Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "МЕДОВАРУС" за 2024 г (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.	287	(131)	-	(32)	18	(59)	-	-	-	255	(171)
	5110	за 2023г.	287	(98)	-	-	-	(33)	-	-	-	287	(131)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	287	(131)	-	(32)	18	(59)	-	-	-	255	(171)
	5111	за 2023г.	287	(98)	-	-	-	(33)	-	-	-	287	(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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2025 г.

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.	155 999	(59 605)	142 977	-	-	(30 331)	-	-	-	298 976	(89 936)
	5210	за 2023г.	88 424	(55 812)	71 618	(3 962)	3 533	(7 326)	-	-	-	155 999	(59 605)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	84 360	(52 441)	2 668	-	-	(6 200)	-	-	-	87 028	(58 641)
	5211	за 2023г.	78 119	(47 951)	8 159	(1 837)	1 409	(5 899)	-	-	-	84 360	(52 441)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	1 542	(1 085)	158	-	-	(140)	-	-	-	1 701	(1 225)
	5212	за 2023г.	1 234	(947)	308	-	-	(137)	-	-	-	1 542	(1 085)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	5 598	(4 855)	10 449	-	-	(2 271)	-	-	-	16 048	(7 126)
	5213	за 2023г.	7 723	(5 780)	-	(2 124)	2 124	(1 199)	-	-	-	5 598	(4 855)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	1 348	(1 224)	-	-	-	(70)	-	-	-	1 348	(1 294)
	5214	за 2023г.	1 348	(1 133)	-	-	-	(91)	-	-	-	1 348	(1 224)
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	63 151	-	129 701	-	-	(21 650)	-	-	-	192 852	(21 650)
	5215	за 2023г.	-	-	63 151	-	-	-	-	-	-	63 151	-
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.	-	193 140	(28 181)	(135 948)	29 011
	5250	за 2023г.	-	76 527	(4 909)	(71 618)	-
в том числе: Устройство для фиксации бутылок ПЭТ линии	5241	за 2024г.	-	158	-	(158)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система сушки тары (воздушный нож)	5242	за 2024г.	-	500	-	(500)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TANK 500 VIN: LGWFF9A66PM616876	5243	за 2024г.	-	4 286	-	(4 286)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-фургон изотермический HINO 37630A K250OB198	5244	за 2024г.	-	2 084	-	(2 084)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Этикеровочная машина Сиком Э-1, модель 1А-40	5245	за 2024г.	-	556	-	(556)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Haval Jolion VIN: XZGEE04A2RA514211 гос ном Т481ВК198	5246	за 2024г.	-	1 993	-	(1 993)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб. м зав. № 000138	5247	за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб. м зав. № 000149	5248	за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. ном 000142	5249	за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. ном 000143		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. ном 000145		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб. м зав. № 000141		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб. м зав. № 000139		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000144		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000137		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. № 16410/176311		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000147		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000148		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
CIP мойка		за 2024г.	-	3 384	1 692	-	1 692
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000140		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-

ЦКТ 12 куб.м зав. № 000135		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000146		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ЦКТ 12 куб.м зав. № 000136		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Винтовой компресор Atlas Copco SF11+ № AP1773730		за 2024г.	-	2 200	1 100	-	1 100
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система весового контроля для ЦКТ		за 2024г.	-	2 400	1 200	-	1 200
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Поломоечная машина Karcher BR 530 Ep		за 2024г.	-	200	100	(100)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. № 16408/176309		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. № 16409/176310		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форфас 12 куб. м зав. № 16407/176308		за 2024г.	-	2 030	1 015	-	1 015
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Сатуратор автоматический СА2К-7000, БП-000106		за 2024г.	-	400	200	-	200
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели и оборудования лабраторий № 1, № 2		за 2024г.	-	2 200	1 100	-	1 100
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильная система АВ-2-CSH6563-60Y-Щ1-Р2 (Чиллер), БП-000076		за 2024г.	-	6 400	3 200	-	3 200
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер пухто 14 куб м зеленый		за 2024г.	-	129	-	(129)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Компресор Bitzer 4T-12.2 б/у		за 2024г.	-	88	88	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Конденсатор 2-вент б/у		за 2024г.	-	55	55	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ресивер с рамой б/у		за 2024г.	-	11	11	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Контейнер 40 футов DC (Стандартный)		за 2024г.	-	183	-	(183)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Оборудование для подготовки и очистки питьевой воды марки "RAIFIL" зав. № 167710		за 2024г.	-	107	107	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка обеззараживания воды УФ излучением "ОДВ-5-4 зав. № 133240218EE1F		за 2024г.	-	39	39	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Тяговая батарея Midmas RL 48V 4PzS 500		за 2024г.	-	308	-	(308)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook X Pro (VGHH-X) Blue		за 2024г.	-	158	-	(158)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-фургон изотермический ХИНО марка 38787-92 гн Т533УТ198		за 2024г.	-	2 086	-	(2 086)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Термотоннель УМ-1 "Автомат"		за 2024г.	-	323	-	(323)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость нержавеющая, 10 куб. м, термос		за 2024г.	-	550	-	-	550
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость нержавеющая, 10 куб. м, рубашка, термос ,мешалка		за 2024г.	-	680	-	-	680
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система водоподготовки и очистки		за 2024г.	-	10	-	(10)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Холодильная машина для охлаждения сусла		за 2024г.	-	154	-	(154)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Водоподготовка в комплекте		за 2024г.	-	146	-	(146)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Славянка 01-2024		за 2024г.	-	122 773	-	(122 773)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	28	28	-	-
Клапан (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Редуктор давления 1/2 без маном. (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2	2	-	-
Муфта DN 8 (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ниппель двойной нр (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	3	-	-
Американка (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Кран шаровый (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6	6	-	-
Тройник резьбовой DN25 (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Датчик-реле давления (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7	7	-	-
Футорка (линия розлива стек. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Манометр D-63 1/4*10 бар аксиальный (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Переходник U (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	1	-	-
Переход конусный (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Бочонок 21,3мм (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Муфта DN 15 (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос дренажный Gardena 13000 (для новой линии розлива ст. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	65	65	-	-
Фотодатчик (для укупорочной машины корк. пробки)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6	6	-	-
Укупорочная машина автоматическая AROL TSI SATURNO для корковой пробки на 4 укупорочных устройства		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 850	-	(1 850)	-
Тяговая батарея FAAM Tubular Traction Maxi 24*5TTM435 48В 400 Ач для электропогрузчика Toyota 7AB15		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	330	-	(330)	-
Каплеструйный принтер Linx 5900 БУ зав ном GC217		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Счетчик бутылок УСБ-5/534-3-Е-Н (24VDC), двухформатный (линия розлива стек. тары 0,75)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	160	160	-	-
Датчик температуры TR30-W (100мм) линия розлива стек. тары 0,75 новая		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	26	26	-	-

Отсечной пневматический запорный клапан DN-25 (межфланцевый) с пилотным клапаном-линия розлива 0,75		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	40	-	-
Компрессорно-кондесаторный блок LESSAR LUQ-C47A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	21	21	-	-
Комплект соединительный для ККБ КС-А 140-4-2 (LESSAR LUQ-C47A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	72	72	-	-
Компьютер-сервер 000069130 от 22.05.2023 в составе		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	514	-	(514)	-
Тоннель термоусадки колпачка, модель ТТК		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	430	-	(430)	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256 GB A2889, серебристый		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	102	-	(102)	-
Фильтродержатель ДС-5А-750 П зав. номер 1770		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	139	-	(139)	-
Фильтродержатель ДС-5А-750 П зав. номер 1771		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	139	-	(139)	-
Конвейерная система для подключения оборудования в линию		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	428	-	(428)	-
Насос CALPEDA NR 50/125A/B-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	91	-	(91)	-
Насос CALPEDA NR 50/125A/B-2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	91	-	(91)	-
Периферийное оборудование для пл. Казанская		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	261	261	-	-
Периферийное оборудование для пл. Пушкин ПЭТ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	521	521	-	-
Периферийное оборудование для пл Пушкин 0,75		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	521	521	-	-
Комплект кабельной продукции		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	80	80	-	-
Услуги по монтажным работам		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	80	80	-	-
Пуско-наладочные работы		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	234	234	-	-
4х ручьевая конвейерная система комплект		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	238	-	(238)	-
Смартфон Apple iPhone 14 Pro Max 256 GB 2 nanoSim Gold		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
Ворота секционные подъемные СП.Р-Trend-TN с электроприводом и комлектом автоматизации		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	231	-	(231)	-
Комплектующие для периферийного оборудования для пл. Казанская		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	554	554	-	-
Комплектующие для периферийного оборудования для пл. Пушкин ПЭТ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 108	1 108	-	-
Комплектующие для периферийного оборудования для пл Пушкин 0,75		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 108	1 108	-	-
Емкость для жидких пищевых продуктов пр-ва НПО САМОС объемом 1200 л 2008 г.в. зав ном. 12-31-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-
Емкость для жидких пищевых продуктов пр-ва НПО САМОС объемом 1200 л 2008 г.в. зав ном. 12-31-2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	100	-	(100)	-

Смартфон Apple iPhone 14 Pro 256 GB Голубой		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	92	-	(92)	-
Компрессорно-конденсаторный блок Lessar LUQ-C47A		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	93	-	(93)	-
Триблок изобарического метода налива газированных напитков		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	737	-	(737)	-
Укупорочная машина автоматическая AROL TSI SATURNO для корковой пробки на 4 укупорочных устройства¶¶		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6	-	(6)	-
Комплект оборудования для маркировки Честный Знак пл. Казанская		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	815	-	(815)	-
Комплект оборудования для маркировки Честный Знак пл.Пушкин 0,75		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	815	-	(815)	-
Комплект оборудования для маркировки Честный Знак пл.Пушкин ПЭТ		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	815	-	(815)	-
Аренда БЦ Казанский 018/141		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	57 458	-	(57 458)	-
Аренда Славянка 11-2019		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	5 693	-	(5 693)	-

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	10	742
в том числе: Система водоподготовки (пр-ть 6 куб.м/час)	5261	10	-
Триблок изобарического метода налива газированных напитков	5262	-	737
Укупорочная машина автоматическая AROL TSI SATURNO для корковой пробки на 4 укупорочных устройства	5263	-	6
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	68	68	68
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	1 077	1 077	975
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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.	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5311	за 2023г.	-	-	200 000	-	-	-	-	200 000	-
в том числе: покупка доли в УК Славянка	5302	за 2024г.	200 000	-	-	-	-	-	-	200 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	200 000	-	-	-	-	200 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	46	-	-	-	-	46	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: выдан займ сотруднику	5306	за 2024г.	-	-	46	-	-	-	-	46	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	200 000	-	46	-	-	-	-	200 046	-
	5310	за 2023г.	-	-	200 000	-	-	-	-	200 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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.	101 851	-	101 851	1 302 824	(1 300 039)	-	-	X	104 636	-	104 636
	5420	за 2023г.	96 598	-	96 598	936 837	(931 582)	-	-	X	101 851	-	101 851
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	81 524	-	81 524	354 749	(355 410)	-	-	-	80 863	-	80 863
	5421	за 2023г.	75 501	-	75 501	249 787	(243 764)	-	-	-	81 524	-	81 524
Готовая продукция	5402	за 2024г.	19 116	-	19 116	485 537	(481 892)	-	-	-	22 761	-	22 761
	5422	за 2023г.	20 171	-	20 171	353 529	(354 584)	-	-	-	19 116	-	19 116
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	1 211	-	1 211	5 136	(5 335)	-	-	-	1 012	-	1 012
	5424	за 2023г.	924	-	924	5 052	(4 765)	-	-	-	1 211	-	1 211
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	337 381	(337 381)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	252 183	(252 183)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	120 021	(120 021)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	76 286	(76 286)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	94 974	-	73 681	-	(25 851)	-	-	-	204	2	143 010	-
	5530	за 2023г.	85 922	-	41 438	-	(32 404)	-	-	-	13	4	94 974	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	87 947	-	65 791	-	(23 768)	-	-	-	-	-	129 970	-
	5531	за 2023г.	78 588	-	39 301	-	(29 942)	-	-	-	-	-	87 947	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 081	-	2 610	-	(420)	-	-	-	-	-	4 271	-
	5532	за 2023г.	3 167	-	1 320	-	(2 406)	-	-	-	-	-	2 081	-
Прочая	5513	за 2024г.	4 946	-	5 279	-	(1 662)	-	-	-	204	2	8 769	-
	5533	за 2023г.	4 167	-	817	-	(55)	-	-	-	13	4	4 946	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	94 974	-	73 681	-	(25 851)	-	-	X	204	2	143 010	-
	5520	за 2023г.	85 922	-	41 438	-	(32 404)	-	-	X	13	4	94 974	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							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.	339 407	180 657	-	(67 476)	-	-	-	-	452 588
	5571	за 2023г.	70 702	369 853	-	(100 548)	-	-	-	-	339 407
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	295 504	76 001	-	(47 666)	-	-	-	-	323 839
	5573	за 2023г.	67 100	325 350	-	(96 946)	-	-	-	-	295 504
прочая	5554	за 2024г.	43 903	104 656	-	(19 810)	-	-	-	-	128 749
	5574	за 2023г.	3 002	44 503	-	(3 602)	-	-	-	-	43 903
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	96 713	99 507	30 248	(57 976)	-	-	204	2	168 699
	5580	за 2023г.	90 641	53 014	19 103	(66 062)	-	-	13	4	96 713
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	50 121	38 443	564	(22 247)	-	-	-	-	66 881
	5581	за 2023г.	38 946	21 979	2 662	(13 466)	-	-	-	-	50 121
авансы полученные	5562	за 2024г.	107	(8)	-	(53)	-	-	-	-	46
	5582	за 2023г.	63	61	-	(17)	-	-	-	-	107
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	16 927	17 687	19	(5)	-	-	-	-	34 628
	5583	за 2023г.	19 282	2 786	39	(5 179)	-	-	-	-	16 927
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	10 311	14 166	29 666	(34 625)	-	-	-	-	19 518
	5585	за 2023г.	32 350	8 341	16 402	(46 782)	-	-	-	-	10 311
прочая	5566	за 2024г.	19 248	29 218	-	(1 046)	-	-	204	2	47 626
	5586	за 2023г.	-	19 849	-	(618)	-	-	13	4	19 248
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	436 120	280 164	30 248	(125 452)	-	X	204	2	621 286
	5570	за 2023г.	160 743	422 866	19 103	(166 610)	-	X	13	4	436 120

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 _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	204 930	142 044
Расходы на оплату труда	5620	88 047	54 907
Отчисления на социальные нужды	5630	16 038	10 535
Амортизация	5640	30 390	7 360
Прочие затраты	5650	149 560	131 568
Итого по элементам	5660	488 965	346 414
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	145 852	100 593
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 446)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	768
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	631 371	447 775

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

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 516	5 485	(2 689)	-	6 312
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	3 516	5 485	(2 689)	-	6 312

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Курценовский Станислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2025 г.

. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «МЕДОВАРУС» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

1. Общество с ограниченной ответственностью «МЕДОВАРУС» (ООО «МЕДОВАРУС»);
2. Дата государственной регистрации – 03.12.2002г., ОГРН – 1027809008094, ИНН 7810131519, КПП 782001001.
3. Место нахождения – 196608, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г ПУШКИН, УЛ АВТОМОБИЛЬНАЯ, Д. 6, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1.
4. Уставный капитал – 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024
5. Учредители – КУРЦЕНОВСКИЙ СТАНИСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ , ТОПОРКОВ ИГОРЬ ВИКТОРОВИЧ
6. Уставный капитал полностью оплачен.
7. Бенефициарные владельцы:

- КУРЦЕНОВСКИЙ СТАНИСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ – 70% доля в УК;
- ТОПОРКОВ ИГОРЬ ВИКТОРОВИЧ – 30%доля в УК;

8. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – КУРЦЕНОВСКИЙ СТАНИСЛАВ ВЛАДИМИРОВИЧ (с 19.02.2024 г. по н.в.), с 17.02.2021 по 16.02.2024 генеральным директором являлся Яручик Геннадий Мефодьевич.
9. Уставом предусмотрено создание совета директоров.

Решением участников Общества № 2/23 от 28.04.2023 года было принято решение избрать Совет директоров в следующем составе:

Курценовский Станислав Владимирович
Топорков Игорь Викторович
Гладков Сергей Анатольевич
Яручик Геннадий Мефодьевич
Яковлева Ирина Николаевна

Решением участников Общества № 1/24 от 26.04.2024 года было принято решение избрать Совет директоров в следующем составе:

Курценовский Станислав Владимирович
Топорков Игорь Викторович
Гладков Сергей Анатольевич
Яручик Геннадий Мефодьевич
Яковлева Ирина Николаевна

10. Собраниями участников Общества в 2023г и в 2024 ревизионная комиссия не избиралась

11. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 76 человек, за 2023 год – 71 человек;

12. Основные виды деятельности Общества.

Основное отраслевое направление деятельности согласно ОКВЭД: 11.03.

Основной деятельностью Общества за отчетный период является производство сидра и прочих плодовых вин.

13. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» в редакции от 26.07.2019г. №247-ФЗ, действующего на 31 декабря 2024 г включительно.

14. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. и 2024 г. не возникало.

II. Основные элементы учетной политики Общества в 2024 году и представление информации в бухгалтерской отчетности

II.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства, отраженные за вычетом начисленной амортизации.

Настоящие основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности, и они сопоставимы с теми, которые применялись в предыдущем отчётном периоде.

Учетная политика разработана на основе требований Федерального закона № 402–ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008 и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Основные средства состоят из следующих групп: машины и оборудование (кроме офисного),офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хоз.интвентарь, другие виды основных средств.

Объекты основных средств отражены в бухгалтерской отчетности по сумме фактических затрат на их приобретение и создание, за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Для целей начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств определяется срок полезного использования. Сроки полезного использования по амортизируемому имуществу, входящую в состав одной амортизируемой группы, устанавливаются едиными, исходя из минимального срока службы по соответствующей амортизационной группе, исключения составляют основные средства бывшие в эксплуатации.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в составе материально–производственных запасов в соответствии с требованиями, установленными учетной политикой, если их стоимость не превышает 100 000 рублей.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств относятся на общехозяйственные или общепроизводственные расходы с последующим списанием на себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в части общепроизводственных расходов и на финансовый результат (счет 90.08) в части общехозяйственных расходов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется согласно п. 9 ФСБУ 6/2020. В соответствии с п. 11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Таб.1

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (мес.)**
Машины и оборудования,кроме офисного	5 лет 1 мес
Офисное оборудование	2 года 1 мес
Транспортные средства	3 года 1 мес
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 г 1 мес

В соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (ФСБУ 25/2018) в бухгалтерской отчетности отражены права пользования активами (ППА) по договору аренды недвижимого имущества. На даты пролонгации договора аренды было отражено изменение условий аренды.

В соответствии с Учетной политикой стоимость право пользования активом по долгосрочным договорам аренды формируется из суммы дисконтированных арендных платежей, рассчитанных на срок действия договора аренды.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. Справедливая стоимость принята Обществом равной сумме будущих платежей до окончания срока аренды (до даты возможной пролонгации).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Применяется Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет незавершенных капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Списание материально-производственных запасов в производство и при ином выбытии производится по средней стоимости.

Все расходы на производство продукции, формирующие себестоимость произведенной продукции в бухгалтерском учете, признаются прямыми расходами.

Управленческие расходы признаются в налоговом и бухгалтерском учете посредством списания в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Банковские вклады (депозиты свыше 90 дней) относятся к финансовым вложениям ,со срокам менее 30 дней учитываются как денежные эквиваленты.

В учетной политике по бухгалтерскому учету предусмотрено создание резервов по предстоящим расходом на оплату отпусков.

Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий для определения уровня существенности при раскрытии показателей, а так же для признания ошибки существенной, устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

II.2. Избранные способы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством генерального директора. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

Хозяйственные операции совершаются и отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с установленными требованиями.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (рублях и копейках).

II.3. Основные требования к составлению бухгалтерской отчетности

1. Годовая бухгалтерская отчетность.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность по образцам форм, приведенным в Приказе МФ РФ от 02.06.2010г. №66н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составляются в табличной и текстовой формах.

Годовая бухгалтерская отчетность предоставляется участникам и в иные адреса, определенные законодательством РФ.

II.4. Раскрытие существенных показателей статей бухгалтерской отчетности

II.4.1 Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за текущий период и предыдущий период

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к сданной 28.03.2025 в ИФНС № 20 по г. Санкт-Петербургу.

В 2025 г. организацией были выявлены и исправлены существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2023 и 2024 год.

Так как бухгалтерская отчетность за 2023 год была утверждена, то согласно ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» пересчет показателей бухгалтерской отчетности осуществлялся путем исправления показателей, как если бы ошибка никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

1. **Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023, г.** произведена в связи с отражением ППА, перенос отраженных банковских депозитов из финансовых вложений в денежные эквиваленты , переносом долгосрочных обязательств в краткосрочные. Данные отражены в таблице (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2023 г.				
1150	Основные средства	33243	63151	96394
1180	Отложенные налоговые активы	945	17229	18174
1100	ИТОГО	234344	80380	314724
1210	Запасы	101091	760	101851
1240	Финансовые вложения	4000	(4000)	0
1250	Денежные средства и ден.эквиваленты	1271	4000	5271
1260	Прочие оборотные активы	10656	1	10657
1200	ИТОГО	211992	760	212752
1600	БАЛАНС	446336	81140	527476
1370	Нераспределенная прибыль	69183	(2204)	66979
1300	ИТОГО	69193	(2204)	66989
1410	Заемные средства	303846	(8342)	295504
1420	Отложенные налоговые обязательства	4173	16678	20851
1450	Прочие обязательства	0	43903	43903
1400	ИТОГО	308018	52240	360258
1510	Заемные средства	1969	8342	10311
1540	Оценочные обязательства	0	3516	3516
1550	Прочие обязательства	0	19248	19248
1500	ИТОГО	69124	31105	100229
1700	БАЛАНС	446336	81140	527476

Корректировка показателей ОФР за 2023 год тыс руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2023 г.				
2120	Себестоимость продаж	(351892)	(8347)	(343545)
2100	Валовая прибыль	125798	(1653)	124145
2210	Коммерческие расходы	(75800)	486	(76286)
2220	Управленческие расходы	(17329)	615	(17944)

2200	Прибыль	29915	2754	32669
2350	Прочие расходы	(12157)	301	(12458)
2300	Прибыль до налогообложения	7036	(2755)	4281
2410	Налог на прибыль	(1495)	(551)	(94)4
2412	Отложенный налог на прибыль	(123)	551	428
2400	Чистая прибыль	5500	(2204)	3296
2500	Совокупный финансовый результат	5500	(2204)	3296

2. Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. произведена в связи с отражением ППА, перенос отраженных банковских депозитов из финансовых вложений в денежные эквиваленты , переносом долгосрочных обязательств в краткосрочные.

Данные отражены в таблице (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2024 г.				
1150	Основные средства	66849	171201	238050
1180	Отложенные налоговые активы	988	66760	67748
1100	ИТОГО	267920	237961	505882
1210	Запасы	104058	578	104636
1220	НДС	15	(15)	0
1230	Дебиторская задолженность	138720	4290	143010
1240	Финансовые вложения	14546	(14500)	46
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2826	14500	17326
1260	Прочие оборотные активы	1073	73	1146
1200	ИТОГО	261238	4926	266165
1600	БАЛАНС	529158	242889	772047
1370	Нераспределенная прибыль	83046	(8114)	74932
1300	ИТОГО	83056	(8114)	74942
1410	Заемные средства	335004	(11165)	323839
1420	Отложенные налоговые обязательства	5457	64050	69507
1450	Прочие обязательства	0	128749	128749
1400	ИТОГО	340461	181634	522094
1510	Заемные средства	8352	11166	19518
1520	Кредиторская задолженность	97289	(4266)	101555
1540	Оценочные обязательства	0	6312	6312

1550	Прочие обязательства	0	47626	47626
1500	ИТОГО	105641	69369	175010
1700	БАЛАНС	529158	242889	772047

Корректировка показателей ОФР за 2024 год тыс руб

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2024 г.				
2120	Себестоимость продаж	(485302)	(5514)	(479788)
2100	Валовая прибыль	210465	5519	215984
2210	Коммерческие расходы	(119794)	227	(120021)
2220	Управленческие расходы	(31155)	407	(31562)
2200	Прибыль	59516	4885	64401
2320	Проценты к получению	8	2406	2414
2330	Проценты к уплате	(29666)	13046	(42712)
2350	Прочие расходы	(15213)	(89)	(15124)
2300	Прибыль до налогообложения	18511	(8071)	10440
2410	Налог на прибыль	(4603)	(2157)	(2446)
2411	В том числе текущий налог на прибыль	(3408)	(5)	(3403)
2412	Отложенный налог на прибыль	(1242)	2159	917
2460	Прочее	(46)	10	(39)
2400	Чистая прибыль	13862	(5907)	7955
2500	Совокупный финансовый результат	13862	(5907)	7955

2. Корректировка показателей отчета об изменениях капитала отражена в таблице (тыс. руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2023 г.				
3420	по другим статьям капитала до корректировок	0	(2 204)	(2 204)
3421	после корректировок	0	(2 204)	(2 204)
3210	Увеличение капитала за 2023 год	5522	(2204)	3318
3211	В том числе чистая прибыль	5522	(2204)	3318
3200	Величина капитала на 31 декабря 2023года	69183	(2204)	66979
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2024 г.				
3310	Увеличение капитала за 2024 год	13862	(5908)	7954
3311	В том числе чистая прибыль	13862	(5908)	7954

3300	Величина капитала на 31 декабря 2024г	83046	(8114)	74932

4. Корректировка отчета о движении денежных средств за 2023 и 2024 г. произведена в связи с тем, что проценты по финансовым операциям (депозиты на срок до 90 дней), перенесены в раздел «Денежные потоки от финансовых операций» стр. 4319. Правильно выделен НДС в строке 4119 “Прочие поступления”. Ранее было ошибочно отражены финансовые вложения (депозиты на сроком до 90 дней). Выделены суммы на приобретение основных средств. В связи с отражением ППА корректно отражена уплата процентов по дисконтированным платежам. Уплата страховых взносов, налога на прибыль корректно отражено в стр 4122 и 4124 соответственно.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей за 2023 г.				
4110	Поступления - всего	696897	(151425)	545472
4119	прочие поступления	0	1070	1070
4120	Платежи всего	(497539)	53504	(551043)
4121	Поставщикам за сырье,материалы	(319747)	60590	(380337)
4122	В связи с оплатой труда	(60965)	184	(61149)
4124	Налога на прибыль	(581)	1341	(1922)
4129	Прочие платежи	(105239)	(8611)	(96628)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	199358	(204929)	(5571)
4210	Денежные потоки от инвестиционных операций	12000	(12000)	0
4213	От возврата займов….	12000	(12000)	0
4220	Платежи - всего	(12000)	188000	(200000)
4222	… приобретением, акций других организаций(долей участия	0	200000	(200000)
4223	…..предоставление займов другим лицам	(12000)	12000	0
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**0**	**200000**	**(200000)**
4320	**Платежи всего**	**(747404)**	**(654800)**	**(92604)**
4329	**Прочие платежи**	**(654800)**	**654800**	**0**
4300	**Сальдо от денежных потоков от финансовых операций**	**(450404)**	**654800**	**204396**
4400	**Сальдо денежных потоковза отчетный период**	**(251046)**	**(249871)**	**(1175)**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**(244600)**	**(239329)**	**5271**
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей за 2024 г.				
4110	Поступления - всего	869631	(73369)	796262
4119	прочие поступления	76682	(73369)	3313

4120	Платежи всего	(777994)	11941	(766053)
4121	Поставщикам за сырье,материалы	(415456)	(110032)	(525488)
4122	В связи с оплатой труда	(73889)	(15100)	(88989)
4123	Проценты по долговым обязательствам	(15276)	(28078)	(43354)
4124	Налога на прибыль	(280)	(5589)	(5869)
4129	Прочие платежи	(273093)	170740	(102353)
4100	Сальдо потоков от текущих операций	91637	(61428)	30209
4220	Платежи - всего	(120)	(42177)	(42297)
4221	… приобретением, созданием, модернизацией…	0	(42177)	(42177)
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	**(89)**	**(42177)**	**(42266)**
4310	**Денежный потоки от финансовых операций**	**79000**	**2406**	**81406**
4319	**Прочие поступления**	**0**	**2406**	**2406**
4320	**Платежи всего**	**(3724726)**	**3667432**	**(57294)**
4329	**Прочие платежи**	**(3679885)**	**3667432**	**(12453)**
4300	**Сальдо от денежных потоков от финансовых операций**	**(3645726)**	**3612614**	**24112**
4400	**Сальдо денежных потоковза отчетный период**	**(3554178)**	**3542123**	**12055**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**1271**	**4000**	**5271**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	**(3552907)**	**3535581**	**17326**

II.4.2 Информация о нематериальных активах

На начало отчетного периода первоначальная стоимость 287 тыс руб, накопленная амортизация 131 тыс. руб., на конец отчетного периода первоначальная стоимость 255 тыс руб, накопленная амортизация 171 тыс. руб

II.4.3 Информация об основных средствах

Основные средства, оплаченные не денежными средствами, отсутствуют.

Обществом арендованы нежилые помещения-

-расположенное по адресу: СПб,ул.Гороховая д32 лит А пом 55Н, кадастровый номер 78:31:0001144:871.

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений, отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации на начало и конец отчетного года, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам основных средств приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Табл.2.1

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены право пользования активом, вложения во внеоборотные активы и авансы, выданные на приобретение ОС.

Движение права пользования активами арендованного помещения представлено в таблице:

тыс. руб.

Год	Балансовая стоимость на начало периода	Поступило	Амортизация ППА	Балансовая стоимость на конец периода
2024	63151	129 701	21 650	171202
2023	0	63 151	0	63151

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31.12.2023 и на 31.12.2024 г. не изменялись.

Общество провело анализ балансовой стоимости Основных средств и пришло к выводу, что обесценения объектов не выявлено по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г.

Введенные в эксплуатацию объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость и не амортизируемые основные средства у Общества отсутствуют.

II.4.4 Информация о прочих внеоборотных активах. Информация об инвестиционной деятельности

Учет капитальных затрат на строительство объектов ведется по объектам строительства и видам затрат на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» в размере фактических расходов.

Данные отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Сведения о вложениях во внеоборотные активы, отраженных в балансе представлены в таблице

Наименование показателя	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	за 2024г.	-	193 140	(28 181)	(135 948)	29 011
	за 2023г.	-	76 527	(4 909)	(71 618)	-

Общество провело тестирование на обесценение незаконченных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 и не выявило признаки обесценения.

II.4.5 Информация о финансовых вложениях

У общества имеются финансовые вложения в виде депозитов по договорам срочного банковского вклада. Депозиты на срок до 3-х месяцев признаются денежными эквивалентами.

На 31.12.2024 г. сумма денежных средств, размещенных на депозитах сроком 3 и более месяцев отсутствует., по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует. В финансовых вложениях отражены взнос в уставный капитал сторонней организации и выданный в размере 200 000 тыс. руб. и выданный займ стороннему лицу 46 тыс. руб.

Состав финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе, представлен в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (первоначальная стоимость)	Начисление процентов	Первоначальная стоимость
Долгосрочные всего, тыс. руб.	за 2024г.	200000	0	0	0	200000
	за 2023г.	0	200000	0	0	200000
Краткосрочные всего	за 2024г.	0	46	0	0	46
	за 2023г.	0	0	0	0	0
В том числе Депозиты на срок более 3 месяцев, но менее 1 года	за 2024г.	0	0	0	0	0
Депозиты на срок более 3 месяцев, но менее 1 года	за 2023г.	0	0	0	0	0

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 и 31.12.2023:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид	Сумма
1	Взнос в УК других организаций	Взнос в УК других организаций	200 000
	Итого акций:		**200 000**

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений на отчетную дату. По результатам проверки признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, необходимость в создании резерва под обесценение отсутствует.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и не создавался.

Информация о наличии, движении и ином использовании финансовых вложений представлена в таблицах 3.1-3.2 Пояснений.

II.4.6 Информация о запасах

В составе запасов Общество учитывает материалы и инвентарь, необходимые для обеспечения текущей производственной деятельности.

Оценка и учет материалов, приобретаемых для осуществления производственной деятельности, производится по фактическим затратам на приобретение или изготовление.

Оценка материалов при их списании на производство и реализацию, а также прочие нужды, производится по средней себестоимости. В 2024 г. Общество не изменяло подходы к оценке материально–производственных запасов.

Информация о стоимости запасов на начало и конец отчетного года, л движении запасов в течение отчетного года приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Табл.4.1

Общество провело оценку остатков и пришло к выводу, что обесценения запасов не выявлено по состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. В связи с этим резерв под обесценения запасов на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

II.4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении отдельных видов дебиторской задолженности приведена в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Табл.5.1

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2024 года составляет 143 010 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 тыс. руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 143 010 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- авансы выданные – 4 271 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 129 970 тыс. руб
- прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 8 769 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию 31 декабря 2023 года составляет 94 974 тыс. руб., в том числе:

- ✓ Долгосрочная дебиторская задолженность – 0 руб.;
- ✓ Краткосрочная дебиторская задолженность – 94 974 тыс. руб.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности:

- авансы выданные – 2 081 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками 87 947 тыс. руб.
- прочая краткосрочная дебиторская задолженность – 4 946 тыс. руб.

II.4.8 Информация об оценочных обязательствах.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество отражает оценочные обязательства на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляет 6 312 тыс. рублей., на 31.12.2023 г. – 3 516 тыс. рублей

II.4.9 Условные активы и обязательства

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимает обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам также относятся существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют обязательства и активы, признанные условными (на 31.12.2023 так же отсутствуют).

II.4.10 Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентах

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, средства в кредитных организациях, не обремененные никакими договорными обязательствами, депозиты «до востребования», депозиты на срок менее 3-х месяцев.

Денежные средства на 31.12.2024 г. составляют 17326 тыс. руб., в т.ч. на расчетных счетах – 2822 тыс. руб., на депозитном счете (сроком менее 3-х месяцев) – 14500 тыс. руб.

Денежные средства на 31.12.2023 г. составляют 5271 тыс. руб., в т.ч. на расчетных счетах – 1165 тыс. руб., на депозитном счете – 4000 тыс. руб.

Информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств.

II.4.11 Информация о капитале Общества

Информация о капитале Общества представлена в «Отчете об изменениях капитала».

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб.

В 2023 г. и 2024 г. уставный капитал увеличен не был.

По результатам деятельности Общества за 2024 г. прибыль составила 7955 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2023 г. прибыль составила 3296 тыс. руб.

II.4.12 Информация о заемных средствах. Долгосрочные обязательства. Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы представлены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств. Кредиты и займы первоначально признаются в фактически полученной величине. Процентные расходы отражаются в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств и включаются в состав прочих расходов.

За 2024 г.

- Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в состав расходов, составила 29 666 тыс. руб.

- Заемные средства организации на 31.12.2024 г. всего составляют 343 357 тыс. руб.

За 2023 г.:

- Сумма начисленных процентов по кредитам, включенных в состав расходов, составила 16 401 тыс. руб.

Заемные средства организации на 31.12.2023 г. всего составляют 305 815 тыс. руб.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств. Проценты, подлежащие

уплате в течение 12 месяцев отражены в составе краткосрочной задолженности исходя из условий договора и ключевой ставки Банка России, действующей на 31.12.2023 года.

Краткосрочные займы тыс. руб.:

Наименование заимодавца	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Сумма займа/%%	Процентная ставка по договору	Срок возврата	Сумма займа/%%	Процентная ставка по договору	Срок возврата
Банк ВТБ(ПАО) основной краткоср. долг	11166	12,85-15.85	02.09.30	8341	12,85	02.09.30
Банк % ВТБ(ПАО)	1412			1969		
СК Инвест от 26.04.2024 основной долг	3000	Без%	25.04.25	-	-	-
СК Инвест 26.10.23 %	309	ЦБ	26.10.26	-	ЦБ	26.10.26
СК Инвест 05.04.22 %	30	ЦБ	05.04.26	-	ЦБ	05.04.26
СК Инвест 07.12.21	485	12	07.12.26	-	12	07.12.26
СК Инвест 12.12.24 %	181	ЦБ	12.12.27	-	-	-
СК Инвест 22.04.2022 %	151	ЦБ	31.12.26	-	ЦБ	31.12.26
СК Инвест от 23.03.22 %	151	ЦБ	23.06.26	-	ЦБ	23.06.26
СК Инвест 25.03.24 %	515	ЦБ	25.03.27	-	-	-
СК Инвест 27.12.2021 %	212	12	31.12.30	-	12	31.12.30
Ск Инвест 27.12.2023 %	1532	ЦБ-05%	02.09.30	-	ЦБ-05%	02.09.30
СК Инвест 28.10.2024 %	374	ЦБ	28.12.27	-	-	-
ИТОГО	14166			8341		-
Проценты по займам	5352			1970		-
ИТОГО по стр. 1510	19518			10311		-

Долгосрочные займы тыс. руб.

	Сальдо на 31.12.2023	ставка на 31.12.23	срок возврата на 31.12.23	Сальдо на 31.12.2024	срок возврата на 31.12.24	ставка на 31.12.24
БАНК ВТБ ПАО	88055	12,85%	02.09.2030	76889	02.09.2030	12.85%-15.85
ГАВАНЬ ООО	34000			34000		
б/н от 21.12.2021	16000	12,00%	25.12.2024	16000	31.12.2026	12%
б/н от 27.12.2023	6000	0,00%	02.09.2030	6000	02.09.2030	0,00%
б/н от 24.08.2023	12000	0,00%	31.12.2030	12000	31.122030	0,00%
МЕДОВАРУС БАР ООО	23050	-		16450		
б/н от 04.04.2022	500	0,00	31.12.2025		-	0,00%

б/н от 04.05.2022	750	0,00	31.12.2026	750	31.12.2026	0,00%
б/н от 06.06.2023	5000	0,00	05.06.2026	5000	05.06.2026	0,00%
б/н от 09.03.2022	2000	0,00	09.03.2025	-	-	0,00%
б/н от 16.03.2022	600	0,00	16.03.2025	-	-	0,00%
б/н от 18.04.2022	700	0,00	18.04.2026	700	18.04.2026	0,00%
б/н от 21.07.2022	2000	0,00	21.07.2026	2000	21.07.2026	0,00%
б/н от 27.11.2023	2000	0,00	26.11.2026	2000	26.11.2026	0,00%
б/н от 28.02.2024	-	-	27.02.2027	1000	27.02.2027	0,00%
б/н от 28.11.2023	1000	0,00	26.11.2026	1000	26.11.2026	0,00%
б/н от 28.12.2021	4500	0,00	28.12.2025			0,00%
а б/н от 24.08.2023	4000		23.08.2026	4000	23.08.2026	0,00%
СК ИНВЕСТ ООО	121400			151000		
Договор б/н от 26.10.2023	6000	ЦБ	26.10.2026	6000	26.10.2026	ЦБ
Договор займа б/н от 05.04.2022	1000	ЦБ	04.04.2026	1000	04.04.2026	ЦБ
Договор займа б/н от 07.12.2021	19000	12,00	07.12.2025	-	-	-
Договор займа б/н от 09.09.2021	5000	12,00	31.12.2025	-	-	-
Договор займа б/н от 12.12.2024	-		-	35000	12.12.2027	ЦБ
Договор займа б/н от 22.04.2022	5000	ЦБ	31.12.2026	5000	31.12.2026	ЦБ
Договор займа б/н от 23.03.2022	5000	ЦБ	23.03.2026	5000	23.03.2026	ЦБ
Договор займа б/н от 24.08.2023	28000	0,00%	31.12.2030	28000	31.12.2030	0,00%
Договор займа б/н от 25.03.2024	-	-	-	10000	25.03.2027	ЦБ
Договор займа б/н от 27.12.2021	7000	12,00	31.12.2030	7000	31.12.2030	12%
Договор займа б/н от 27.12.2023	30000	ЦБ-0,5%	02.09.2030	30000	02.09.2030	ЦБ-0,5%
Договор займа б/н от 27.12.2023 беспроцентный	14000	0,00%	02.09.2030	14000	02.09.2030	0,00%
Договор займа б/н от 28.10.2024	-	-	-	10000	28.12.2027	ЦБ
Договор займа б/н от 29.11.2021	1400	0,00%	29.11.2025	-	-	-
СЛАВЯНКА ООО	29000			45500		
б/н от 18.12.23	20000	0,00%	18.12.2026	20000	18.12.2026	0,00%
б/н от 23.11.23	3000	0,00%	23.11.2026	3000	23.11.2026	0,00%
б/н от 25.06.24		0,00%	18.12.2026	10000	18.12.2026	0,00%

б/н от 25.10.23	6000	0,00%	25.12.2026	2500	25.12.2026	0,00%
б/н от 26.02.24				10000	26.12.2027	0,00%
ИТОГО по стр 1410	295505			323839		

II.4.13 Информация о налоге на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) ООО «МЕДОВАРУС» отразило в бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 год следующие показатели:

Прибыль до налогообложения составила в 2024 году – 10 440 тыс. руб., в 2023 году – 4 281 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Расчет	за 2024 г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	10440	4281
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	[2]=[1]*20%	2088	856
Постоянные налоговые обязательства(ПНО) (постоянные налоговые активы (ПНА),	[3]	47	139
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), в том числе:	**[4]**	**36023**	17111
Начислено ОНА:		41832	17271
Оценочные обязательства	4.1	559	703
Расходы буд периодов	4.2	12	42
Убыток текущего периода	4.3	2330	-
Арендные обязательства	4.4	38931	16526
Списано ОНА:		(5809)	(160)
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), в том числе:	**[5]**	**34755**	**16693**
Начислено ОНО:		39757	18744
Готовая продукция	5.1	706	1185
Доходы буд периодов	5.2	25	28
Товары отгруженные	5.3	33	76
Процентные обязательства	5.4	15050	3896
Основные средства	5.5	23943	13559
Списано ОНО:		(5002)	(2051)
Текущий налог на прибыль к уплате:	(2)+(3)+(4)-(5)	3403	1413

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

В случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Расчет изменения ставок на прибыль за 2024 год

тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024 по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 31.12.2024 по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Готовая продукция	-	1135	-	1166	-	2301
Недостачи и потери	-	97	-	24	-	121
Доходы будущих периодов	-	47	-	43	-	90
Товары отгруженные	-	36	-	50	-	86
Основные средства	759	12702	190	33104	949	45809
Оценочные обязательства	703	-	875	-	1578	-
Расходы будущих периодов	8	-	18	-	26	-
Убыток текущего периода	-2330	-	2330	-	-	-
Процентные обязательства	-	1831	-	19271	-	21102
Арендные обязательства	13225	-	51970	-	65195	-
Итого	**12365**	**15848**	**55383**	**53658**	**67748**	**69509**

Результат от пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражен по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах в сумме 1 725 тыс. руб.

II.4.14 Информация о кредиторской задолженности. Информация о прочих обязательствах. Долгосрочные обязательства. Краткосрочные обязательства.

Величина кредиторской задолженности определяется на основе данных бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и прочих обязательствах приведены в табличном Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Табл.5.3

Сумма кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 621 286 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность – 168 699 тыс. руб., в т.ч.

-расчеты с поставщиками и заказчиками 66 881 тыс. руб. стр1520

-авансы полученные 46 тыс. руб. стр1520

- расчеты по налогам и взносам 34 628 тыс. руб. стр1520

- займы, проценты – 19 518 тыс. руб. стр1510

-обязательства по аренде -47 626 тыс. руб. стр1550

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 452 588 тыс. руб., в т.ч.

- займы – 323 839 тыс. руб. стр. 1410

- обязательства по аренде – 128 749 тыс. руб. стр1450

Сумма кредиторской задолженности и прочих обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 436 120 тыс. руб., в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет – 96 713 тыс. руб., в т.ч.

-расчеты с поставщиками и заказчиками 50 121 тыс. руб. стр1520

-авансы полученные 107 тыс. руб. стр1520

- расчеты по налогам и взносам 34 628 тыс. руб.с тр1520

- займы, проценты – 10 311 тыс. руб. стр1510

-обязательства по аренде -19 248 тыс. руб. стр1550

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 339 407 тыс. руб., в т.ч.

Займы – 295 504 тыс. руб. стр 1410

Обязательства по аренде – 43903 тыс. руб. стр1450

II.4.15 Информация о выручке и расходах, прочих доходах и прочих расходах

Выручка от продажи продукции, работ, услуг за 2023-2024 года, по направлениям деятельности:

Показатель	**2023 г.**		**2024 г.**	
	Сумма выручки, тыс. руб.	**% к общей сумме выручки**	**Сумма выручки, тыс. руб.**	**% к общей сумме выручки**
Оптовая торговля напитками	477 690	100	695 772	100
Итого	**447 690**	100	**695 772**	100

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Расшифровка прочих доходов, тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2024 год	2023 год
Проценты к получению (по депозитам)	2414	-
Прочие доходы и расходы (договор уступки прав требования (цессии)	1461	2925

Дополнительно сообщаем н по процентам к уплате (учтены % по дисконтированным платежам ППА) тыс. руб.

стр 2330 ОФР	2024 год	2023 год
Проценты к уплате	(42 712)	(16 401)
Проценты по кредитам и займам	(29666)	(16401)
Проценты по ППА	(13046)	-

Себестоимость по счету 90.02 состоит: из с/сти готовой продукции 43.03(готовая продукция) и 45 сч (товары, переданные на комиссию)+общепроизводственные расходы

Сумма общепроизводственных расходов за 2024 год составила 178 624 тыс. руб., за 2023 год – 151 150 тыс. руб. Расшифровка по статьям расходов приведена в таблице, тыс. руб.:

Статья расходов	2024 год	2023 год
Амортизация (аренда)	46291	50175
Оплата труда	62324	39469
Страховые взносы	11396	7653
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	185	118
Топливо	6378	4773
Обслуживание и ремонт оборуд	15472	10250
Вывоз ТБО	1622	1186
Материальные расходы	26268	29556
Сопровождение ПО	4875	672
Прочие производственные расходы	3813	7298
ИТОГО	178624	151150

Сумма общехозяйственных расходов за 2024 год составила 31562 тыс. руб., за 2023 год – 17944 тыс. руб. Расшифровка по статьям расходов приведена в таблице, тыс. руб.:

Статья расходов	2024 год	2023 год
Амортизация (аренда)	2156	1429
Оплата труда	16316	8704
Страховые взносы	2883	1515
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	49	25
Услуги связи	544	1496
Малоценное оборудование	1040	652
Обслуживание и ремонт оборудования	265	442
Общехозяйственные	5820	3002
Сопровождение ПО	2489	679
ИТОГО	31562	17944

Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности.

Сумма расходов на продажу за 2024 год составила 120021 тыс. руб., за 2023 год – 76286 тыс. руб. Расшифровка по статьям расходов приведена в таблице, тыс. руб.:

Статья расходов	2024 год	2023 год
Взносы В ФСС	27	21
Доставка	57923	35347
Командировочные	594	1217
Маркетинговые	12309	15461
Обслуживание продаж	23756	5994
Оплат труда	9406	7037
Подбор персонала	1434	
Прочие расходы	5440	7600
Расходы на рекламу	7096	1749
Страховые взносы	1498	1203
Услуги комиссионеров	538	657
ИТОГО	120021	76286

Коммерческие расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» без распределения по видам деятельности.

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице, тыс. руб.:

Виды прочих расходов	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	231	741
Недостачи	4956	-
Исправительные операции по операциям прошлых лет	76	-
Курсовые разницы	642	819
Госпошлины	131	-
Премии покупателям	5948	1489
Претензии	2576	5938
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	509
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	564	2662
ИТОГО	**15124**	**12158**

II.4.16 Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах (юридических и (или) физических) лицах, способных оказывать влияние на деятельность Общества.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Характер взаимоотношений	ФИО физ.лица/наименование юр.лица	Размер доли
Учредитель	Курценовский С.В.	70%
Учредитель	Топорков И.В.	30%

Наименование компании	ФИО	Кем является на 31.12.23	Кем является на 31.12.2024
ООО Славянка	Курценовский С.В.	Генеральный директор	-
ООО Славянка	Топорков И.В.	-	Генеральный директор
ООО Гавань	Топорков И.В.	Единственный учредитель ,генеральный директор	Единственный учредитель ,генеральный директор
ООО СК Инвест	Курценовский С.В.	Единственный учредитель	Единственный учредитель

Операции со связанными сторонами приведены в таблице, тыс. руб.:

Наименование	Сальдо на 01.01.23		Движение 2023		Сальдо на 31.12.23	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	выбытие	поступление	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
СЛАВЯНКА ООО		**532**	**47388**	**82705**		**35849**
б/н от 18.12.23 займ без%	-	-	-	20000	-	20000

б/н от 23.11.23 займ без %	-	-	-	3000	-	3000
б/н от 25.10.23 займ без %	-	-	-	6000	-	6000
Договор аренды № 04-2022 от 01.05.2022	-	22	303	303	-	22
Договор аренды № 04-2022 от 01.05.2022 аванс послед месяц	65	-	-	-	65	-
Договор аренды №11-2019 от 01.06.2019	-		-	-	-	-
60	-	-	10762	10762	-	-
76.07.1	-	-	-	7623	-	7623
76.07.5	-	-	659	-	659	-
76.07.9	-	-	1270	-	1270	-
Договор аренды №11-2019 от 01.06.2019 аванс послед месяц	448	-	-	-	448	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013	-	60	20641	20580	-	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013 аванс послед месяц	797	-	60	-	858	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013 переменная часть	-	1760	13692	14437	-	2505
Итого		**532**	**47388**	**82705**		**35849**
	Сальдо на 01.01.24		**Движение 2024**			**Сальдо на 31.12.24**
	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**выбытие**	**поступление**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
СЛАВЯНКА ООО						
б/н от 18.12.23	-	20000	-	-	-	20000
б/н от 23.11.23	-	3000	-	-	-	3000
б/н от 25.06.24	-	-	-	10000	-	10000
б/н от 25.10.23	-	6000	3500	-	-	2500
б/н от 26.02.24	-	-	-	10000	-	10000
Договор аренды № 01-2024 от 30.01.2024						
60	-	-	12134	9101	3034	-
76.07.1	-	-	12134	245722	-	233587
76.07.2	-	-	9101	12134	-	3034
76.07.5	-	-	81995	6743	75252	-
76.07.9	-	-	40954	2022	38931	-
Договор аренды № 01-2024 от 30.01.2024 переменная часть	-	-	1414	1882	-	468
Договор аренды № 04-2022 от 01.05.2022	-	22	238	217	-	-
Договор аренды №	65	-	-	65	-	-

04-2022 от 01.05.2022 депозит						
Договор аренды №11-2019 от 01.06.2019						
60	-	-	4932	3587	1345	-
76.07.1	-	7623	5381	-	-	2242
76.07.2	-	-	3587	5381	-	1794
76.07.5	659	-	-	592	67	-
76.07.9	1270	-	-	897	374	-
Договор аренды №11-2019 от 01.06.2019 последний месяц аренды	448	-	-	-	448	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013	-	-	10219	10219	-	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013 последний месяц аренды	858	-	-	858	-	-
Договор аренды №36-2013 от 15.07.2013 переменная часть	-	2505	9156	6651	-	-
Итого		**35849**	**194746**	**326071**		**167173**

	Сальдо на 01.01.2023		**Обороты за 2023 год**		**Сальдо на 31.12.2023**	
Счет	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**выбытие**	**поступление**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
ГАВАНЬ ООО						
Договор займа б/н от 21.12.2021						
67.03	-	16 000,00	-	-	-	16 000,00
67.04	-	-	1 914,00	1 914,00	-	-
Договор займа б/н от 24.12.2021						
67.03	--	10 000,00	10 000,00	-	-	-
67.04	-	-	513,95	513,95	-	-
Договор займа б/н от 27.12.2023						
67.03	-	-	-	6 000,00	-	6 000,00
Договор займа б/н от 24.08.2023						
67.03	-	-	-	12 000,00	-	12 000,00
Итого		**26 000,00**	**12 427,95**	**20 427,95**		**34 000,00**

	Сальдо на 01.01.2024		**Обороты за 2024 год**		**Сальдо на 31.12.2024**	
Счет	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**выбытие**	**поступление**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
ГАВАНЬ ООО						
Договор займа б/н от 21.12.2021						
67.03	-	16 000,00	-	-	-	16 000,00

67.04	-	-	1 925,26	1 925,26	-	-
Договор займа б/н от 27.12.2023						
67.03	-	6 000,00	-	-	-	6 000,00
Договор займа б/н от 24.08.2023						
67.03	-	12 000,00	-	-	-	12 000,00

	Остаток на 01.01.23		Обороты за 2023		Сальдо на 31.12.23	
	Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**	**выбытие**	**поступление**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
СК ИНВЕСТ ООО						
Договор аренды земельного участка №1/23 от 01.01.2023						
60	-	-	1 404,00	1 404,00	-	-
Договор б/н от 26.10.2023						
67.03	-	6 000,00	-	-	-	6 000,00
67.04	-	-	744,16	1 052,88	-	308,71
Договор займа б/н от 05.04.2022						
67.03	-	1 000,00	-	-	-	1 000,00
67.04	-	-	90,08	120,33	-	30,25
Договор займа б/н от 07.12.2021						
67.03	-	19 000,00	19 000,00	-	-	-
67.04	-	-	1 711,56	2 196,82	-	485,26
Договор займа б/н от 09.09.2021						
67.03	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-
67.04	-	-	473,42	473,42	-	-
Договор займа б/н от 12.12.2024						
67.03	-	-	-	35 000,00	-	35 000,00
67.04	-	-	-	181,23	-	181,23
Договор займа б/н от 22.04.2022						
67.03	-	5 000,00	-	-	-	5 000,00
67.04	-	-	450,41	601,64	-	151,23
Договор займа б/н от 23.03.2022						
67.03	-	5 000,00	-	-		5 000,00
67.04	-	-	450,41	601,64	-	151,23
Договор займа б/н от 24.08.2023						
67.03	-	28 000,00	-	-	-	28 000,00
Договор займа б/н от 25.03.2024						
67.03	-	-	-	10 000,00	-	10 000,00
67.04	-	-	867,67	1 382,19	-	514,52
Договор займа б/н от 26.04.2024 беспроцентный						

66.03	-	-	-	3 000,00	-	3 000,00
Договор займа б/н от 27.12.2021						
67.03	-	7 000,00	-	-	-	7 000,00
67.04	-	-	630,58	842,30	-	211,73
Договор займа б/н от 27.12.2023						
67.03	-	30 000,00	-	-	-	30 000,00
67.04	-	-	3 715,79	5 248,01	-	1 532,22
Договор займа б/н от 27.12.2023 беспроцентный						
67.03	-	14 000,00	-	-	-	14 000,00
Договор займа б/н от 28.10.2024						
67.03	-	-	-	10 000,00	-	10 000,00
67.04	-	-	-	373,97	-	373,97
Договор займа б/н от 29.11.2021						
67.03	-	1 400,00	1 400,00	-	-	-
67.04	-	-	130,95	130,95	-	-
Лицензионный договор на ТЗ ("РАЙД RIDE") от 12.09.2022						
60	-	897,48	4 100,99	4 190,12	-	986,62
Итого	**-**	**122 297,48**	**40 170,03**	**76 799,52**	**-**	**158 926,98**

Контрагенты		Сальдо на 01.01.24	Обороты за 2024 год			Сальдо на 31.12.24
Договоры	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**выбытие**	**поступление**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
Счет						
СК ИНВЕСТ ООО		66 252,66	62 470,52	118 515,35		122 297,48
Договор аренды земельного участка 1/2019 от 01.07.2019	-	-	-	-	-	-
60	-	204,00	204,00	-	-	-
Договор аренды земельного участка №1/23 от 01.01.2023						
60.01	-	-	2 448,00	2 448,00	-	-
60.02	-	-	2 448,00	2 448,00	-	-
Договор б/н от 26.10.2023						
67.03	-	-		6 000,00	-	6 000,00
67.04	-	-	166,19	166,19	-	-
Договор займа б/н от 04.03.2022						
66.03	-	4 000,00	4 000,00	-	-	-
66.04	-	-	311,36	311,36	-	-
Договор займа б/н от 05.04.2022						
66.03	-	1 000,00	1 000,00	-	-	-
66.04	-	-	120,00	120,00	-	-
67.03	-	-	-	1 000,00	-	1 000,00
Договор займа б/н от 07.10.2021						
67.03	-	10 000,00	10 000,00	-	-	-
67.04	-	-	775,89	775,89	-	-
Договор займа б/н от 07.12.2021						

67.03	-	19 000,00	-	-	-	19 000,00
67.04	-	-	2 280,00	2 280,00	-	
Договор займа б/н от 09.09.2021						5 000,00
66.03	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-
66.04	-	-	600,00	600,00	-	-
67.03	-	-	-	5 000,00	-	5 000,00
Договор займа б/н от 21.01.2021						
67.03	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-
67.04	-	-	387,95	387,95	-	-
Договор займа б/н от 22.04.2022						
66.03	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-
66.04	-	-	600,00	600,00	-	-
67.03	-	-	-	5 000,00	-	5 000,00
Договор займа б/н от 23.03.2022						
66.03	-	5 000,00	5 000,00	-	-	-
66.04	-	-	600,00	600,00	-	-
67.03	-	-	-	5 000,00	-	5 000,00
Договор займа б/н от 24.08.2023						
67.03	-	-	-	28 000,00	-	28 000,00
Договор займа б/н от 27.12.2021						
66.03	-	7 000,00	7 000,00	-	-	-
66.04	-	-	840,00	840,00	-	-
67.03	-	-	-	7 000,00	-	7 000,00
Договор займа б/н от 27.12.2023						
67.03	-	-	-	30 000,00	-	30 000,00
67.04	-	-	65,67	65,67	-	-
Договор займа б/н от 27.12.2023 беспроцентный						
67.03	-	-	-	14 000,00	-	14 000,00
Договор займа б/н от 29.11.2021						
66.03	-	1 400,00	1 400,00	-	-	-
66.04	-	-	168,00	168,00	-	-
67.03	-	-	-	1 400,00	-	1 400,00
Лицензионный договор на ТЗ ("ЛЕ ЖАРДЕН ДЕ ФРУИ") от 12.09.2022						
60	-	346,14	495,19	149,05	-	-
Лицензионный договор на ТЗ ("РАЙД RIDE") от 12.09.2022						
60	-	3 302,52	6 560,27	4 155,24	-	897,48
Итого		**66 252,66**	**62 470,52**	**118 515,35**		**122 297,48**

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались, дебиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу в 2024 и 2023 гг. отнесен генеральный директор, исполнительный директор.

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.23	2024 год (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.24
Сумма начисленного и выплаченного вознаграждения ключевого управленческого персонала (в т.ч. страховые взносы)	4333	278	5109	268
Краткосрочное вознаграждение, представленное заработной платой, премией и прочими краткосрочными выплатами (в т.ч. страховые взносы)	4333	278	5109	268
Дивиденды	0	0	0	0
Долгосрочное вознаграждение	-	-	-	-

Выплаты Генеральному директору производились в соответствии с заключенным трудовым договором.
Выплаты членам совета директоров в 2023 году и 2024 году не производились.

II.4.17 События после отчетной даты

Наименование события	**Наличие/отсутствие события**
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
– обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.	отсутствовало
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
– принятие решения о реорганизации организации;	отсутствовало
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;	отсутствовало
– прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;	отсутствовало

По состоянию на 31.12 2024 г. и 31.12.2023 г. ООО «МЕДОВАРУС» судебных исков не имеет.

II.4.18 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, в 2023 г. и 2024 г. не возникали.

II.4.19 Информация по сегментам

Общество не применяет положение по сегментам.

II.4.20 Государственная помощь

Получение бюджетных средств и прочих форм государственной помощи, от которых Общество прямо получает экономические выгоды, отсутствует.

II.4.21 Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте Обществом не осуществлялись.

В Обществе открыты валютные счета Петербургский филиал АО Юникредит Банк

а 31.12.2024г.

- в долларах США, курс доллара США к рублю на 31.12.2024г. – 101,6797; 0 долларов
- в ЕВРО, курс ЕВРО к рублю на 31.12.2024г. – 106,1028; 0евро

На 31.12.2023г.

- в долларах США, курс доллара США к рублю на 31.12.2023г. - 89,6883; 0 долларов
- в ЕВРО, курс ЕВРО к рублю на 31.12.2023г. – 99,1919; 0 евро

II.4.22 Управление финансовыми рисками

Управление рисками Общества определяется как непрерывный, встроенный в общую систему управления, процесс, затрагивающий все аспекты деятельности Общества, осуществляемый всеми участниками процесса управления рисками на постоянной основе в виде скоординированных действий по организации системы управления рисками, и направленный на определение событий, которые могут влиять на Общество, вызывают наступление риска, на идентификацию, оценку, обработку риска, а также управление связанным с этими событиями риском систематическим, действенным, всесторонним способом и экономически эффективными методами для обеспечения разумных гарантий достижения стратегических целей Обществом, а также контроль соблюдения предпочтительного риска Обществом и предоставление разумной гарантии достижения целей Обществом.

Введение антироссийских санкций со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

На момент утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску, указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение ООО «МЕДОВАРУС».

Руководство ООО МЕДОВАРУС на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «МЕДОВАРУС». В ООО «МЕДОВАРУС» принимаются все необходимые и возможные меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «МЕДОВАРУС».

Руководство Общества полагает, что предприняты все необходимые меры для непрерывной работы Общества в условиях экономических санкций и пандемии, защиты сотрудников, своевременного исполнения обязательств. Влияние геополитических событий, экономических санкций и пандемии в настоящее время не рассматривается руководством Общества как угроза непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «МЕДОВАРУС»
1 апреля 2025 г.

Курценовский С.В.