ЗАО «Томмолоко»

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

п. Томаровка

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Томмолоко» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Яковлевского района 29 сентября 1992 года.

ИНН - 3121070079 / КПП 312101001
ОКВЭД - 10.51
ОГРН - 1023101454980 дата регистрации: 04.10.2002
ОКТМО - 14755000
Юридический и почтовый адрес: Белгородская область, Яковлевский район, поселок Томаровка, улица Промышленная,7.

Телефон: (47244) 4-53-30
Инспекция ФНС России N 3100 по Белгородской области

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров.

Функции единоличного исполнительного органы исполняла Ткаченко Ольга Александровна, Генеральный директор с 11.04.2014 г. по настоящее время.

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества составляет 1545 тыс. руб., полностью оплачен и состоит из 2580 шт. обыкновенных именных акций. На дату составления отчетности все акции оплачены.

Основные виды деятельности Общества:

- производство молока (кроме сырого) и молочной продукции;

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В состав Общества не входят обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных и	31.БО.02.001.Л.000054.12.08	бессрочно

генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах		
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН 31-000405	бессрочно
Медицинская деятельность	ЛО41-01154-31/00355469	бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 349 человек (31 декабря 2023 г. – 356 человек, 31 декабря 2022 г. – 346 человек).

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общая сумма кредитов, полученных в 2024г. составила 700000 тыс.руб., обслуживание кредитов — 35723 тыс.руб., общая сумма погашенных кредитов составила 550000 тыс.руб. Займы в 2024 году не поступали, обслуживание займов — 2431 тыс.руб., переведено в состав краткосрочных – 150000 тыс.руб.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Сумма не погашенных процентов на 31.12.2024 составила 2464 тыс.руб., на 31.12.2023 – 505 тыс.руб.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства, в связи с предстоящей оплатой отпусков, на 31.12.2024 – 10989 тыс. руб., на 31.12.2023 – 11981 тыс.руб.

Величина оценочного обязательства, в связи с предстоящей оплатой отпусков, на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации, исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых дней отпуска, с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка по строке 2110 отчета о финансовых результатах уменьшена на сумму предоставленных покупателям вознаграждений, предусмотренных договорами поставки. В 2022 году на 45299 тыс.руб., в 2023 году на 42308 тыс.руб., в 2024 году на 48847 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены свернуто в части доходов и расходов: отклонения курса от покупки, продажи валюты; курсовых

разниц. По продаже основных средств и сдачи имущества в аренду отражен полученный финансовый результат.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль до налогообложения за 2024 год составила – 284478 тыс.руб., за 2023 год – 261669 тыс.руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2024 год составила 56896 тыс.руб., за 2023 год – 52334 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 27834 тыс. руб. (2023 г. – 58115 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Сумма налога на прибыль, определенная от постоянных разниц, составила – 5566 тыс. руб. (за 2023 год – 11623 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 4240 тыс.руб. (2023 г. – 7000 тыс.руб.), в том числе, возникших – 1460 тыс.руб. (2023г. – 71080 тыс.руб.) и погашенных – 5700 тыс.руб. (2023г. – 64080 тыс.руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по неиспользованным отпускам (резерв отпуска); амортизации ОС; арендных обязательств.

Сумма отложенного налогового актива, определенная от вычитаемых временных разниц, составила – 848 тыс.руб. (за 2023 год – 1400 тыс.руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 40145 тыс.руб. (2023 г. – 152755 тыс.руб.), в том числе, возникших – 122255 тыс.руб. (2023 г. – 233570 тыс.руб.) и погашенных – 82110 тыс.руб. (2023 г. – 80815 тыс.руб.). Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по готовой продукции (в т.ч. полуфабрикатам), амортизации ОС, процентам по арендным обязательствам, курсовым разницам и т.д.

Сумма отложенного налогового обязательства, определенная от налогооблагаемых временных разниц, составила – 8029 тыс.руб. (за 2023 год – 30552 тыс.руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией, налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 267927 тыс.руб. (2023 г. – 174027 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 53585 тыс.руб. (2023 г. – 34805 тыс.руб.).

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Текущий налог на прибыль	(53585)	(34805)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(8878)	(29152)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(8029)	(30552)
Изменение отложенных налоговых активов	(848)	1400
Налог на прибыль	(62463)	(63957)

В строке отчета 2460 «Прочее» отражена сумма 21001 тыс.руб. - корректировка отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25%.

Чистая прибыль за отчетный год составила – 201014 тыс.руб. (за 2023 год – 197712 тыс.руб.).

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 году Общество не получало субсидии из федерального бюджета.

ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор Ткаченко О.А.

21.03.2025 г.

Таблица 2.1

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	5200	1 671 914	(574 861)	373 880	(13 089)	12 605	(198 390)	-	-	2 032 705	(760 646)
	за 2023 г.	5210	979 221	(393 668)	699 791	(7 098)	2 364	(183 557)	-	-	1 671 914	(574 861)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	5201	251 734	(81 557)	39 993	-	-	(17 008)	-	-	291 727	(98 565)
	за 2023 г.	5211	199 417	(66 248)	57 169	(4 852)	968	(16 277)	-	-	251 734	(81 557)
машины и оборудование	за 2024 г.	5202	1 310 454	(443 312)	321 315	(11 759)	11 474	(169 433)	-	-	1 620 010	(601 271)
	за 2023 г.	5212	683 667	(289 148)	628 632	(1 845)	1 019	(155 183)	-	-	1 310 454	(443 312)
транспортные средства	за 2024 г.	5203	92 769	(48 112)	12 572	(1 131)	1 131	(11 326)	-	-	104 210	(58 307)
	за 2023 г.	5213	80 332	(37 058)	12 838	(401)	377	(11 431)	-	-	92 769	(48 112)
другие виды основных средств	за 2024 г.	5209	16 957	(1 880)	-	(199)	-	(623)	-	-	16 758	(2 503)
	за 2023 г.	5219	15 805	(1 214)	1 152	-	-	(666)	-	-	16 957	(1 880)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2024 г.	5209.1	16 164	(1 098)	-	(199)	-	(617)	-	-	15 965	(1 715)
	за 2023 г.	5219.1	15 012	(496)	1 152	-	-	(602)	-	-	16 164	(1 098)
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2024 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы под приобретение ОС	за 2024 г.	5220	219490	-	93822	(219490)	-	-	-	-	93822	-
	за 2023 г.	5230	122680	-	219490	(122680)	-	-	-	-	219490	-

Таблица 2.2

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2024 г.	5240	282 105	489 066	-	(373 880)	397 291
	за 2023 г.	5250	684 808	296 337	-	(699 040)	282 105

Таблица 2.3

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1883	2679	2129

Таблица 3.1

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	5301	9	-	-	(6)	-	-	-	3	-
	за 2023 г.	5311	12	-	-	(3)	-	-	-	9	-
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	5305	500 000	-	-	(500 000)	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5315	575 000	-	-	(75 000)	-	-	-	500 000	-
Финансовых вложений - итого	за 2024 г.	5300	500 009	-	-	(62 006)	-	-	-	438 003	-
	за 2023 г.	5310	575 012	-	-	(75 003)	-	-	-	500 009	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	за 2024 г.	5400	190 985	-	6 336 501	(6 219 917)	-	-	X	307 569	-
	за 2023 г.	5420	156 429	-	5 677 204	(5 642 648)	-	-	X	190 985	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5401	154 104	-	2 890 403	(2 755 653)	-	-	-	288 854	-
	за 2023 г.	5421	122 274	-	2 521 632	(2 489 802)	-	-	-	154 104	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2024 г.	5404	36 881	-	3 446 098	(3 464 264)	-	-	-	18 715	-
	за 2023 г.	5424	34 155	-	3 155 572	(3 152 846)	-	-	-	36 881	-

Таблица 5.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке опера-ции)*****	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начис-ления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстанов-ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5510	328 769	(475)	5 502 253	-	(5 526 741)	-	154	-	304 281	(321)
	за 2023 г.	5530	229 999	(1 443)	5 606 000	-	(5 507 230)	-	968	-	328 769	(475)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	5511	176 481	(475)	4 159 677	-	(4 166 251)	-	154	-	169 907	(321)
	за 2023 г.	5531	166 364	(1 443)	3 967 104	-	(3 956 987)	-	968	-	176 481	(475)
авансы выданные	за 2024 г.	5512	128 089	-	919 171	-	(939 309)	-	-	-	107 951	-
	за 2023 г.	5532	53 237	-	978 361	-	(903 509)	-	-	-	128 089	-
прочие	за 2024 г.	5513	24 199	-	423 405	-	(421 181)	-	-	-	26 423	-
	за 2023 г.	5533	10 398	-	660 535	-	(646 734)	-	-	-	24 199	-
Итого	за 2024 г.	5500	550 348	(475)	5 596 377	-	(5 526 741)	-	154	X	398 405	(321)
	за 2023 г.	5520	352 679	(1 443)	5 704 899	-	(5 507 230)	-	968	X	550 348	(475)

Таблица 5.2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)******	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления******	погашение	списание на финансовый результат******	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5551	302 561	-	-	(112 956)	-	(150 865)	38 740
	за 2023 г.	5571	301 828	1 133	-	(400)	-	-	302 561
в том числе: кредиты	за 2024 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024 г.	5553	300 000	-	-	(112 500)	-	(150 000)	37 500
	за 2023 г.	5573	300 000	-	-	-	-	-	300 000
прочие	за 2024 г.	5554	2 561	-	-	(456)	-	(865)	1 240
	за 2023 г.	5574	1 828	1 133	-	(400)	-	-	2 561
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	5560	540 094	5 971 991	152 464	(5 787 853)	(505)	-	876 191
	за 2023 г.	5580	481 195	4 529 890	505	(4 471 496)	-	-	540 094
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2024 г.	5561	40 087	4 229 445	-	(4 203 330)	-	-	66 202
	за 2023 г.	5581	27 882	3 550 960	-	(3 538 755)	-	-	40 087
авансы полученные	за 2024 г.	5562	4 213	182 985	-	(182 737)	-	-	4 461
	за 2023 г.	5582	5 136	170 936	-	(171 859)	-	-	4 213
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	5563	5 573	470 159	-	(469 226)	-	-	6 506
	за 2023 г.	5583	11 775	40 445	-	(46 647)	-	-	5 573
кредиты	за 2024 г.	5564	450 505	700 000	2 464	(550 000)	(505)	-	602 464
	за 2023 г.	5584	400 816	450 000	505	(400 816)	-	-	450 505
займы	за 2024 г.	5565	-	-	150 000	-	-	-	150 000
	за 2023 г.	5585	-	-		-	-	-	
прочие	за 2024 г.	5566	39 716	389 402	-	(382 560)	-	-	46 558
	за 2023 г.	5586	35 586	317 549	-	(313 419)	-	-	39 716
Итого	за 2024 г.	5550	842 655	5 971 991	152 464	(5 900 809)	(505)	X	914 931
	за 2023 г.	5570	783 023	4 531 023	505	(4 471 896)	-	X	842 655