

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО завод молочный «Верхнемамонский» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. АО завод молочный «Верхнемамонский» утверждено как акционерное общество «12»августа 2021 года ОГРН 1023601072659(до этого было как ОАО завод молочный «Верхнемамонский» с 10.03.1993 г)

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2024 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1 Описание Акционерного Общества

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:
10.51.2 Производство сливочного масла, топленого масла ,масляной пахты молочного жира ,спредов и топленых сливочно- растительных смесей

Прочие виды деятельности Общества:

Переработка молока и молочной продукции

Общество не имеет филиалов и представительств.

Для осуществления текущей деятельности Общества лицензии не требуется.

Численность работающих составила:

Табл. 1-1

Наименование показателя	Показатель	
	2024	2023
Среднесписочная численность, чел	84	90

1.2 Место нахождения Общества

396460, Воронежская обл, с.Верхний Мамон, ус Строительная,9

1.3 Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату -
Генеральный директор Кривобородов Иван Яковлевич
Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

1.4 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	или	Количество акций или доля в уставном капитале
1	МКВ		57,18%
2	Прочие		42,82

1.5 Информация об органах управления Обществом

Табл. 1-2

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
1	2	3	4
Высший орган	Общее собрание	-	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Коллегиальный орган управления	Совет директоров	Таблица	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Коллегиальный исполнительный орган	Совет директоров	Таблица	Вопросы общего руководства деятельностью Общества согласно Устава
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Кривобородов Иван Яковлевич	Руководство текущей деятельностью Общества

Совет директоров по состоянию на отчетную дату:

Табл. 1-3

Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	2
Кривобородов Иван Яковлевич	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» генеральный директор
Старых Александра Васильевна	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» Главный бухгалтер
Синицын Максим Сергеевич	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» Главный инженер
Мирошниченко Елена Васильевна	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» Начальник пр-ва
Кошелева Александра Васильевна	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» экономист

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Членам Совета директоров Общества заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Совета директоров не выплачивается.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор/директор Кривобородов Иван Яковлевич

В период с 10 февраля 1997 г до настоящего времени генеральным директором Общества являлся Кривобородов Иван Яковлевич.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Фамилия, имя, отчество	Место работы, должность
Черданцева Ольга Николаевна	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» Начальник лаборатории
Асеева Людмила Викторовна	ОАО завод молочный «Верхнемамонский» Микробиолог
Серегина Лариса Ивановна	ПАО Молочный комбинат «Воронежский» Специалист КРУ

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается вознаграждение

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- активы и обязательства Общества не учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Общество ведет практическую деятельность согласно принятой учетной политики

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ .

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
(Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
(Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

в состав запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываемых одновременно на расходы включаются, канцтовары и офисные принадлежности, офисный инвентарь

определен способ определения себестоимости готовой продукции по прямым затратам. К прямым затратам относятся: - сырье и материалы; заработная плата основных производственных рабочих; - амортизация основных средств

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования ОС (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Наименование группы ОС	Срок полезного использования (лет)	
	От минимального	До максимального
Офисное оборудование	2	15
Здания	5	40
Прочие	1	15

5 Прочие оборотные активы

Информация о запасах представлена в табл. 4.1,4.2

В составе материально-производственных запасов (МПЗ) учитываются активы согласно ПБУ «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01, приказ Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н))

МПЗ (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится методом средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

равномерный.

6 Финансовые вложения

нет

Информация о совместной деятельности – совместная деятельность отсутствует

7 Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, денежные средства в кассе.

Депозиты отражаются в отчетности в составе денежных средств.

Таблица

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	2150	65
в т.ч. денежные средства, не ограниченные к использованию	2150	65
	-	-

8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество не является получателем государственной помощи.

Сомнительных долгов общество не имеет

Таблица 1

Дебиторская задолженность	31 декабря	
	2024 года	2023 года
Покупатели и заказчики	9676	3761
Задолженность поставщиков		
Расчеты по займам выданным		
Расчеты по налогам и сборам	409	
Проценты к получению по займам		
Прочие	220	
Резерв сомнительных долгов	-	-
<u>ИТОГО дебиторская задолженность</u>	<u>10305</u>	<u>3761</u>

Таблица 2

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31 декабря		
	2024 года	2023 года	
поставщики	2345	1115	
Задолженность по налогам и сборам	3487	2621	
Авансы полученные			
Задолженность перед персоналом	1577	1458	
Прочие	61	3	
<u>ИТОГО кредиторская задолженность</u>	<u>7470</u>	<u>5197</u>	

9 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженности по кредитам и займам не было .

10 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

Таблица

Уплаченные основные налоги (тыс. руб.)

Налог/страховые взносы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Налог на прибыль	433	206
Налог на имущество	121	128
Транспортный налог	68	68
Земельный налог	896	575
НДС	18220	16073
Водный налог	58	51

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 315 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Общество не формировало резервного и добавочного капитала.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 21988 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 21673 тыс. руб.

12 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе общехозяйственных расходов

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом прибыль, которая по решению акционеров, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 14429 тыс.руб., на начало года 13762тыс. руб

Величина чистой прибыли отчетного года составила 667 тыс. руб. На величину прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	91098	80204
В том числе:		
Переработка молока и молочной продукции <i>(раскрываются виды деятельности, выручка по которым составляет более 5% от общей суммы выручки)</i>	91098	80204
...		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	-51031	-45178
В том числе:		
20счет основное производство <i>(раскрывается себестоимость по видам деятельности, по которым выше раскрыта выручка)</i>	-51031	-45178
?		
Валовая прибыль	40067	35026
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	-37643	-33918
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	2424	1108
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		

В том числе:		
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Доходы от участия в других организациях		
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов		
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	4	163
В том числе:	4	163
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств		
Выручка от продажи акций, долей		
Доходы от выбытия долгосрочных векселей		
Доходы от выбытия краткосрочных векселей		
Доходы от выбытия облигаций		
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества		
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества		
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств		
Стоимость выбывших долгосрочных векселей		
Стоимость выбывших краткосрочных векселей		
Стоимость выбывших акций, долей		
Стоимость выбывших облигаций		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества		
Иные прочие доходы		
В том числе:		

Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
...		
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие доходы		
Иные прочие расходы	-1595	-692
В том числе:		
Курсовые разницы		
Банковские услуги	-43	-40
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году		
Штрафы, пени, неустойки по суду		
Пени и штрафы по налогам и сборам		
...		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов		
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности		
Прочие расходы	-1552	-652

Таблица
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	12224	11566
Затраты на оплату труда	37675	31633
Отчисления на социальные нужды	11425	10099
Амортизация	2616	3173
Прочие затраты	24734	22625
Итого по элементам затрат	88674	79096
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности*		

13 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Дивиденды не начислялись

14 События, произошедшие после отчетной даты

нет

15 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В то же время руководство со средней степенью вероятности уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая финансовое положение Общества, текущие планы, прибыльность операций и доступ к финансовым ресурсам.

16 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

17 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать деятельность

17.2 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

1.1 Страхование

По основной деятельности Общества страхование производится по опасным объектам

1.2 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество расходует энергетические ресурсы согласно договоров с ВоронежТНС-Энерго

За 2024 год на электроэнергию израсходовано 5851 тыс руб по сравнению с предыдущим годом в 2023 израсходовано 5429тыс .руб

Генеральный директор

Кривобородов И.Я.

Дата 12.02.2025г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Дочерние общества отсутствуют.

2. Зависимые общества

Зависимые Общества отсутствуют.

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

В отчетном году операции с собственником Общества не производились.

Генеральный директор

Кривобородов И.Я.

Дата 31.01.2025г.