ГРУППА
ФИНАНСЫ

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества

«Славянка»

за 2023 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

Новосибирск 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Славянка».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Славянка» (ОГРН 1024201388001) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс IESBA), и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы ожидаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее

деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкин Сергей Васильевич.

11 марта 2024

Сапелкин Виталий Сергеевич, Генеральный директор (ОРНЗ 21606056223).

ГРУППА ФИНАНСЫ

Сапелкин Сергей Васильевич, Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606064020).

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы».

ОГРН - 1175476085949.

Адрес: 630099, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Депутатская, 46.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11706119730.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Славянка».

ОГРН – 1024201388001.

Адрес: 630005, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Гоголя, д. 38, кв. 142.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Славянка"**	по ОКПО	00356062		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4214000277		
Вид экономической деятельности **Производство пива**	по ОКВЭД 2	11.05		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные Общества / Частная Собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

630005, Российская Федерация, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, дом № 38, кв. 142

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5402035027
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1175476085949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Р2.1	Основные средства	1150	74 734	71 367	71 184
Р2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	548	297	453
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 404	15 609	15 699
Р2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	-	5 378	1 766
	Итого по разделу I	1100	80 686	92 651	89 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р4.1	Запасы	1210	66 794	85 651	70 593
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Р5.1	Дебиторская задолженность	1230	42 553	83 515	100 608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 193	23 112	7 490
	Прочие оборотные активы	1260	504	943	390
	Итого по разделу II	1200	160 044	193 221	179 081
	БАЛАНС	1600	240 730	285 872	268 183

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5	5	5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	473	473
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	158 307	145 874	133 992
	Итого по разделу III	1300	158 315	146 355	134 473
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 603	23 150	23 806
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Р5.3	Прочие обязательства	1450	21 286	73 130	74 678
	Итого по разделу IV	1400	32 889	96 280	98 484
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Р5.3	Кредиторская задолженность	1520	45 269	39 673	32 256
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 257	3 564	2 970
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	49 526	43 237	35 226
	БАЛАНС	1700	240 730	285 872	268 183

Руководитель _____ (подпись) **Абдуллин Роман Рафаэльевич** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Славянка"**	по ОКПО	00356062		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4214000277		
Вид экономической деятельности **Производство пива**	по ОКВЭД 2	11.05		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные Общества / Частная Собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
9.12	Выручка	2110	354 462	334 973
	Себестоимость продаж	2120	(301 481)	(286 751)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 981	48 222
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(36 033)	(29 467)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 948	18 755
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 623	493
	Проценты к уплате	2330	(2 219)	(2 302)
9.12	Прочие доходы	2340	8 035	6 406
9.13	Прочие расходы	2350	(10 738)	(9 540)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 649	13 812
	Налог на прибыль	2410	(3 453)	(3 272)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(5 031)	(4 172)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 578	900
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 196	10 540

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 196	10 540
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Абдуллин Роман Рафаэльевич** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Славянка"**	по ОКПО	00356062		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4214000277		
Вид экономической деятельности **Производство пива**	по ОКВЭД 2	11.05		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные Общества / Частная Собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5	-	473	3	133 992	134 473
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	12 217	12 217
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 540	10 540
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 677	1 677
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

11

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РС

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(335)	(335)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(335)	(335)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	5	-	473	3	145 874	146 355
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 894	12 894
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 196	11 196
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 698	1 698
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(473)	-	(461)	(934)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(473)	X	-	(473)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(461)	(461)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5	-	-	3	158 307	158 315

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	158 315	146 355	134 473

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Славянка"**	по ОКПО	00356062		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4214000277		
Вид экономической деятельности **Производство пива**	по ОКВЭД 2	11.05		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные Общества / Частная Собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	355 355	357 872
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	353 535	349 951
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 257	1 152
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	563	6 769
Платежи - всего	4120	(318 879)	(325 153)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(214 378)	(232 428)
в связи с оплатой труда работников	4122	(94 889)	(83 916)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 219)	(2 302)
налога на прибыль организаций	4124	(5 294)	(2 933)
прочие платежи	4129	(2 099)	(3 574)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	36 476	32 719
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	433	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	433	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 191)	(17 590)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 475)	(11 136)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(5 716)	(6 454)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 758)	(17 590)

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 363	8 493
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	8 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	2 363	493
Платежи - всего	4320	-	(8 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(8 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 363	493
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 081	15 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 112	7 490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 193	23 112
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Абдуллин Роман Рафаэльевич** (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

Аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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 2023 г.	100	(100)	-	(100)	100	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	100	(100)	-	-	-	-	-	-	-	100	(100)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	70	(70)	-	(70)	70	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023 г.	30	(30)	-	(30)	30	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	30	(30)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Аудитор Салелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	100	100	100
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	100	100	100

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 067750 ЦАПАК МФ РФ

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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	181 155	(109 788)	16 652	(7 886)	6 923	(12 932)	-	-	610	189 921	(115 187)
	5210	за 2022 г.	171 724	(100 540)	10 383	(952)	952	(11 877)	-	-	1 677	181 155	(109 788)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023 г.	9 606	(4 152)	2 953	(2 453)	1 490	(1 349)	-	-	-	10 106	(4 011)
	5211	за 2022 г.	6 876	(2 816)	2 730	-	-	(1 336)	-	-	-	9 606	(4 152)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	153 473	(104 462)	13 699	(5 433)	5 433	(11 178)	-	-	610	161 739	(109 597)
	5212	за 2022 г.	146 772	(96 949)	7 653	(952)	952	(10 142)	-	-	1 677	153 473	(104 462)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2023 г.	513	(462)	-	-	-	(28)	-	-	-	513	(490)
	5214	за 2022 г.	513	(434)	-	-	-	(28)	-	-	-	513	(462)
Здания	5205	за 2023 г.	17 106	(708)	-	-	-	(367)	-	-	-	17 106	(1 075)
	5215	за 2022 г.	17 106	(341)	-	-	-	(367)	-	-	-	17 106	(708)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	457	(4)	-	-	-	(10)	-	-	-	457	(14)
	5216	за 2022 г.	457	-	-	-	-	(4)	-	-	-	457	(4)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	2 943	(2 646)	-	-	-	(139)	-	-	390	2 943	(2 395)
	5230	за 2022 г.	2 943	(2 490)	-	-	-	(156)	-	-	-	2 943	(2 646)
в том числе: Здания	5221	за 2023 г.	2 943	(2 646)	-	-	-	(139)	-	-	390	2 943	(2 395)
	5231	за 2022 г.	2 943	(2 490)	-	-	-	(156)	-	-	-	2 943	2 646
	5222	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

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 2023 г.	5 378	11 274	-	(16 652)	-
	5250	за 2022 г.	1 766	13 995	-	(10 383)	5 378
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023 г.	5 378	8 321	-	(13 699)	-
	5251	за 2022 г.	1 766	11 265	-	(7 653)	5 378
Транспортные средства	5242	за 2023 г.	-	2 953	-	(2 953)	-
	5252	за 2022 г.	-	2 730	-	(2 730)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	-
Транспортные средства	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

24

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 943	2 943	2 943
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	22 378	23 566	19 382
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 210	1 210	3 723
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	-	-	-
	5287	-	-	-

22

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

24

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

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 2023 г.	87 003	(1 352)	85 651	1 315 814	(1 334 547)	(124)	-	X	68 270	(1 476)	66 794
	5420	за 2022 г.	71 443	(850)	70 593	1 322 068	(1 306 508)	(502)	-	X	87 003	(1 352)	85 651
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	76 624	(1 352)	75 272	654 507	(673 062)	(124)	-	667 690	58 069	(1 476)	56 593
	5421	за 2022 г.	62 936	(850)	62 086	696 607	(682 919)	(502)	-	682 249	76 624	(1 352)	75 272
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	3 974	-	3 974	349 623	(350 168)	-	-	340 172	3 429	-	3 429
	5422	за 2022 г.	3 363	-	3 363	325 577	(324 966)	-	-	315 194	3 974	-	3 974
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	6 405	-	6 405	311 684	(311 317)	-	-	-	6 772	-	6 772
	5425	за 2022 г.	5 144	-	5 144	299 884	(298 623)	-	-	-	6 405	-	6 405
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильеви
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

26

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 2023 г.	53 826	-	-	-	(53 826)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	55 296	-	1 701	-	(3 171)	-	-	-	-	-	53 826	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	53 826	-	-	-	(53 826)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	55 296	-	1 701	-	(3 171)	-	-	-	-	-	53 826	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	29 992	(303)	1 304 836	-	(1 292 232)	-	260	-	-	-	42 596	(43)
	5530	за 2022 г.	45 698	(386)	1 296 881	-	(1 312 586)	(1)	83	-	-	-	29 992	(303)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	6 934	-	657 084	-	(649 569)	-	-	-	-	-	14 449	-
	5531	за 2022 г.	20 015	(385)	628 950	-	(642 031)	(100)	385	-	-	-	6 934	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	3 811	(303)	175 510	-	(169 301)	-	260	-	-	-	10 020	(43)
	5532	за 2022 г.	6 483	(1)	196 972	-	(199 643)	(1)	(302)	-	-	-	3 811	(303)
Прочая	5513	за 2023 г.	19 247	-	472 242	-	(473 362)	-	-	-	-	-	18 127	-
	5533	за 2022 г.	19 200	-	470 959	-	(470 912)	-	-	-	-	-	19 247	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	83 818	(303)	1 304 836	-	(1 346 058)	-	260	X	-	-	42 596	(43)
	5520	за 2022 г.	100 994	(386)	1 298 582	-	(1 315 757)	(1)	83	X	-	-	83 818	(303)

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	43	-	303	-	386
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	385
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	43	-	303	-	1
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 2023 г.	73 130	5 378	-	(57 222)	-	-	-	-	21 286
	5571	за 2022 г.	74 678	5 885	-	(7 433)	-	-	-	-	73 130
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	73 130	5 378	-	(57 222)	-	-	-	-	21 286
	5574	за 2022 г.	74 678	5 885	-	(7 433)	-	-	-	-	73 130
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	39 673	662 534	-	(656 938)	-	-	-	-	45 269
	5580	за 2022 г.	32 256	689 591	-	(682 174)	-	-	-	-	39 673
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	5 026	257 029	-	(254 792)	-	-	-	-	7 263
	5581	за 2022 г.	1 443	296 979	-	(293 396)	-	-	-	-	5 026
авансы полученные	5562	за 2023 г.	-	435	-	(435)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022 г.	-	130	-	(130)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	31 740	323 406	-	(321 033)	-	-	-	-	34 113
	5583	за 2022 г.	28 025	312 241	-	(308 526)	-	-	-	-	31 740
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	8 000	-	(8 000)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	2 907	81 664	-	(80 678)	-	-	-	-	3 893
	5586	за 2022 г.	2 788	72 241	-	(72 122)	-	-	-	-	2 907
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	112 803	667 912	-	(714 160)	-	X	-	-	66 555
	5570	за 2022 г.	106 934	695 476	-	(689 607)	-	X	-	-	112 803

28

ФИНАНСЫ ГРУППА
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

29

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	195 326	197 850
Расходы на оплату труда	5620	53 413	46 836
Отчисления на социальные нужды	5630	11 207	9 736
Амортизация	5640	12 822	11 545
Прочие затраты	5650	28 536	22 656
Итого по элементам	5660	301 304	288 623
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 872)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	177	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	301 481	286 751

30

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 564	7 882	(7 189)	-	4 257
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	3 564	7 165	(6 472)	-	4 257
Резерв предстоящих расходов	5702	-	717	(717)	-	-

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Абдуллин Роман Рафаэльевич (расшифровка подписи)

4 марта 2024 г.

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

Раздел 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	**Источник**	**Содержание**	**Раскрываемая информация**	**Данные**
9.1		**Данные об организации**		
9.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630005, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Гоголя, дом 38, кв.142 Обособленное подразделение Завод , 652877, Кемеровская область, г.Междуреченск, пр.Строителей,44
9.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	ОКВЭД 11.05 - производство пива
9.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работающих на 31.12.2023– 134 человека.
9.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Общества: Абдуллин Роман Рафаэльевич
9.2		**Характер отчетности**		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения непрерывности деятельности
9.3		**Учетная политика**		
9.3.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике от 30.12.2022г. № 169: ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С ● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. ● Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам ● Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счет 40 «Готовая продукция» ● Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. ● Порядок уплаты налога на прибыль: Общество исчисляет налог от фактически полученной прибыли, отчетный период – месяц. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Приказом об учетной политике предусмотрено: - начисление амортизации по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации - линейным способом;

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

				- проверка элементов 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; • ликвидационная стоимость; - начисление амортизации по нематериальным активам – линейным способом; переоценка объектов нематериальных активов не производится; - списание материально-производственных запасов – по средней себестоимости; - готовая продукция учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости; - незавершенное производство учитывается по прямым статьям затрат. К прямым расходам относятся: 1) расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве; 2) расходы на оплату труда производственного персонала, а так же относящиеся к ним суммы страховых взносов; 3) амортизация; 4) другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции; - доходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав, по доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, доходы распределяются организацией самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов ,т. е доход определяется тогда, когда определены связанные с ним расходы; - полученные организацией доходы уменьшаются на сумму произведенных расходов. Расходами признаются экономически обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные организацией; - общество ежемесячно отражает оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год; - общество ежеквартально отражает оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков; - общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам; - управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на себестоимость продаж; - общепроизводственные расходы включаются в себестоимость готовой продукции пропорционально коэффициенту, рассчитанному как отношение показателя фактической загрузки производственных мощностей к показателю нормальной загрузки производственных мощностей; - по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете, ежегодно, по состоянию на 31 декабря создается резерв. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов. Расчет чистой стоимости продажи производится на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности; -организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а так же при наличии признаков обесценения: - морального устаревания запасов; - потери ими свих первоначальных качеств; - снижения их рыночной стоимости;

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

				- сужения рынков сбыта и др; - специальная одежда со сроком использования не более 12 месяцев учитывается в составе оборотных активов Общества и списывается единовременно по факту передачи спецодежды в эксплуатацию. Стоимость спецодежды, спецоснастки, срок эксплуатации которых согласно нормам выдачи и утвержденным нормам эксплуатации превышает 12 месяцев, списывается на расходы в полном объеме единовременно.
9.3.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
9.3.3		Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным годом	Изменения	Главные изменения 2024 года - это: - При организации учета НМА руководствоваться ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022г. №86н. К НМА относить объекты, при выполнении следующих условий: ✓ отсутствие у объекта материально-вещественной формы; ✓ срок использования объекта превышает 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; ✓ использование объекта в деятельности организации, предоставления во временное пользование или управленческих нужд; ✓ объект способен приносить экономические выгоды в будущем; ✓ организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем; ✓ наличие у организации исключительного права на актив, подтвержденное документами, или актив получен по лицензионному договору/ на основании разрешительных документов; ✓ возможность выделения или отделения объекта от других активов; - Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 рублей. Организация классифицирует НМА по следующим видам и группам: - компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей; - базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые; - промышленные образцы; - секреты производства (ноу-хау); - лицензии и разрешения. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА» - Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в НМА перспективно. - Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08.09 «Запасы для капитальных вложений».

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

				- Организация не проверяет на обесценение стоимость капитальных вложений в основные средства.
9.3.4	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
9.3.5	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Оценка денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, в отчете о движении денежных средств осуществляется по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному в договоре. Обязательства, выраженные в иностранной валюте в бухгалтерском балансе отражаются по курсу ЦБ на 31.12.2023г. Курсы валют составили 89,6883 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.). Предоплата, выраженная в иностранной валюте в бухгалтерском балансе отражается по курсу ЦБ на дату платежа или иному курсу, установленному договорами.
9.3.6	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее. В отчете о движении денежных средств свернутая сумма НДС (350 тыс. руб.) отражена в составе показателя строки 4119
9.4		**Основные средства и капитальные вложения**		
9.4.1	ФСБУ 6/2020, пункт 45		Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода	Информация представлена в таблице №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.4.2	ПБУ 4/99, пункт 27 ФСБУ 6/2020, пункт 45	Наличие и изменение	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств, движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	Информация представлена в таблице №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Информация представлена в таблице №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

9.4.3	ФСБУ 6/2020, пункт 45		Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	Информация представлена в таблице №2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.4.4	ФСБУ 6/2020, пункт 45 ФСБУ 26/2020, пункт 23	Выбытие	Результат от выбытия основных средств за отчетный период Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период	Результат от выбытия основных средств в отчетном году составил 5 084 тыс.руб. Выбытия капитальных вложений за отчетный период нет.
9.4.5	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Элементы амортизации	Элементы амортизации основных средств и их изменения	Способ начисления амортизации для всех групп основных средств – Линейный. Срок полезного использования основных средств не изменился. Общая сумма ликвидационная стоимости равна 22 976 тыс. руб.
9.4.6	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Консервация, простой	Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют
9.4.7	ПБУ 4/99, пункт 27 ФСБУ 6/2020, пункт 45	Аренда	Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	Объекты основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, присутствуют. Информация представлена в таблице №2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Информация представлена в таблице №2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.4.8	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Ограничение (обременение)	Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют
9.4.9	ФСБУ 6/2020, пункт 45 ФСБУ 26/2020, пункт 23		Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств (капитальных вложений), предоставленного организации другими лицами	Отсутствует сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств (капитальных вложений), предоставленного организации другими лицами
9.4.10	ФСБУ 6/2020, пункт 45	Оценка	Способы оценки основных средств (по группам)	Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости
9.4.11	ФСБУ 6/2020, пункт 46	Переоценка	В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, в дополнение к пункту 45 ФСБУ 6/2020 раскрывается следующая информация: а) дата проведения последней переоценки основных средств;	Отсутствуют объекты основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости

ФИНАНСЫ
Аудитор Салалкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

			б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату; д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств; е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль	
9.4.12	ФСБУ 26/2020, пункт 23		Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода	Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости составляет 71 367 тыс. руб. на 31.12.2022г, 74 734 тыс. руб. на 31.12.2023г. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты инвестиционной недвижимости составляет 297 тыс. руб. на 31.12.2022г, 548 тыс. руб. на 31.12.2023г.
9.4.13	ФСБУ 26/2020, пункт 23		Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	По состоянию на 31.12.2023г. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений составляют 1 071 тыс. руб.
9.4.14	ФСБУ 6/2020, пункт 47 ФСБУ 26/2020, пункт 23	Обесценение	Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов» информацию об обесценении основных средств Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	Проверка основных средств и/ или капитальных вложений на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств и/или капитальных вложений.
9.5		**Финансовые вложения**		
	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	Не актуально, отсутствуют финансовые вложения на 31.12 2023г.
9.6		**Дебиторская задолженность**		
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2023 Обществом создан резерв по сомнительным долгам *в сумме 43 тыс. руб.).*
9.7		**Запасы**		

ФИНАНСЫ
Сапелкин Сергей Васильевич
ЦАЛАК МФ РФ

	ФСБУ 5/2019, пункт 45		Способы расчета себестоимости запасов в разрезе групп	Информация представлена в таблице №4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Оценка списания запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: *по средней себестоимости* приобретения запасов
	ФСБУ 5/2019, пункт 45		В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов	По причине увеличения чистой стоимости продаж
9.8		**Аренда**		
9.8.1	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	- лизинговые операции, аренда недвижимости
9.8.2	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Основание и порядок расчета процентной ставки Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Основание и порядок расчета процентной ставки определяется согласно условиям договоров Общая сумма начисленных процентов составляет 2 219 тыс. руб.
9.8.3	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменная часть арендных платежей состоит из допущений: - фиксированного арендного платежа и процента от выручки
9.8.4	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	Доходы от переменных платежей, не учитываемых при оценке задолженности аренды составляют 580 тыс. руб. Расходы по переменным платежам, не учитываемых при оценке задолженности аренды составляют 579 тыс. руб.
9.8.5	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Улучшение предметов аренды не производилось в отчетном периоде
9.8.6	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, составляют 837 тыс. руб. (авансы выданные)
9.8.7	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Отсутствуют ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды
9.8.8	ФСБУ 25/2018, пункт 45		Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Отсутствует иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение Общества.
		Информация, раскрываемая арендатором		

Аудитор Савелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ
ФИНАНСЫ
Группа

9.8.9	ФСБУ 25/2018, пункт 46		Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Организация не использовала право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. Данное право не распространяется на договора аренды со сроком аренды меньше 12 месяцев и/или договора аренды с рыночной стоимости предмета аренды меньше 300 тыс. руб.
9.8.10	ФСБУ 25/2018, пункт 46		Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Не актуально
9.8.11	ФСБУ 25/2018, пункт 46		Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования отсутствуют.
9.8.12	ФСБУ 25/2018, пункт 46		Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Пересмотр фактический стоимости и обязательств по аренде не производился.
		Информация, раскрываемая арендодателем		
9.8.13	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Не актуально
9.8.14	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду	Не актуально
9.8.15	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не актуально
9.8.16	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании ее срока	Договором не предусмотрен порядок выкупа предмета аренды досрочно
9.8.17	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода – в общей сумме	
9.8.18	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Доходы и расходы от выбытия предмета аренды	Доходы и расходы от выбытия предметов аренды отсутствуют.

ФИНАНСЫ
Аудитор Саталкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

9.8.19	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам	Не актуально
9.8.20	ФСБУ 25/2018, пункт 47		Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды	Риски отсутствуют
9.9		**Капитал**		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация представлена в «Отчете об изменении капитала»
9.10		**Расходы по займам и кредитам**		
9.10.1	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	Не актуально
9.10.2			Суммы процентов	Сумма начисленных процентов за 2023 год отражена по строке 2330 отчета о финансовых результатах и составила 2 219 тыс. руб. Сумма выплаченных процентов за 2023 год отражена по строке 4123 Отчета о движении денежных средств и составила 2 219 тыс. руб.
9.11		**Кредиторская задолженность**		
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.12		**Доходы**		
9.12.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств. В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС и акциза.
9.12.2	ПБУ 4/99, пункт 27 ПБУ 9/99, пункт 18.1		Состав выручки Выручка, прочие доходы составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства – 354 462 тыс. руб. В том числе: Пиво – 299 379 тыс .руб.; Безалкогольные напитки – 28 220 тыс.руб.; Выдув ПЭТ бутылки – 25 605 тыс.руб.; Выручка от аренды – 1 258 тыс. руб.
9.12.3	ПБУ 4/99, пункт 27 ПБУ 9/99, пункт 18.1		Состав прочих доходов	В составе прочих доходов (строка 2340 отчета о финансовых результатах) отражены следующие доходы на сумму 8 035 тыс.руб.: Возмещение материального ущерба – 299 тыс.руб. Долгосрочные активы к продаже – 392 тыс.руб. Излишки при инвентаризации- 79 тыс.руб. Курсовые разницы по операциям с валютой 4 тыс. руб. Пересортица материальных ценностей – 55 тыс.руб. Реализация материалов – 6 468 тыс.руб. Реализация основных средств - 433 тыс.руб.

Аудитор Сапункин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ
ФИНАНСЫ

				Списание резерва по сомнительным долгам -300 тыс.руб. Списание просроченной задолженности - 5 тыс.руб.
9.12.4	ПБУ 4/99, пункт 24-27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Основным рынком, на котором АО «Славянка» осуществляет свою деятельность, является Кемеровская область: около 36% всей продукции продается в г. Междуреченске, Новокузнецк – 35%, Мыски – 6%, Прокопьевск – 3%, Белово - 1%, Осинники -3%, Киселевск - 1%, кроме того Новосибирск – 15%. Выпуск пива в 2023 г. составил – 738,8 тыс. дал. (2022 г. – 765,3 тыс. дал, снижение - 3 %). Безалкогольных напитков выпущено- 82,1 тыс. дал, что на 9,1 % ниже уровня прошлого года (2022 г. – 90,3тыс.дал) Выпуск кваса живого брожения фильтрованного, не пастеризованного «Междуреченский разлив» составил 14,1 тыс. дал. Объем производства ПЭТ-бутылок на продажу –1.5л, 2л, 1л за 2023 год составил 2656,0 тыс. штук (2022г. – 2358,3 тыс.шт.)
9.13		**Расходы**		
9.13.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
9.13.2	ПБУ 10/99, пункт22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
9.13.3	ПБУ 10/99, пункт22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	Не актуально
9.13.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) в сумме 10 738 тыс. руб.: Услуги банка – 252 тыс. руб. Прочие расходы – 10 486 тыс. руб.
9.14		**Расчеты по налогу на прибыль**		
	ПБУ 18/2002, пункт 25	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	- применяемые налоговые ставки - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль -постоянный налоговый расход (доход)	Общество отражает в учете отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные разницы. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 25 156 тыс. руб. Исчисленный налог на прибыль 3 453 тыс. руб. (строка 2410 Отчета о финансовых результатах), текущий налог на прибыль 5031 тыс. руб. (строка 2411 Отчета о финансовых результатах).
9.15		**Информация о связанных сторонах**		
9.15.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация	**Связанная сторона** / **Характер отношений** / **Вид операции** / **Объем операции за 2023 год (тыс. руб.)**
			- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);	
			- виды операций;	Индивидуальный предприниматель Абдуллин Роман Рафаэльевич / Договор поставки продукции № 16/14 от 01.01.2014 г. (покупатель) / Реализация продукции / Операции не осуществлялись
			- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);	

Аудитор Сапункин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ
ГРУППА ФИНАНСЫ

			- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;	ООО «Разлив»	Договор поставки продукции № 18/14 от 01.01.2014 г. (покупатель)	Реализация продукции	Операции не осуществлялись.
			- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;				
			- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;	ООО «АРИФ»	Договор аренды от 18.12.2013г. (поставщик)	Аренда	1 560, задолженности нет
			- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.				
9.15.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, главного бухгалтера, главного инженера, главного механика, начальника производства.			
			- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества, составили 5 886,7,9 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 954,8 тыс. руб.			
9.15.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	Информация раскрыта выше, в п. 9.15.1			
9.15.4	Федеральный закон 115-ФЗ, ст. 6.1; ПБУ 11/2008,	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	1.Абдуллин Андрей Рафаэльевич - доля участия в уставном капитале: *16,72%* 2. Абдуллина Юлия Викторовна - доля участия в уставном капитале: 17,64 % 2.Буинцева Галина Васильевна - доля участия в уставном капитале: *12,40%* 3. Абдуллин Роман Рафаэльевич - доля участия в уставном капитале: *7,13 %* 5.Абдуллина Галина Александровна - доля участия в уставном капитале: *7,66%*			

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

	пункт 10; ПБУ 4/99, пункт 27			
9.16		**События после отчетной даты и непрерывность деятельности**		
	ПБУ 7/98, пункт 10; ПБУ 4/99, пункт 27		Информация о событиях после отчетной даты	События после отчетной даты, которые требовали бы внесения корректировок, а также события, влияющие на оценку финансового состояния Общества или оценку движения денежных средств, отсутствуют. В связи с началом проведения Российской Федерацией специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022г. и введением рядом стран экономических санкций против Российской Федерации, руководством Общества было проанализировано влияние данных событий на непрерывность деятельности Общества. Проведенный анализ показал, что прямого влияния введенные санкции на деятельность Общества не оказывают, в частности: - попавшие под санкции физические и юридические лица не являются какими-либо контрагентами нашего Общества; - само Общество не числится в каких-либо санкционных списках, и на него не введено никаких ограничений; - рынками сбыта готовой продукции Общества не являются иностранные государства. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 составляет 158 315 тыс. руб. По результатам деятельности за 2023 год получена прибыль от продаж в размере 16 948 тыс. руб., чистая прибыль 11 196 тыс. руб. При этом, за 2023 год чистые активы Общества увеличились на 11 960 тыс. руб. Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляют 160 044 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 49 526 тыс. руб., т. е. выше на 110 518 тыс. руб. Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Общество обладает ресурсами, которые позволили бы ему незамедлительно выполнить требования кредиторов о погашении задолженностей. Общество обеспечит финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Стратегия руководства заключается в повышении эффективности производства и увеличении объемов сбыта, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш. Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль производственных, сбытовых и общехозяйственных расходов. В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримо будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

				Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции и услуг. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества. Руководство также провело анализ потенциального роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес - стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния санкций к Российской Федерации на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.
9.17		**Дополнительная информация**		
				Колебания курса рубля и внешнеторговые ограничения спровоцировали существенный рост цен на импортные товары и сырье. Часть материалов, закупаемых Обществом, производится из импортного сырья и в настоящее время наблюдаются перебои с поставками этого сырья, а как следствие – дефицит и скачкообразное увеличение стоимости до 50% на отдельные виды сырья и материалов. Санкции наиболее болезненно ударили именно по глобальным цепочкам, в которые был встроен российский бизнес. Долгосрочная фиксация и заблаговременное уведомление от поставщиков об изменении стоимости сырья и материалов не возможна. В связи с ростом цен на топливо, а также снижением курса рубля (договора на отдельные виды сырья заключены в Евро), увеличились затраты на сырье и материалы, затраты на транспортные услуги. С 01 октября 2023 введена обязательная маркировки пива в стеклянной таре и полимерной (ПЭТ) упаковке, с 01 декабря 2023 г. введена обязательная маркировка безалкогольных напитков на ароматизаторах, в связи с этим увеличились затраты на приобретение и обслуживание оборудования.
		Риски		Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам. Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. **Рыночный риск** Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. *Риск изменения процентной ставки* Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. **Кредитный риск** Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, выполняя свои обязательства по оплате авансов поставщикам по заключенным договорам на поставку

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАПАК МФ РФ

				товаров, таким образом, кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества. Основные дебиторы – крупные поставщики сырья и материалов. Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры: • ограничение уровня дебиторской задолженности; • сокращение периода оборачиваемости дебиторской задолженности; Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций. **Риск ликвидности** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности. ***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*** Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказывать существенное влияния на деятельность Общества в связи со значительным объемом закупок сырья на внешнем рынке.

Дата: 04.03.2024 г.
Генеральный директор/_____/Абдуллин Роман Рафаэльевич
Подпись ФИО

Приложение № 1 Связанные стороны к р. 9.15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

№	Связанная сторона	Основание определения как связанной стороны	Вид операции	Объем операции тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря отчетного года	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;								

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

	-	-	-	-	-	-	-	-
Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)								
1.	ООО «Ариф»	Директор Абдуллина Ю.В. Учредитель Абдуллин А.Р. 50% доли УК Учредитель Абдуллин Р.Р. 50% доли УК	Договор аренды недвижимого имущества от 26.10.2018 г.	130	Согласно договора от 26.10.2018 г., арендная плата оплачивается ежемесячно	0	нет	нет
2.	ООО «Разлив»	Директор Абдуллина Ю.В. Учредитель Абдуллин А.Р. 50% доли УК Учредитель Абдуллин Р.Р. 50% доли УК	Договор поставки продукции № 18/14 от 01.01.2014 г.	-		0	нет	нет
3.	Индивидуальный предприниматель Абдуллин Роман Рафаэльевич		Договор поставки продукции № 16/14 от 01.01.2014 г.	-		0	нет	нет

Дата: 04.03.2024 г.
Генеральный директор/_____/Абдуллин Роман Рафаэльевич

ГРУППА ФИНАНСЫ
Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 48
(сорок восемь) листа(ов)
Генеральный директор ООО АКГ "Финансы"
С.В. Сапелкин

ГРУППА ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелкин Сергей Васильевич

аттестат № 042750 ЦАЛАК МФ РФ