	В настоящий момент деятельность не ведется	344345001	23.12.2016	01.07.2024
Филиал «Липецкспиртпром»	398005, г. Липецк, ул. Инженерная, д. 5	Хранение конфиската	482343001	21.10.2013	

Среднесписочная численность организации на 31.12.2022 года составляла 427 человек, на 31.12.2023 составляла 414 человек, на 31.12.2024 составила 397 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Акционером АО «Росспиртпром» до 17 июня 2024 года являлась Российская Федерация в лице агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) с долей участия 100%. Место нахождения: 109012, г. Москва, Никольский пер., д.9.

АО «Росспиртпром» было включено в «Прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2023 – 2025 годы» (распоряжение Правительства Российской Федерации от 2 августа 2023 г. № 2088-р).

В соответствии с Распоряжением Росимущества от 19 декабря 2023 г. № 1763-р «Об условиях приватизации пакета акций АО «Росспиртпром», 100% акций компании выставлены были на торги посредством проведения аукциона в электронной форме. Прием заявок на участие в аукционе был открыт с 20.12.2023 по 15.01.2024. По результатам рассмотрения заявок (протокол от 19.01.2024) торги признаны несостоявшимся по причине того, что не было подано ни одной заявки на участие либо ни один из претендентов не признан участником.

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – ФЗ № 178) в случае если аукцион по продаже указанного имущества был признан несостоявшимся, в срок не позднее трех месяцев со дня признания аукциона несостоявшимся, объявляются новые торги посредством публичного предложения (статья 23 ФЗ № 178).

Новые торги были объявлены в марте 2024 года посредством публичного предложения. По результатам рассмотрения заявок победителем торгов стал ООО «Бизнес-Альянс», как единственный подавший заявку.

С 17 июня 2024 года акционером АО «Росспиртпром» является ООО «Бизнес-Альянс». Доля в уставном капитале - 100%. Место нахождения: 105118, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Кирпичная, д. 20, стр. 7.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

АО «Росспиртпром» за 2022, 2023 и 2024 годы проводило операции со связанными сторонами. Характер отношений, обороты, дебиторская и кредиторская задолженность, а также информация о денежных потоках в тыс. руб., раскрываются в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 8.

АО «Росспиртпром» имеет следующие дочерние и прочие связанные стороны:

Наименование	ИНН	Доля участия	Отношение
АБСОЛЮТ ООО	7133501320	99,99 %	дочерние
ВАЛУЙСКИЙ ЛВЗ ОАО	3126006768	26,34 %	прочие
ВЛАДАЛКО ОАО	3302008555	8,48%	прочие
ДДД ООО	1511010466	99,99 %	дочерние
ЕРОФЕЕВ АО	5452114972	99,99 %	дочерние
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	7113067263	99,99 %	дочерние
КУРСКПРОДУКТ ООО	4603005648	99,99 %	дочерние
ПРЕМИУМ ООО	0702009100	99,99 %	дочерние
ПРЕСТИЖ ООО	1512010853	99,99 %	дочерние
СПИ-РВВК АО	3900000320	25,50 %	прочие
АМБЕР ТАЛВИС АО	6831000321	25,50 %	прочие
ШУЙСКАЯ ВОДКА АО (продано 29.11.2024)	3706006225	99,99 %	прочие
ЭТАЛОН ООО	7132500620	99,99 %	дочерние
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО - Связано через Зернопродукт ООО, имеющий 100% долю в КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО	3664073072		дочерние

В 2024 году АО «Росспиртпром» на основании Распоряжения Росимущества №764-р от 10.04.2024 по результатам деятельности за 2023 год направило на выплату дивидендов 1 087 568 тыс. руб. (в 2023 году по результатам деятельности за 2022 год было направлено на выплату дивидендов 628 472 тыс.руб.); также в 2023 году направило в резервный фонд АО «Росспиртпром» 42 437 тыс. руб.

Раскрытие информации о денежных потоках (без НДС) по операциям с дочерними обществами и прочими связанными сторонами:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2024 год	2023 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 822 629	2 146 214

в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4111*	*1 845 380*	*763 097*
- прочие связанные стороны	*4111*	*38 111*	*42 519*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	64 418	36 089
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4112*	*0*	*5 298*
- прочие связанные стороны	*4112*	*2 688*	*0*
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(537 559)	(372 204)
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4121*	*(13 743)*	*(13 205)*
- прочие связанные стороны	*4121*	*0*	*(16)*
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	425 369	389 164
в том числе по операциям с: *- с дочерними обществами*	*4214*	*425 129*	*388 970*
- прочие связанные стороны	*4214*	*240*	*194*

3.1. Раскрытие информации о выплате вознаграждения управленческому персоналу Компании за 2022, 2023 и 2024 годы.

При раскрытии информации по выплатам вознаграждений управленческому персоналу в разрезе видов выплат Компания понимает под управленческим персоналом следующие должности: Президент, Советник генерального директора, Генеральный директор, Заместители генерального директора, Главный бухгалтер и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Компании.

тыс. руб.

Период / Виды выплат	Оклад по дням	Оплата по среднему заработку	Оплата отпуска	Компенсация за неиспользованный отпуск	Премия	Прочее	Всего начислено
2022 год	54 361,33	3 181,76	8 622,91	17 046,83	97 140,21	1 514,92	181 788,41
2023 год	57 860,01	3 138,27	9 216,58	11 302,18	107 181,47	901,54	189 600,06
2024 год	39 336,97	2 640,92	1 231,67	3 395,89	15 884,29	574,28	63 064,02

4. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью Компании является получение прибыли от предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом Компания может осуществлять следующие виды деятельности:

1. Производство, хранение и поставки произведенного этилового спирта, в том числе денатурата;
2. Производство, хранение и поставки произведенной алкогольной продукции и спиртосодержащей пищевой продукции;
3. Закупка, хранение и экспорт этилового спирта и алкогольной продукции;
4. Закупка, хранение и поставки алкогольной и спиртосодержащей пищевой продукции;
5. Розничная продажа алкогольной продукции;
6. Торгово - закупочная и посредническая деятельность;
7. Внешнеэкономическая деятельность;
8. Научно - исследовательская и инвестиционная деятельность;
9. Разработка и внедрение новых методов переработки и упаковки сырья и продукции, технологии ее производства;
10. Оказание транспортных услуг;
11. Оказание информационных, правовых, представительских и маркетинговых услуг;
12. Оказание услуг по материально - техническому обеспечению и складских услуг;
13. Монтаж, наладка, ремонт и обслуживание оборудования и приборов на предприятиях, производящих этиловый спирт и алкогольную продукцию;
14. Организация выставок, выставок - продаж и ярмарок;
15. Создание и эксплуатация объектов социально – культурного назначения;
16. Строительство жилья в целях обеспечения потребностей работников предприятия;

17. Иные, не запрещенные законодательством Российской Федерации

В отчетном периоде Компания осуществляла следующие виды деятельности:

1. Оказание услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта;
2. Оказание информационных, правовых, агентских, представительских и маркетинговых услуг;
3. Оказание услуг по аренде.

5. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Компания сможет реализовывать свои активы и выполнять обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете"
- Положения по бухгалтерскому учету
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н
- Другие нормативные документы

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» изменение Учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности Общества может быть связано с

реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Не считается изменением Учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности Общества.

01 июня 2024 года были внесены изменения в Учетную политику Общества, в связи с появлением нового направления деятельности по работе с конфискованной никотиносодержащей продукцией.

Основные средства и капитальные вложения

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете.

Первоначальная оценка

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Последующая оценка

Организация начисляет амортизацию линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом нормативных, договорных и иных ограничений, намерений руководства в отношении использования объекта, исходя из ожидаемого физического износа и морального устаревания, планов по замене, модернизации основных средств.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данных объектов (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Признаваемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 права пользования активами учитываются Обществом в составе основных средств и капитальных вложений. В соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 к правам пользования активов применяются

положения учетной политики, регулирующие порядок учета основных средств и капитальных вложений.

Нематериальные активы

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Общество применяет с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. При принятии к учету нематериальных активов Компания устанавливает сроки полезного использования исходя из даты истечения срока действия исключительных прав на них.

Способ определения амортизации нематериальных активов линейный.

Организация переоценивает объекты (группы объектов) нематериальных активов. Переоцениваются группы однородных объектов НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов. Переоценка нематериальных активов производится путем пересчета их остаточной стоимости. Если остаточная стоимость НМА равна нулю (НМА полностью самортизирован), то первоначальная стоимость этого актива дооценивается на сумму рыночной стоимости, а амортизация по данному активу не дооценивается. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, не учитывается в составе НМА если его стоимость равна или меньше 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМА «Малоценные НМА» в сумме фактических затрат на их приобретение. Капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Активы стоимостью более 100 тыс. руб., но не характеризующиеся одновременно всеми признаками НМА (например, СПИ менее 12 мес.) учитываются

в прежнем порядке в составе расходов будущих периодов на счете 97, отражаются по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы». Первоначальной стоимостью актива до 01.01.2024 учитываемого на счете 97, признается стоимость, отраженная на счете 97 «Расходы будущих периодов» по состоянию на 01.01.2024.

Отложенные налоги

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

В связи с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25%, на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, произведен

пересчет показателей ОНА и ОНО, числящихся на 31.12.2024. Разница по результатам пересчета отнесена на счета учета прибылей и убытков.

В бухгалтерском учете 31.12.2024 отражены проводки:

Операция	Дебет	Кредит	Сумма
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового актива (прибыль по результатам корректировки отложенных налоговых активов);	09	99	21 703 190,30
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового обязательства (убыток по результатам корректировки отложенных налоговых обязательств)	99	77	5 478 451,45

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, санитарно-гигиенические

принадлежности (туалетная бумага, мыло, моющие средства и т. п.), подарки к праздникам для сотрудников.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Спецодежду, спецоснастку Организация учитывает в составе запасов с использованием субсчета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» используется для учета спецодежды и спецоснастки приобретенной до 01.01.2021 года.

Организация производит единовременное списание на затраты стоимости специальной одежды, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. С целью обеспечения контроля за сохранностью специальной одежды и специальной оснастки, переданной в эксплуатацию, Организация в течение установленных сроков эксплуатации осуществляет ее забалансовый учет на счетах МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации», МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3 Управление холдингом».

Аналитический учет специальной оснастки, специальной одежды, ведется по наименованиям (номенклатурным номерам), количеству и фактической себестоимости с указанием даты передачи в эксплуатацию, подразделений и материально-ответственных лиц.

Затраты на приобретение спецодежды, инвентаря, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев списывают в расходы в периоде их осуществления, как несущественные для организации с учетом ее деятельности и структуры активов.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи запасов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также товаров и предоставлении услуг
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продажей товаров или оказанием услуг.

Финансовые вложения.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования может быть: серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

В связи особенностями формирования отчета о движении денежных средств при использовании программного обеспечения «1С: Предприятие 8.3» аналитический учет движения денежных средств осуществляется по статьям движения денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств отражаются в тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, по мере изменения курса иностранной валюты не производится.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 и 4129 приведена ниже:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	Код	2023 год	2024 год
прочие поступления	4119	44 825	137 856
в том числе:			
получено от таможни, ранее оплачено по договору поручительства		*126*	*17 669*
поступления по суду от контрагентов		*11 054*	*9 557*
возврат аванса, обеспечения		*1 044*	*0*
получено от подотчетных лиц, сотрудников (71,73)	*4119*	*10*	*20*
поступление процентов по депозитам		*25 906*	*58 369*
агентские договора		*0*	*50 904*
прочее		*6 685*	*1 338*
прочие платежи	4129	257 745	283 130
в том числе:	*4129*		

оплачено в таможню по договору поручительства		*11*	*0*
оплачено подотчетным лицам, сотрудникам, алименты (71, 73, 76.41)		*9 052*	*33 382*
выплачено по договорам с ФЛ		*85 683*	*112 112*
налоги		*74 756*	*74 198*
оплата штрафных санкций		*75 645*	*0*
оплата за прочие работы услуги		*5 967*	*4 285*
агентские договора		*0*	*47 996*
оплачено процентов по договорам финансовой аренды		*0*	*9 183*
прочее		*6 631*	*1 974*

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов по сложившейся эффективной ставке см. Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 6.

Признание доходов и расходов.

Выручка.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи ГП, выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п. 18.1. ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы организации от:

- услуг роялти;
- оказания услуг по обеспечению исполнения обязательств

отражаются в составе прочих доходов.

Признание выручки по готовой продукции прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения), а по работам, услугам достаточно того, что работа принята заказчиком, услуга оказана или есть решение суда.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих доходов и расходов.

В 2023 и 2024 годах не было расчетов в условных единицах или валюте.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов

и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

6.1. Нематериальные активы

Движение НМА отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 1.1. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Организация применяет с бухгалтерской (финансовой) отчетности 2024 года (п. 2 ФСБУ 14/2022). Переход на стандарт произведен в межотчетный период, сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. В Бухгалтерском балансе за 2024 год данные на 31.12.2023 даются уже с учетом корректировки.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 года составила 11 274 тыс. руб. Амортизация по НМА за 2024 г. составила 2 288 тыс. руб. В 2023 и 2024гг. продаж НМА не было. Нематериальные активы не находятся в залоге. Компания в отчетном году не производила переоценку НМА.

В бухгалтерской отчетности отражены результаты переоценки НМА:

- в бухгалтерском балансе раздел III Капитал и резервы по строке 1340 Переоценка внеоборотных активов в сумме 93 461 тыс. руб. из них накопленная переоценка НМА на 31.12.2021 г. составляет 106 906 тыс. руб., за 2022 г. 3 846,5 (уценка) тыс. руб.; списание по реализации НМА за 2022 г. 3 651 тыс. руб.; списание НМА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 на 01.01.2024 г. 5 947 тыс. руб.

- в отчете об изменении капитала по сроке 3223 Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала, отражено списание НМА в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 на 01.01.2024г. в сумме 5 947 тыс. руб.

6.2. Основные средства

Движение основных средств (далее - ОС) и незавершенных капитальных вложений отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1. и № 2.2. Обороты в Приложении 2.1 показаны с учетом внутреннего перемещения в связи с отсутствием технической возможности выбрать их по группам основных средств. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2024 отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составила 2 101 908 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2024 г. составила 141 787 тыс. руб., признанный убыток от обесценения составил 1 905 тыс.руб. В 2023г. был продан 1 объект основных средств, в 2024 году было продано 2 объекта основных средств. Основные средства не находятся в залоге.

Ежегодно советом директоров АО «Росспиртпром» утверждались планы реализации непрофильных активов. В 2023 и 2024 не производилась реализация долгосрочных непрофильных активов. Реализация активов в обществе проходило в соответствии с Положением о реализации активов ОАО «Росспиртпром», утвержденным советом директоров Общества (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 05), которое определяло порядок проведения реализации, способы реализации (аукцион, продажа посредством публичного предложения, продажа без объявления начальной цены и пр.), порядок формирования цены продажи на различных процедурах реализации и др. Данный процесс занимает продолжительное время.

Также в плане реализации непрофильных активов есть активы, которые сдаются в аренду в связи с тем, что реализация данных активов процесс длительный, сумма таких активов на 31.12.2024г составляет 93 819 тыс.руб., на 31.12.2023г. составляет 94 623 тыс.руб., на 31.12.2022г. составляет 105 813 тыс. руб., данные активы находятся в составе основных средств.

6.3. Долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений (далее - ФВ) отражены:

- инвестиции в акции акционерных обществ, полученных в качестве вклада в уставный капитал Компании, согласно распоряжению Росимущества от 26.12.2008 №2681-р «Об учреждении открытого акционерного общества «Росспиртпром», к постановлению Правительства РФ от 29.12.2007 №1014;
- инвестиции в доли обществ с ограниченной ответственностью, приобретенные по договорам купли-продажи доли в уставном капитале от 14.01.2016.

Движение ФВ и иное использование отражено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности 3.1., 3.2.

Наименование контрагента	% доли	Сумма вклада на 01.01.2024г., тыс. руб.	Сумма вклада на 31.12.2024 года, тыс. руб.	Резерв под обесценение финансовых вложений, тыс. руб.
ООО «АБСОЛЮТ»	99,99	524764	524 764	-
ОАО «Валуйский ЛВЗ»	26,34	121 434	121 434	121 434
ОАО «Владалко»	8,48	25 743	25 743	25 743
ООО «ДДД»	99,99	175 075	175 075	-
АО «Ерофеев»	99,99	200 981	200 981	-
ООО «Зернопродукт»	99,99	1 119 273	1 119 273	-
ООО «КурскПродукт»	99,99	986 784	986 784	-
ООО «Премиум»	99,99	1 041 775	1 041 775	-
ООО «Престиж»	99,99	697 990	697 990	-
АО «СПИ-РВВК»	25,5	387 792	387 792	-
АО «Амбер Талвис»	25,50	361 285	361 285	-
АО «Шуйская водка»	48,99	215 222	0	-
ООО «Эталон»	99,99	930 756	930 756	-
ФВ		**6 788 874**	**6 573 652**	**147 177**

Создан резерв под обесценение финансовых вложений по ОАО «Валуйский ЛВЗ» и ОАО «Владалко» на полную сумму вклада в размере 147 177 тыс. руб.

В 2024г. были проданы акции АО «Шуйская водка».

6.4. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражено движимое и недвижимое имущество, переданное в качестве взноса в уставный капитал, но не имеющее признаков основного средства. Расшифровка данных активов представлена в

Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №7 Прочие внеоборотные активы.

6.5. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2024г.
Запасы - всего	**950**	**1 475**	**1 970**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	950	1 475	1 970

В составе запасов отражены материалы, НЗП, ГП, товары в пути. Создан резерв под обесценение запасов.

Движение запасов отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 4.1.

6.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (далее ДЗ) распределяется следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма ДЗ на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма ДЗ на 31.12.2024, тыс. руб.
Торговая дебиторская задолженность			
Абсолют (ООО), 7133501320	46 409	19 411	57 417
АМБЕР ТАЛВИС АО, 6831000321	15 733	0	28 613
ДДД ООО, 1511010466	144 508	140 470	0
ЕРОФЕЕВ АО, 5452114972	76 245	155 764	54 159
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО, 7113067263	329 965	368 335	110 822
КУРСКПРОДУКТ ООО, 4603005648	158 739	37 997	0
ПРЕМИУМ ООО, 0702009100	187 587	183 721	96 687
ПРЕСТИЖ ООО, 1512010853	113 394	118 206	82 417
Федеральная служба по контролю за алкогольным и табачным рынками, 7710747640	104 697	0	83 642
ЭТАЛОН ООО, 7132500620	162 763	283 767	78 095
Прочая дебиторская задолженность менее 20 млн.руб.	229 885	215 615	194 895
ИТОГО ТОРГОВАЯ ДЗ	**1 569 924**	**1 527 389**	**786 747**
Прочая ДЗ			
Налоги и взносы	50 067	15 810	28 695
Претензии	12 144	11 786	12 037
Авансы выданные	5 956	5 016	5 401
задолженность по дивидендам	565 583	249 333	0

Выданные краткосрочные займы	0	0	1 865 800
Выданные долгосрочные займы	0	0	8 892 229
Прочая дебиторская задолженность	150 241	156 838	177 127
ИТОГО прочая ДЗ	**783 992**	**438 782**	**10 981 289**
Резерв просроченной задолженности	**(370 091)**	**(364 010)**	**(234 986)**
ИТОГО ДЗ	**1 983 825**	**1 602 162**	**11 533 050**

Вся дебиторская задолженность является текущей кроме созданного резерва и выданных долгосрочных займов.

Движение ДЗ отражено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.1. В связи с тем, что, данном приложении формой не предусмотрено отражение движения резерва по сомнительной задолженности за период (в приложении №5.1 в графе «восстановление резерва» отражена сумма изменения резерва по сомнительной задолженности) приводим ниже движение резерва по сомнительной задолженности в отчетных периодах.

Тыс. руб.

период	на начало периода	начислено за период (Дт 91 Кт 63)	восстановлено за период (Дт 63 Кт 91)	использовано за период (Дт 63 Кт 62)	на конец периода
2024 год	364 010	1 889	102 478	28 435	234 986
2023 год	370 091	1 395	7 476	-	364 010
2022 год	891 435	95 738	331 780	285 302	370 091

6.7. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2024 г.	**2023 г.**	**2022 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 409	7 385	5 020
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**2 409**	**7 385**	**5 020**
Денежные эквиваленты *[см. раскрытие ниже]*	2 300 000	300 000	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**2 302 409**	**307 385**	**5 020**

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты	Сумма, тыс.руб.	Срок размещения вклада	Процентная ставка (в процентах годовых)

Денежные эквиваленты	2 300 000		
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	2 000 000	27.12.2024-10.02.2025	24,70
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	100 000	24.12.2024-27.01.2025	24,00
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	100 000	20.12.2024-27.01.2025	25,30
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	100 000	28.12.2024-09.01.2025	21,00

6.8. Прочие оборотные активы

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Денежные документы (счет 50.03)	23	16	4
Страхование (ОСАГО, КАСКО) (счет 76.01)	1 126	132	299
Авансы выданные квалифицируемые как "запасы" (счет 60.02)	28	33	70
Лицензии (счет 97)	5 510	8 448	0
Долгосрочные активы к продаже (счет 41.05)	48 228	49 518	49 509
Итого Прочие оборотные активы	**54 915**	**58 147**	**49 882**

6.9. Уставный капитал.

Руб./шт.

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024
Уставный капитал сумма	6 865 466 470	6 865 466 470
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	6 865 466 470	6 865 466 470
Величина базовой прибыли (убытка)	560 984 121,46	9 501 066,95
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,082	0,001

6.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.24
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	30.03.2029	Ключевая ставка Банка России + 1,25%	2 250 000	1 820 000	1 390 000	-	-	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	02.09.2024	01.12.2033	Ключевая ставка Банка России + 1,85%	-	-	8 289 063	-	-	-
Итого:					**2 250 000**	**1 820 000**	**9 679 063**	-	-	-

Движения по долгосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности. В залоге по кредиту с ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" находятся все доли обществ 99,99% и акции, перечисленные в п.7.4. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора и ковенант по договору не было.

6.11. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В финансовой отчетности отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражены развернуто, соответственно в активе баланса (Раздел 1 - внеоборотные активы) отражен отложенный налоговый актив в сумме: на 31.12.2022г. – 104 935 тыс. руб., на 31.12.2023 – 105 639 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 108 516 тыс. руб., в пассиве баланса (Раздел 4 – долгосрочные обязательства) отложенное налоговое обязательство в сумме на 31.12.2022г. – 53 361 тыс. руб., на 31.12.2023 – 51 825 тыс. руб., на 31.12.2024 – 27 392 тыс. руб. Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице.

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2023, по ставке 20%		На 31.12.2024, по ставке 25%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство
					Признание	Погашение	Признание	Погашение		
Дебиторская задолженность	0	0	542	1 139	433	0	911	0	108	228
Кредиторская задолженность	37	0	219	334	175	37	268	0	44	67
Материалы	587	0	119	0	24	515	0	0	24	0
Нематериальные активы	79	39	0	1 090	0	89	514	245	0	218
Основные средства	18 863	20 542	24 438	22 188	1 211	524	12 940	15 732	4 888	4 438
Расходы будущих периодов	1 004	0	2 270	0	291	419	0	0	454	0
Резервы сомнительных долгов	65 422	29 611	58 746	0	6 816	25 241	0	29 611	11 749	0
Товары	1 113	0	1 394	0	5	3	0	0	279	0
Арендные обязательства	17 583	0	20 788	0	14 534	14 534	0	0	4 158	0

Проценты по обязательствам	0	1 069	0	2 640			2 035	922	0	528
Итого	**104 688**	**51 261**	**108 516**	**27 392**	**23 488**	**42 314**	**16 668**	**46 580**	**21 703**	**5 478**

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом. Показатели увязки налога на прибыль в отчете о финансовом результате указаны в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатели ОФР	**строка ОФР**	**За 2023 год**	**За 2024 год**
Прибыль по данным бухгалтерского учета	2 300	632 388	(7 127)
Налогооблагаемая прибыль	декларация по налогу на прибыль	366 502	53 407
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль (Прибыль по данным бухгалтерского учета*20%)	расчетная величина	126 478	1 425
Отложенный налог на прибыль	2 412	1 853	27 310
Текущий налог на прибыль (Налогооблагаемая прибыль*20%)	2 411	(73 300)	(10 681)
в т.ч. постоянные разницы		(55 030)	(1 022)
в т.ч. эффект изменения временных разниц по ставке 25%		-	16 225
Общая сумма текущего налога на прибыль	2 410	**(71 448)**	**16 628**
Прочее	2 460	-	-
Чистая прибыль (убыток)		**560 940**	**9 501**

6.12. Информация по аренде.

Предоставление объектов основных средств в операционную аренду является основным видом деятельности Общества.

Арендованные объекты основных средств используются Обществом в рамках деятельности по оказанию услуг по вывозу, хранению, уничтожению и утилизации изъятых из незаконного оборота или конфискованных этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, предметов, основного

технологического оборудования, а также услуг по вывозу и хранению изъятого из незаконного оборота автомобильного транспорта.

Действующие договора аренды на 31.12.2024 в руб.

Арендодатель	Договор аренды	Срок окончания	Предмет аренды	Процентная ставка*	Обязательство по аренде (краткосрочное) на 31.12.2024	Обязательство по аренде (долгосрочное) на 31.12.2024	Первоначальная стоимость обязательства на 31.12.2024
ООО КРИСТАЛЛ-ДВ	Договор № 8 от 01.06.2023	31.05.2025	Нежилые помещения	9,50%	177 622,50	872 836,93	3 903 585,33
ООО КРИСТАЛЛ-ДВ	Договор № 1 от 01.10.2024	30.09.2026	Нежилые помещения	21%	2 507 760,13	-	2 779 281,42
ООО МОРО-Гатчина	Договор № Г-09/2023 от 13.09.2023	12.09.2025	Нежилые помещения	9,50%	9 227 676,10	-	24 273 747,66
ООО ЕЗАТИ	Договор № 07/09 от 07.09.2024	06.09.2026	Нежилые помещения	20%	13 171 945,65	10 395 865,39	27 121 269,40
ИП Полевая Мария Сергеевна	Договор № 03/24 от 29.12.2024	28.12.2026	Нежилые помещения	23%	8 143 268,64	10 015 581,52	18 138 263,81
ООО КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР	Договор 01/01 от 01.04.2024	31.03.2026	Нежилые помещения	18%	10 482 105,49	2 902 495,02	20 184 193,64
ООО Бизнес Квартал "НОВЬ"	Договор № 34 от 01.07.2024	30.06.2026	Нежилые помещения	18%	1 806 125,77	1 077 307,51	3 630 677,25
ООО "Бизнес Квартал "НОВЬ"	Договор № 54 от 07.10.2024	06.10.2026	Нежилые помещения	21%	1 017 116,82	975 221,78	2 189 822,79
Итого:	**x**	**x**	**x**	**x**	**47 228 835,53**	**25 366 471,22**	**102 220 741,30**

* Процентная ставка принимается равной процентной ставке, установленной в размере ключевой ставки ЦБ РФ + 2% годовых.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, договоров, рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 тыс. руб., при условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности №2.1.

В 2023 и 2024 годах у Общества не было существенных затрат в связи с приведением предметов аренды в состояние, пригодное для использования.

Долгосрочные обязательства по аренде на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. составили 9 644 тыс. руб. и 25 366 тыс. руб. соответственно. Долгосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1450 бухгалтерского баланса.

Краткосрочные обязательства по аренде на 31.12.2023г. и 31.12.2024г. составили 80 435 тыс. руб. и 47 229 тыс. руб. соответственно. Краткосрочные обязательства по аренде отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

6.13. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности.

6.14. Краткосрочные обязательства по кредитам и займам.

Банк/организация-кредитор	Валюта	Дата выдачи	Дата погашения	% ставка	Сумма задолженности, тыс. руб.			В т.ч. сумма начисленных процентов, тыс. руб.		
					на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.24	на 31.12.22	на 31.12.23	на 31.12.24

ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	14.01.2016	13.01.2025	Ключ +1,25 %	-	441 054	466 325	-	11 054	36 325
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	02.09.2024	01.09.2025	Ключ +1,85 %	-	-	-	-	-	-
АБСОЛЮТ ООО	руб.	30.08.2024	31.12.2034	-	-	-	504 100	-	-	-
ЕРОФЕЕВ АО	руб.	30.08.2024	31.12.2034	-	-	-	499 200	-	-	-
ЗЕРНОПРОДУКТ ООО	руб.	30.08.2024	31.12.2034	-	-	-	230 000	-	-	-
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР РИЧ ООО	руб.	04.09.2024	31.12.2025	-	-	-	309 000	-	-	-
КУРСКПРОДУКТ ООО	руб.	19.08.2024	31.12.2034	-	-	-	700 900	-	-	-
ПРЕМИУМ ООО	руб.	18.07.2024	31.12.2034	-	-	-	557 794	-	-	-
Итого:					-	**441 054**	**3 267 319**	-	**11 054**	**36 325**

Движения по краткосрочным кредитам и займа представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности. Случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем кредитного договора не было.

6.15. Кредиторская задолженность.

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Кредиторская задолженность торговая			
АЛЬЯНС-АГРО ООО	1 642	688	2 483
АРМАТА-М ЧОО (ООО), 7731296701	955	955	955
БЕРКУТ ПЛЮС ООО ОА, 6105002486	0	0	1 357
ИНГОССТРАХ СПАО, 7705042179	0	0	2 374
КОММЕРЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО, 3821004811	1 590	65	49
Лукманов Марат Ильгизович ИП, 164509365669		19	1 892
Национальная безопасность ЧОП (ООО), 4826079788	2 176	2 977	2 568
СОГАЗ, АО, 7736035485	6 554	0	0
ООО ЧОО "СПАРТАК", 3662276408	1 545	991	829
Прочие торговые кредиторы (менее 1 млн.руб.)	9 614	9 538	14 674
ИТОГО КЗ торговая	**25 483**	**17 359**	**27 181**

Итого строка задолженность перед персоналом организации	**0**	**10 720**	**0**
Итого строка задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**14 531**	**16 708**	**28 834**
Итого строка задолженность по налогам и сборам	**109 539**	**114 613**	**503 842**
Авансы полученные	6 206	66	2 881
БАРУС ООО	0	0	1 666 667
Прочее меньше 5%	22 297	11 910	19 103
Итого строка прочие кредиторы	**89 159**	**11 977**	**1 688 651**
ИТОГО КЗ строка 1520	**238 712**	**171 377**	**2 248 508**

Вся кредиторская задолженность является текущей.

Движения по кредиторской задолженности представлены в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

6.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

6.16.1 Выручка за 2023 и 2024 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Выручка	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение
2023 год	**1 805 169**	**38 595**	**43 395**	**885 521**	**836 465**	**1 194**
2024 год	**2 225 721**	**59 663**	**121 697**	**887 844**	**1 155 291**	**1 226**

6.16.2 Себестоимость за 2023 и 2024 годы по АО «Росспиртпром» по видам деятельности.

Тыс. руб.

Период	ИТОГО Себестоимость	Аренда	Агентское вознаграждение	Хранение и уничтожение конфиската	Услуги управления	Водоотведение и водоснабжение	Резерв под обесценение запасов
2023 год	**844 615**	1 184	6 276	608 642	223 927	4 566	20
2024 год	**971 685**	1 066	11 316	681 991	274 988	4 741	(2 417)

6.16.3 Структура управленческих расходов Компании за 2023 и 2024 годы.

Тыс. руб.

Наименование статьи управленческих расходов	2023 год	2024 год
Амортизация НМА	287	1 195
Амортизация основных средств	28 710	28 335
Аренда помещений	504	503
Внешний аудит, ДД	25 248	12 750
Заработная плата и страховые взносы	404 358	411 325
Информационно - консультационные расходы, нотариальные, юридические, оценка	4 228	15 088
Командировочные расходы	689	5 831
Расходы на лицензирование (ПО), госпошлины, прочие расходы	6 557	10 343
Налог на землю	27 673	27 989
Налог на имущество	31 701	26 064
Охрана помещений	17 718	17 079
Почтовые услуги и экспресс-почта	359	234
списание ОС (классиф. как ТМЦ) менее 100 000 рублей	200	2 558
Теплоэнергия	7 327	7 409
Ремонт и обслуживание зданий, содержание инвентаря и ОС	5 535	6 447
Расходы на канцелярские товары, представительские	1 139	2 165
Услуги связи, интернет	2 111	3 511
Услуги водоотведения (стоки), коммунальные услуги	1 305	724
Электроэнергия	4 906	5 570
прочие управленческие расходы	12 696	14 728
Итого	**583 253**	**599 848**

6.17. Прочие доходы и расходы

Приводится расшифровка наиболее крупных статей прочих доходов и расходов Организации, отраженных свернуто, по строке 2340 Отчета о финансовом результате и по строке 2350 Отчета о финансовом результате.

Тыс. руб.

Наименование статьи прочих доходов (расходов)/период	2023 год			2024 год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Взносы в СПАП	-	3 600	(3 600)	-	2 400	(2 400)
Прибыль/убыток прошлых лет	-	-	-	-	36	(36)

НДС не принимаемый к зачету, НДС с безвозмездного оказания услуг	-	4 860	(4 860)	-	315	(315)
Оценочные обязательства по оплате труда	2 441	-	2 441	428	0	428
Отчисления в оценочные резервы по обесценению ОС	-	112	(112)	-	1 905	(1 905)
Пени, штрафы, возмещение расходов (контрагенты)по хозяйственным договорам	129	778	(649)	4 551	2 999	1 552
Прибыли (Убытки) прошлых лет выявленные в текущем периоде	411 242	764	410 478	54 976	84	54 892
Продажа земельных участков и прочего имущества	421	219	202	722	394	328
Продажа ОС	14 867	10 706	4 160	4 550	1 067	3 483
Доходы по страховому случаю, пересмотр элементов АМ, арендованное имущество	11 980	2 943	9 037	87	13 768	(13 681)
Реализация вторсырья (в т.ч. утилизация конфиската) и пр.	29 071	14 535	14 535	41 848	22 644	19 204
Реализация ценных бумаг	-	-	0	74 977	216 172	(141 195)
Резерв по сомнительным долгам БУ	7 476	1 395	6 082	-	-	-
Списание безнадежных долгов (ДЗ/КЗ)	-	-	0	102 649	1 949	100 700
Списание по результатам инвентаризации	-	-	0	-	1 319	(1 319)
Судебные расходы и арбитражные сборы	685	14 587	(13 902)	17 759	1 355	16 404
Услуги банка	-	3 528	(3 528)	-	4 303	(4 303)
Прочие доходы/расходы	-	5 852	(5 852)	2 241	8 430	(6 189)
ИТОГО	**478 312**	**63 882**	**414 430**	**304 788**	**279 140**	**25 648**

Свернуто по строкам 2340 (все доходы со знаком + в разрезе вида прочего дохода): 2023 – 447 990 тыс. руб., 2024 – 196 991тыс. руб.;

Свернуто по строкам 2350 (все расходы со знаком - в разрезе вида прочего расхода): 2023 – (33 560) тыс. руб., 2024 – (171 343) тыс. руб.;

Таким образом финансовый результат по строкам 2340+2350: 2023 – 414 430 тыс. руб., 2024 – 25 648 тыс. руб.;

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. АО «Росспиртпром» участвовало в судебных разбирательствах, рассматриваемых арбитражными судами в различных субъектах Российской Федерации.

Обществом за указанный период инициировано четыре судебных дела, рассмотрение которых ведется Арбитражными судами различных субъектов РФ.

Дела, возбужденные судами по инициативе Общества, связаны с взысканием дебиторской задолженности по гражданско-правовым сделкам.

В 2024 году Общество обратилось в Арбитражный суд города Москвы с 1 иском к Федеральной службе по регулированию алкогольного рынка о взыскании не оплаченной стоимости хранения, изъятого из незаконного оборота имущества.

На отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие вышеуказанных условных обязательств является маловероятным.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

По иску АО «Росспиртпром» по услугам, оказанным в декабре 2023 года, на сумму 27 503 тыс.руб. в сентябре 2024 года было принято положительное решение Арбитражным судом г. Москвы, вступило в силу 23.12.2024г., 07.02.2025г. получен исполнительный лист. Денежные средства за услуги по вывозу, хранению и уничтожению/утилизации за 2023 год в сумме 27 503 тыс.руб. поступили на расчетный счет АО «Росспиртпром» 03 марта 2025г. .

В феврале 2025 года реализовано недвижимое имущество и земельные участки, расположенные по адресу Волгоградская область, город Волгоград, рабочий поселок Гумрак на сумму 18 400 тыс. руб.

Государственные контракты с Федеральной службой по контролю за алкогольным и табачным рынками на вывоз, хранение и уничтожение/утилизацию

контрафактной продукции не были продлены на 2025 год, соответственно в течении года ожидается окончательный вывоз и передача продукции, находящейся на площадках общества в адрес нового исполнителя по государственным контрактам на 2025 год.

9. ИФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РИСКАХ.

Рыночный риск.

У Общества нет активов с плавающей процентной ставкой. Обществу предоставлен кредит Промсвязьбанком под плавающую ключевую ставку ЦБ РФ + 1,85. Общество не приобретает товары, цена на которые может существенно меняться в течение года. У Общества нет на балансе долевых инструментов. В целом, компания оценивает рыночные риски как управляемые и контролируемые.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования.

За отчетный период законодательство РФ о валютном регулировании и валютном контроле существенным изменениям, которые могли бы повлиять на деятельность компании в отчетном периоде, не подвергалось. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений нормативной базы в области валютного регулирования и валютного контроля, четко следует установленным правилам и выполняет правомерные рекомендации органов валютного контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество является налогоплательщиком, деятельность которого построена на принципах добросовестности и открытости информации для налоговых органов.

Отчетный период характеризуется многочисленными изменениями налогового законодательства, уточняющими, дополняющими, а в некоторых случаях изменяющими порядок исчисления налогов и сборов и общие вопросы налогообложения. Данные изменения преимущественно направлены на устранение спорных вопросов налогообложения и законодательных пробелов, и не ведут к

возникновению имущественных и правовых рисков для Общества, не оказывают существенного влияния на его деятельность, поскольку учитываются при ведении бухгалтерского и налогового учета хозяйственных операций и объектов налогообложения, исчислении и уплате налогов.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности, в связи с чем вероятность возникновения рисков, связанных с вступившими в силу изменениями законодательства о налогах и сборах, оценивается как незначительная.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью компании

Решения Конституционного Суда РФ, постановления Пленума и Президиума Верховного Суда РФ, а также судебная практика, формируемая арбитражными судами округов, имеют большое значение для правильности разрешения споров.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране не стабильная, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и геополитике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришили к выводу, что данная негативная ситуация существенно не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние. Общество вплоть до момента выпуска данной

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Генеральный директор А.М. Дронов

Главный бухгалтер О.С. Курганова

«31» марта 2025 г.



*Пояснения к БФО составлены на 42 страницах.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	25 457	(14 064)	2 169	-	-	(2 288)	-	-	-	27 626	(16 352)
	5110	за 2023г.	24 071	(13 828)	2 906	(1 520)	-	(1 623)	-	-	1 388	25 457	(14 064)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	7 519	(7 382)	-	-	-	(70)	-	-	-	7 519	(7 452)
	5111	за 2023г.	9 038	(8 483)	-	(1 520)	-	(287)	-	-	1 388	7 519	(7 382)
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	17 807	(6 681)	2 169	-	-	(2 169)	-	-	-	19 976	(8 850)
	5112	за 2023г.	15 033	(5 345)	2 774	-	-	(1 336)	-	-	-	17 807	(6 681)
Лицензии и разрешения	5103	за 2024г.	131	-	-	-	-	(49)	-	-	-	131	(49)
	5113	за 2023г.	-	-	131	-	-	-	-	-	-	131	-

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	15 033	15 033	15 033
в том числе: Программы ЭВМ	5121	15 033	15 033	15 033

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	2 719 264	(566 170)	91 524	(133 219)	133 682	(141 787)	(1 905)	-	-	2 677 568	(576 180)
	5210	за 2023г.	2 680 242	(481 783)	101 462	(62 441)	53 148	(137 422)	(112)	-	-	2 719 264	(566 170)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	36 068	(29 639)	3 574	(3 446)	5 247	(4 069)	-	-	-	36 195	(28 462)
	5211	за 2023г.	35 315	(27 073)	903	(151)	1 512	(4 079)	-	-	-	36 068	(29 639)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	12 326	(5 221)	-	-	15	(604)	-	-	-	12 326	(5 810)
	5212	за 2023г.	14 123	(5 057)	-	(1 797)	525	(689)	-	-	-	12 326	(5 221)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	143 110	(95 991)	1 778	(620)	1 361	(10 803)	(77)	-	-	144 268	(105 510)
	5213	за 2023г.	135 146	(85 847)	7 964	-	730	(10 873)	-	-	-	143 110	(95 991)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	26 996	(16 444)	2 400	(3 532)	3 632	(2 653)	-	-	-	25 864	(15 465)
	5214	за 2023г.	24 973	(14 241)	2 023	-	411	(2 614)	-	-	-	26 996	(16 444)
Здания	5205	за 2024г.	1 814 688	(335 307)	-	(589)	147	(25 344)	(1 671)	-	-	1 814 099	(362 176)
	5215	за 2023г.	1 829 803	(314 013)	-	(15 115)	4 440	(25 622)	(112)	-	-	1 814 688	(335 307)
Сооружения	5206	за 2024г.	39 435	(27 452)	-	(408)	185	(1 263)	(157)	-	-	39 027	(28 687)
	5216	за 2023г.	39 155	(26 114)	280	-	149	(1 487)	-	-	-	39 435	(27 452)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	368	(320)	-	(147)	113	(14)	-	-	-	220	(220)
	5217	за 2023г.	368	(306)	-	-	2	(16)	-	-	-	368	(320)
Земельные участки	5208	за 2024г.	503 348	-	-	-	-	-	-	-	-	503 348	-
	5218	за 2023г.	503 348	-	-	-	-	-	-	-	-	503 348	-
Права пользования активами - Здания	5209	за 2024г.	142 926	(55 796)	83 772	(124 477)	122 982	(97 036)	-	-	-	102 221	(29 850)
	5219	за 2023г.	98 012	(9 132)	90 293	(45 379)	45 379	(92 043)	-	-	-	142 926	(55 796)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	3 861	87 011	(270)	(90 082)	520
	5250	за 2023г.	11 763	92 925	(86)	(100 740)	3 861
в том числе: Щековая дробилка ЩД 250*400 (без загрузочного бункера)	5241	за 2024г.	809	6	(1)	(405)	409
	5251	за 2023г.	-	809	-	-	809
Кофемашина DeLonghi PrimaDonna Elita ECAM650.85.MS	5242	за 2024г.	-	152	-	(152)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen 7HC Multivan	5243	за 2024г.	-	2 400	-	(2 400)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер DANTEX GROUP сплит-система кассетного типа каб.601	5244	за 2024г.	-	101	-	(101)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Диван Монгое, черный цвет, 223*88*81	5245	за 2024г.	-	112	-	(112)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro 16- inch: Apple M1 Pro chip with 10	5246	за 2024г.	-	1 013	-	(1 013)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook 13 (2024)	5247	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стол для переговоров 750*1800*1000	5248	за 2024г.	-	290	-	(290)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом	5249	за 2024г.	2 412	111	-	(2 412)	111
	5259	за 2023г.	2 206	206	-	-	2 412
Система хранения данных QNAP TS-1231XU-4G_1		за 2024г.	270	-	(270)	-	-
		за 2023г.	270	-	-	-	270
Ленточный скребковый конвейер		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	86	(86)	-	-
Блейд сервер HPE ProLiant BL460c Gen9		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	335	-	-	(335)	-
Автоматическая система управления инженерными системами от автоматической пожарной сигнализации		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	565	541	-	(1 107)	-
Блок контейнер БК 01		за 2024г.	370	-	-	(370)	-
		за 2023г.	-	370	-	-	370
Силовой трансформатор ТМГ 100/10/0,4-У1 с хранения		за 2024г.	-	349	-	(349)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 6 034,20 кв. м. (Иркутск)		за 2024г.	-	1 278	-	(1 278)	-
		за 2023г.	-	17 012	-	(17 012)	-
Нежилое помещение, площадь 4 162,60 кв. м. (Иркутск)		за 2024г.	-	20 184	-	(20 184)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 30 (S=817,7 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	2 789	-	(2 789)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Часть нежилого здания № 31 (S=18,9 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	64	-	(64)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 38 (S=64,3 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	219	-	(219)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 38а (S=16,8 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	57	-	(57)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 48, (S=40,3 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	137	-	(137)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 49, (S=42,3 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	144	-	(144)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть нежилого здания № 40 (S=64,2 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	219	-	(219)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2010 кв. м.		за 2024г.	-	7 627	-	(7 627)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 2074,7 кв. м.		за 2024г.	-	7 873	-	(7 873)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Часть здания - производственный корпус 1этаж, площадь 3062,5 кв. м.		за 2024г.	-	11 621	-	(11 621)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение № 50 (S=632,4 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	2 135	-	(2 135)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение № 51 (S=16,1 м2), г. Белгород, ул. К.Заслонова, 92		за 2024г.	-	54	-	(54)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (склад), площадь 800 кв. м.		за 2024г.	-	2 779	-	(2 779)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 3 629,40 кв. м. (Егорьевск-2) 1 этаж		за 2024г.	-	1 017	-	(1 017)	-
		за 2023г.	-	6 685	-	(6 685)	-
Нежилое помещение, площадь 7 215,40 кв. м. (Егорьевск-2) 2 этаж		за 2024г.	-	2 021	-	(2 021)	-
		за 2023г.	-	10 844	-	(10 844)	-
Нежилое помещение, площадь 7 257,70 кв. м. (Егорьевск-2) 3 этаж		за 2024г.	-	2 033	-	(2 033)	-
		за 2023г.	-	10 087	-	(10 087)	-
Нежилое помещение, площадь 6 915,10 кв. м. (Егорьевск-2) 4 этаж		за 2024г.	-	1 937	-	(1 937)	-
		за 2023г.	-	8 830	-	(8 830)	-
Нежилое помещение, площадь 3 829,20 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2024г.	-	7 536	-	(7 536)	-
		за 2023г.	-	7 117	-	(7 117)	-
Нежилое помещение, площадь 5 387,8 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2024г.	-	10 603	-	(10 603)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик TEU №31C-60805 FD30T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 122	3	-	(2 125)	-
Автопогрузчик TEU №31C-60807 FD30T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 122	16	-	(2 138)	-
Автопогрузчик TEU №31C-60808 FD30T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 122	2	-	(2 124)	-
Автопогрузчик TEU №31C-60809 FD30T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 023	-	(2 023)	-
Пресс ПГП-24МУШ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	338	-	(338)	-
Сооружение-металлический забор вдоль фасада [illegible]		за 2024г.	-	-	-	-	-

Столовой-общежития. Адрес (местоположение): Россия, Челя		за 2023г.	-	280	-	(280)	-
Система ОПС на складе Посудный 2 ОСП Златоустье		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	132	-	(132)	-
Нежилое помещение, площадь 5 878,7 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	23	-	(23)	-
Нежилое помещение, площадь 3 829,20 кв. м. (Егорьевск-2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	(7 102)	-	7 102	-
Автопогрузчик TEU №31С-60809 FD30T		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	2 020	(2 020)	-	-	-
Нежилое помещение, площадь 7 330,9 кв. м. (Гатчина-2)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	32 740	-	(32 740)	-
Нежилое помещение (склад), площадь 1 076,5 кв. м.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 904	-	(3 904)	-

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	2 412	1 107
в том числе: Система контроля и управления доступом	5261	2 412	-
Пожарная охранная сигнализация	5262	-	1 107
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	517 693	322 745	322 896
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	72 371	87 130	88 880
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	69 521	11 118	47 015
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	503 348	503 348	503 348
	5288	-	-	-



Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6 788 874	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	6 573 652	(147 177)
	5311	за 2023г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)
в том числе: Доля 99.99%	5302	за 2024г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
	5312	за 2023г.	5 677 398	-	-	-	-	-	-	5 677 398	-
Доля менее 50%	5303	за 2024г.	1 111 476	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	896 254	(147 177)
	5313	за 2023г.	1 111 476	(147 177)	-	-	-	-	-	1 111 476	(147 177)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	6 788 874	(147 177)	-	(215 222)	-	-	-	6 573 652	(147 177)
	5310	за 2023г.	6 788 874	(147 177)	-	-	-	-	-	6 788 874	(147 177)

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	5 677 398	5 677 398	5 677 398
в том числе: Доля 99,99%	5321	5 677 398	5 677 398	5 677 398
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 407	(2 933)	1 474	53 860	(55 821)	2 457	-	X	2 446	(476)	1 970
	5420	за 2023г.	3 877	(2 927)	950	868 217	(867 688)	-	(5)	X	4 407	(2 933)	1 474
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4 407	(2 933)	1 474	53 860	(55 821)	2 457	-	-	2 446	(476)	1 970
	5421	за 2023г.	3 877	(2 927)	950	38 891	(20 337)	-	(5)	(18 024)	4 407	(2 933)	1 474
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	829 326	(847 350)	-	-	18 024	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	8 892 229	-	-	-	-	-	-	-	8 892 229	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	8 892 229	-	-	-	-	-	-	-	8 892 229	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 966 172	(364 010)	4 802 559	4 551	(3 897 415)	(60)	129 024	-	-	-	2 875 806	(234 986)
	5530	за 2023г.	2 353 916	(370 091)	272 436	129	(660 310)	-	6 081	-	-	-	1 966 172	(364 010)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 527 389	(205 989)	2 805 628	-	(3 546 271)	-	30 891	-	-	-	786 747	(175 098)
	5531	за 2023г.	1 569 924	(212 580)	250 038	-	(292 573)	-	6 591	-	-	-	1 527 389	(205 989)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 016	(1 148)	93 120	-	(92 735)	-	1 046	-	-	-	5 401	(102)
	5532	за 2023г.	5 956	(930)	2 327	-	(3 268)	-	(218)	-	-	-	5 016	(1 148)
Прочая	5513	за 2024г.	433 767	(156 873)	1 903 810	4 551	(258 409)	(60)	97 087	-	-	-	2 083 659	(59 786)
	5533	за 2023г.	778 036	(156 581)	20 071	129	(364 469)	-	(291)	-	-	-	433 767	(156 872)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 966 172	(364 010)	13 694 788	4 551	(3 897 415)	(60)	129 024	X	-	-	11 768 035	(234 986)
	5520	за 2023г.	2 353 916	(370 091)	272 436	129	(660 310)	-	6 081	X	-	-	1 966 172	(364 010)

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	234 986	-	364 010	-	370 091	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	175 098	-	205 989	-	212 580	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	102	-	1 148	-	930	-
прочая	5543	59 786	-	156 872	-	156 581	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 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.	171 377	2 128 154	287	(51 151)	(158)	-	-	-	2 248 508
	5580	за 2023г.	238 712	82 302	72	(149 426)	(283)	-	-	-	171 377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	17 359	23 138	280	(13 448)	(148)	-	-	-	27 181
	5581	за 2023г.	25 483	10 764	24	(18 911)	-	-	-	-	17 359
авансы полученные	5562	за 2024г.	66	1 669 548	-	(57)	(10)	-	-	-	1 669 548
	5582	за 2023г.	6 206	22 727	-	(28 584)	(283)	-	-	-	66
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	131 321	421 825	6	(20 477)	-	-	-	-	532 676
	5583	за 2023г.	124 070	26 866	48	(19 663)	-	-	-	-	131 321
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	22 630	13 643	-	(17 170)	-	-	-	-	19 103
	5586	за 2023г.	82 954	21 944	-	(82 268)	-	-	-	-	22 630
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	171 377	2 128 154	287	(51 151)	(158)	X	-	-	2 248 508
	5570	за 2023г.	238 712	82 302	72	(149 426)	(283)	X	-	-	171 377

5.3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности. Дополнение по кредитам и займам

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочные обязательства - всего		за 2024г.	1 820 000	8 289 063	-	-	-	(430 000)	-	-	9 679 063
		за 2023г.	2 250 000	-	-	-	-	(430 000)	-	-	1 820 000
в том числе: кредиты		за 2024г.	1 820 000	8 289 063	-	-	-	(430 000)	-	-	9 679 063
		за 2023г.	2 250 000	-	-	-	-	(430 000)	-	-	1 820 000
займы		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего		за 2024г.	441 054	4 246 500	918 592	(2 768 827)	-	430 000	-	-	3 267 319
		за 2023г.	-	-	251 368	(240 314)	-	430 000	-	-	441 054
в том числе: кредиты		за 2024г.	441 054	-	918 592	(1 323 321)	-	430 000	-	-	466 325
		за 2023г.	-	-	251 368	(240 314)	-	430 000	-	-	441 054
займы		за 2024г.	-	4 246 500	-	(1 445 506)	-	-	-	-	2 800 994
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		за 2024г.	2 261 054	12 535 563	918 592	(2 768 827)	-	X	-	-	12 946 382
		за 2023г.	2 250 000	-	251 368	(240 314)	-	X	-	-	2 261 054

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 _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41 979	65 824	(52 722)	(428)	54 653
в том числе: оценочные обязательства по отпускам работников за 2024г	5701	41 979	65 824	(52 722)	(428)	54 653

Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
ие внеоборотные активы - всего	20 090	20 129	20 029
числе:			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
еты по авансам выданным /по договорам знаком отражения в балансе "Основные ства"/	за 2024 г.	0	0	0	0	0				0	0
	за 2023 г.	91	0	0	(91)	0				0	0

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
авершенное строительство и аконченные операции по приобретению овных средств	за 2024 г.	20 129			(39)					20 090	
	за 2023 г.	19 938		191						20 129	
м числе:											
остроенное здание котельного отделения овностью 50% с грозовой вышкой Литер Х ецкая обл., Задонский район, свобождение КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2024 г.	1 967								1 967	
	за 2023 г.	1 967								1 967	
остроенное здание цеха розлива. Площадь тройки: 2094 кв.м, степень готовности 72%. ДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2024 г.	12 380								12 380	
	за 2023 г.	12 380								12 380	
достроенный административно-бытовой пус с ограждением. Литер В. Липецкая асть, Задонский район, п. Освобождение.	за 2024 г.	1 904								1 904	
	за 2023 г.	1 904								1 904	
ъект незавершенного строительства, общей щадью застройки 5920,8 кв.м, степень овности 85%, КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР	за 2024 г.	2 130								2 130	
	за 2023 г.	1 939		191						2 130	
очие активы	за 2024 г.	1 748			(39)					1 709	
	за 2023 г.	1 748								1 748	

Руководитель _____ (подпись) Дронов Андрей Михайлович (расшифровка подписи)

8. Связанные стороны

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций со связанными сторонами	Обороты за 2022 год тыс.руб.	ДЗ/-КЗ на 31.12.2022	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2022 без НДС	Обороты за 2023 год тыс.руб.	ДЗ/-КЗ на 31.12.2023	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2023 без НДС	Обороты за 2024 год тыс.руб.	ДЗ/-КЗ на 31.12.2024	поступившие/-оплаченные ДС на 31.12.2024 без НДС
ООО "АБСОЛЮТ"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	105 057	46 409	88 140	101 708	19 411	107 255	160 171	57 417	101 804
		аренда	0	0	83	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	0	47 465	0	0	0	0	0	0
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	362	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	1 309	-27	-1 840	5 186	-73	-4 284	8 731	-66	-7 282
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-504 100	504 100
ООО "ДДД"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	75 639	144 508	21 658	0	140 470	3 365	0	0	117 058
		аренда	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	3 326	-268	-3 473	2 966	-242	-2 494	2 339	-168	-2 011
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		займы	0	0	0	0	0	0	0	248 000	-248 000
ЗАО "Ерофеев"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	109 033	76 245	24 376	105 369	155 764	21 542	153 818	54 159	212 852
		дивиденды	439 956	300 000	139 956	72 720	158 820	213 900	175 796	0	334 616
		услуги по конфискату	607	-65	-602	0	-44	0	774	-54	-648
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-499 200	499 200
ООО "Зернопродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	192 884	329 965	27 942	157 842	368 335	99 560	294 414	110 822	459 939
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	140 000	68 841	140 000 000	0	0	0	0	0
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-230 000	230 000
ОЭО "КурскПродукт"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	191 434	158 739	30 703	178 676	37 997	249 515	45 857	0	69 879
		услуги по конфискату	134	-14	-134	5	0	-16	0	0	0
		аренда	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		дивиденды	0	0	170 290	0	0	299 423	0	0	0
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-700 900	700 900
ООО "Премиум"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	188 905	187 587	99 619	184 179	183 721	156 704	267 737	96 687	295 642
		дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	177	-17	-185	252	-10	-215	114	-8	-97
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	1 423 668	0	3 200	0	2 667
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-557 794	557 794
ООО "Престиж"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	163 323	113 394	111 004	119 842	118 206	95 858	242 881	82 417	232 224
		продажа ОС,ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		услуги по конфискату	1 654	-185	-1 616	1 916	-71	-1 692	1 513	-72	-1 259
		дивиденды	0	0	27 441	0	0	0	0	0	0
		займы	0	0	0	0	0	0	0	1 417 000	-1 417 000
ОАО «Талвис»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	агентский договор	41 114	15 733	22 088	35 289	0	42 519	74 346	28 613	38 111
АО «Шуйская водка»	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	260	0	260	194	0	194	240	0	240
АО СПИ-РВВК	Юридическое лицо является аффилированным лицом	дивиденды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Эталон"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	оказание услуг	143 823	162 763	31 771	156 141	283 767	29 281	221 471	78 095	355 953
		дивиденды	0	125 583	2 800	0	90 513	35 070	0	0	90 513
		займы	0	0	0	0	0	0	0	200 800	-200 800
ООО "Коммерческий центр "Рин"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	5 009	835	3 826	5 009	417	4 522	2 859	51	2 645
		реализация ТМЦ, ОС	0	0	0	20	0	0	3 262	0	-2 132
		займы	0	0	0	0	0	0	0	-309 000	309 000
ООО "ОТК "Магистраль"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	аренда	932	155	712	932	155	776	932	0	906
		реализация ТМЦ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		транспортные услуги	3 896	0	-3 896	1 682	155 263	0	0		0
		займы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Бизнес-Альянс"	Юридическое лицо является аффилированным лицом	займы	0	0	0	0	0	0	0	8 892 229	-8 779 641

Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	22 726	21 531
Расходы на оплату труда	5620	649 397	605 475
Отчисления на социальные нужды	5630	178 875	160 748
Амортизация	5640	143 392	138 783
Прочие затраты	5650	577 143	501 331
Итого по элементам	5660	1 571 533	1 427 868
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 571 533	1 427 868

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

Руководитель _____ Дронов Андрей Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.