

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Торговый Дом «Молоко Зауралья» за 2024г.**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное наименование: **ООО «Торговый Дом «Молоко Зауралья»**

Краткое наименование: **ООО «ТД «Молоко Зауралья»**

Общество зарегистрировано по адресу: г. Курган, ул. Химмашевская 3, строение 1. обособленных подразделений не имеет.

Зарегистрировано ИФНС России по городу Кургану 04.07.2013г (свидетельство о государственной регистрации серия 45 № 001267057 ОГРН 1134501004362

Идентификационный номер налогоплательщика и код причины постановки на учет ИНН/КПП 4501186360/450101001

Основными направлениями деятельности ООО «ТД «Молоко Зауралья» в 2024 г., как и в предыдущих годах, является оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами. Дополнительные виды деятельности оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, прочая оптовая торговля. В 2023 ООО «Торговый дом «Молоко Зауралья» осуществлял деятельность по оптовой торговле молочными продуктами и оказанию прочих услуг. Эти виды деятельности не требуют лицензирования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. составила 103 человека (31 декабря 2023г. – 129 человек, 31 декабря 2022г.– 118 человек, 31 декабря 2021г. – 91 человек).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024г. составила 98 человека (за 2023г. – 102 человека, 2022г.– 74 человек, за 2021г. – 70 человек).

Руководство текущей деятельностью осуществляли:

Генеральный директор Данилов Сергей Николаевич (ИНН 450102477959) с 01.01.2024г. по 16.05.2024г.;

Генеральный директор Высоцкий Виктор Александрович (ИНН 450145320247) с 17.05.2024г. по 25.10.2024г.;

ВРИО генерального директора Предвечная Анастасия Геннадьевна (ИНН 450144355350) с 26.10.2024 по 31.12.2024г.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества несет ответственность за оценку способности Компании 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Основными видами экономической деятельности предприятия в 2024 году были:

- оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами – 98,119 % объема продаж;
- оказание прочих услуг юридическим лицам -1,881 % объема продаж.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2024 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на рынок молочных продуктов, на котором Общество осуществляет основную деятельность.

Но т.к. основной деятельностью ООО «ТД «Молоко Зауралья» остается торговля продуктами питания повседневного спроса, данный риск для предприятия можно оценить как несущественный.

ООО «ТД «Молоко Зауралья» работает 11 лет. Последние годы основным видом деятельности была оптовая торговля молочными продуктами. Рынок молочной продукции России является относительно стабильным. Молочные продукты относятся к продуктам первой необходимости и спрос на них сохраняется почти неизменным даже при снижении платежеспособности населения.

II. Учетная политика и принципы формирования отчетности

1. Основные положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации

2. Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах; приложений к ним:
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету. В

пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3. Принципы формирования отчетности

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она стоимость таких затрат превышает 1 000 000,00 (один миллион) рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Предмет аренды признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом должны одновременно выполняться следующие условия:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируя линейным способом.

3.3. Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются

3.4. Товары

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в

расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.5. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе прямых расходов отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг; амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Учитывая незначительность возможных сумм НЗП на отчетную дату и исходя из требования рациональности, организация полностью закрывает счета учета производственных затрат на отчетную дату и НЗП не формирует.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения, стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

3.6. Финансовые вложения

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

3.7. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.8. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.9. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от продажи товаров, доходы от оказания услуг.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на

дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостатков и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

3.10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы отсутствуют

2. Основные средства

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 1150 «Основные средства»

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаточная стоимость	
	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства	1 518	1 230
Анализатор Алкозамок-П-01 концентрации паров этанола Алкорамка	264	
Ворота гаражные секционные RSD02 DoorHan 2260*2170мм, калитка встроенная V4, окно	194	
Ворота гаражные секционные с торсионными пружинами калитка с окном камера 3 камера 1ТД МЗ	92	105
Ворота гаражные секционные с торсионными пружинами калитка с окном камера 3 камера 4ТД МЗ	76	87
Ворота гаражные секционные с торсионными пружинами калитка с окном камера 3 март ТД МЗ	82	93
Ворота гаражные секционные с торсионными пружинами калитка с окном камера 3 ТД МЗ	92	105
Пожарная сигнализация и система оповещения	399	448
Уборочная машина Теннант E300e-500-DT 300-U2807 4K	319	393
Право пользования активом	1 585	1 620
Аренда дог.№01/20ТД от 01.01.2020	143	147
Аренда дог.№02/20ТД от 22.12.2020	1 442	1 473
Итого основные средства (строка 1150 бух. баланса)	3 103	2 850

ООО «ТД «Молоко Зауралья» арендует имущество у АО «Курганский комбинат молочных продуктов № 1». Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 01.03 «Арендованное имущество».

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

3. Финансовые вложения

Активов в виде финансовых вложений 2024 году не было.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: материалов и других аналогичных ценностей, товаров для перепродажи, незавершенного производства, активов в виде дебиторской задолженности, возникшей в связи с уплатой аванса за материально-производственные запасы.

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 1210 «Запасы»

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Инвентарь	154	196	
Канцелярские материалы	158	136	126
Орг.техника	78	94	76
Спецодежда	220	117	18
Топливо и ГСМ	9	4	
Хоз. материалы	44	8	1
Незавершенное производство			137
Актив в виде ДЗ по авансам за материалы	940	47	
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	1 603	602	358

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс.руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	63 378	44 646	62 437
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (авансы)	13	35	108
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	0	8 731	8 022
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям, с подотчетными лицами	17	39	54
Расчеты с разными кредиторами	27	0	0
Итого:	63 435	53 451	70 622

6. Денежные средства

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	816	37	165
Средства на расчетных счетах	2 083	3 438	19 324
Денежные средства на специальных счетах	-	-	-
Итого денежные средства	2 899	3 475	19 489
Краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком гашения менее 3 месяцев	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	2 899	3 475	19 489

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

Состав сумм поступлений и платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	3 745	771
Поступление по решениям судов прочие	0	712
Иные поступления	3 745	59
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	543 726	50 078
Оплата третьему лицу	495 085	2 406
Оплата услуг банка	465	164
налоги (ЕНП)	24 452	34 472
Премии, бонусы покупателям	23 508	13 035
Иные платежи	216	1

«Оплата третьему лицу» - это проведение платежей контрагентам ООО «Молоко Зауралья».

7. Прочие оборотные активы

В таблице ниже представлена расшифровка по видам прочих активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

тыс. руб

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расходы будущих периодов	294	290	11
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1260)	294	290	11

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. и 31 декабря 2022г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

тыс. руб.		
Участник общества	доля в УК	Сумма
ООО "Молоко Зауралья"	100%	100

В 2024г. на основании решения единственного участника чистая прибыль по итогам 2024г. в размере 50% была распределена на выплату дивидендов.

Движение капитала раскрыто в отчете об изменениях капитала.

9. Заемные средства

25.10.2023г. с ПАО Росбанк заключен договор Овердрафт URL/OVR/06023/23_25/10/2023, расчеты по которому, а также проценты отражаются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

За 2024г. начислены проценты в размере 204 тыс.руб. 21.10.2024г. договор расторгнут.

16.10.2024г. с Даниловым С.Н. заключен краткосрочный договор займа на 4 000 тыс.руб., погашен 06.11.2024г.

Остаток на 66 счете на 31.12.2024г. отсутствует.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

тыс.руб.			
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 259	7 245	33 709
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы)	38	66	104
Расчеты по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению	1 326	11	986
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям, с подотчетными лицами	2 881	2 818	1 980
Расчеты с разными кредиторами	3 201	1 701	1 217
Расчеты по аренде (ППА)	783	1 754	1 406
Итого:	31 488	13 595	39 402

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 150 723 тыс. руб. (в 2023г. – 132 249 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 133 435 тыс. руб. (в 2023г. – 122 587 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 139 953 тыс. руб. (в 2023г. – 119 234 тыс. руб.).

Остатка по сч. 19 «НДС по приобретенным ценностям» на 31.12.2024г. нет.

11.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 1 136 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 029 тыс. руб.)

В таблице ниже представлена расшифровка показателей строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка	1 453 071	1 292 280
Себестоимость продаж	(1 247 680)	(1 139 422)
Валовая прибыль (убыток)	205 391	152 858
Коммерческие расходы	(182 839)	(137 109)
Управленческие расходы	(25 035)	(18 585)
Прибыль (убыток) от продаж	(2 483)	(2 836)
Проценты к получению	0	253
Проценты к уплате	(204)	(441)
Прочие доходы	5 211	5 692
Прочие расходы	(1 388)	(1 639)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 136	1 029
Налог на прибыль	227	206
Справочно:		
доходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль	26	0
расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль	737	758

11.3. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество. Сумма налога за 2024г. – 8 043руб., 2023г. – 9 082руб.

12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей покупных товаров, оказания услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Выручка от реализации услуг	27 338	15 873
Услуги (коммерческий)	5 041	2 727
Услуги (сантехники)	6 000	3 330
Услуги (склад)	2 678	1 821
Услуги (транспортно-экспедиционные)	5 261	4 379
Услуги (уборка помещений)	8 358	3 616
Выручка от реализации ГСМ	13 569	0
Выручка от реализации прочих товаров	0	0
Выручка от реализации товаров (молочная продукция)	1 412 164	1 276 407
ИТОГО (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	1 453 071	1 292 280

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Себестоимость услуг	8 756	7 184
Услуги (сантехники)	3 118	2 350
Услуги (уборка помещений)	5 638	4 834
Себестоимость ГСМ	13 172	0
Себестоимость прочих товаров	0	0
Себестоимость товаров (молочная продукция)	1 225 752	1 132 238
ИТОГО (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	1 247 680	1 139 422

Коммерческие расходы

тыс.руб.

Коммерческие расходы	за 2024 г.	за 2023 г.
амортизация ОС	233	171
аренда автотранспорта	211	213
аренда помещений	2 240	1 838
доставка продукции	88 400	61 628
зарплата	53 622	47 087
инвентарь и хоз принадлежности	195	499
лицензии, разрешения и т.п.	2 223	1 618
материалы (в т.ч. ГСМ)	1 238	1 167
медосмотр	371	310
обслуживание оргтехники	156	91
командировочные расходы	147	43
охрана труда	55	67
премия покупателям	31 993	21 576
прочие расходы	17	28
расходы на продажу	102	115
реклама	61	62
ремонт (услуги)	142	304
спецодежда	146	157
услуги связи	59	31
услуги сторонних организаций, в т.ч. ПРР	1 122	55
страхование	106	49
Итого	182 839	137 109

Управленческие расходы	за 2024 г.	за 2023 г.
административно-управленческие расходы	141	194
аренда автотранспорта	17	13
арендная плата и содержание арендов. помещений	84	30
ГСМ	23	26
инвентарь и хозяйственные принадлежности	318	207
командировочные расходы	381	218
компенсация за использ.личн.АТ (в пределах норм)	39	22
лицензии,разрешения и т.п.	72	18
материалы	8	8
медосмотр	137	96
обслуживание оргтехники	0	8
оплата труда	23 561	17 337
охрана труда	12	76
почтовые расходы, курьерская доставка	13	9
прочие расходы	12	47
спецодежда	141	219
страхование	76	35
услуги связи	0	22
Итого	25 035	18 585

14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс.руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0	0	0
Курсовые разницы	0	0	0	0
Штрафы, неустойки	0	0	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	142	140	69	68
Услуги банка	0	461	0	173
Налоги и сборы	0	55	0	46
Мат. помощь, премии к юбилею	0	465	0	453
Налог на имущество	0	8	0	9
Прочие доходы (расходы)	44	815	0	1 520
Компенсации (связь, транспорт)	0	47	0	72
Арендные проценты	0	134	0	56
Премии прочие	5 051	0	5 623	0
Итого прочие доходы (расходы) в Отчете о финансовых результатах	5 237	2 125	5 692	2 397

15. Связанные стороны

Основные участники общества (доля в уставном капитале более 2%):

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «Молоко Зауралья»	100 %	100 %	100 %

Деятельность Общества непосредственно связана с ООО «Молоко Зауралья», т.к. реализует производимые им товары, доля которых в объеме продаж организации составляет 98,119 %.

В 2024г. на основании решения единственного участника ООО «Молоко Зауралья» от 17.05.2024г. чистая прибыль по итогам 2023г. в сумме 33 тыс.руб. (50% чистой прибыли) была распределена на выплату дивидендов. Оставшуюся часть чистой прибыли распределили на развитие общества.

Прочие связанные стороны, объединенные общим участником (Данилов Сергей Николаевич):

ООО «Данэско» ИНН 5032129285, ООО «Данэско-Курган» ИНН 4501123297, ОАО «Кон-Траст-инвест» ИНН 4501023856, ООО «Промфико-Инвест» ИНН 4501055946.

Конечным бенефициаром является Данилов Сергей Николаевич - участник ООО «Молоко Зауралья» (37,5%)

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг (в том числе НДС), а также задолженность по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование группы связанных сторон	за 2024 г.		за 2023 г.	
	сумма, в т.ч. НДС	остаток	сумма, в т.ч. НДС	остаток
		задолженности на 31.12.2024г.		задолженности на 31.12.2023г.
ООО «Молоко Зауралья», в т.ч. по видам договоров	44 933	0	16 839	0
договор № 01/20-16ТДУ от 01.01.2020 коммерческий	4 635	0	3 273	0
договор № 01/20-18ТДУ от 01.01.2020 склад	2 575	0	2 185	0
договор по уборке помещений № 2023-16	10 029	0	4 339	0
договор сантехнических услуг № 2023-16 ТО	7 200	0	3 996	0
Договор на услуги перевозки и экспедирования 12/20-П	4 211	0	3 045	0
договор 01/21 от 15.02.2021г. (ГСМ)	16 283	0	0	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0
Итого	44 933	0	16 839	0

Оказание услуг и продажа товаров связанным сторонам в 2024 и 2023 гг. осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях.

Закупки и расходы от связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг (в том числе НДС), оказанных связанными сторонами, а также задолженность по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование группы связанных сторон	за 2024 г.		за 2023 г.	
	сумма, в т.ч. НДС	остаток	сумма, в т.ч. НДС	остаток
		задолженности на 31.12.2024г.		задолженности на 31.12.2023г.
ООО «Молоко Зауралья», в т.ч. по видам договоров	1 350 340	15 554	1 252 335	2 088
Договор поставки молочной продукции №227 от 29.12.2020 г.	1 348 426	15 554	1 246 908	2 088
Дог № 12/20 от 30.12.20	688	0	4 720	0

транспортные услуги				
договор аренды № 01/20-13 1этаж	415	0	415	0
договор аренды № 08/23-27 каб.дир.	101	0	36	0
договор аренды № 09/23-29 , склад№57	250	0	83	0
договор аренды № 10/23-51 от 02.10.2023г. хол.камера	37	0	9	0
договор аренды № 10/23-52 от 02.10.2023г. реф-контейнер	42	0	10	0
прочая реализация	381	0	152	0
Прочие связанные стороны	0	0	0	0
Итого	1 350 340	15 554	1 252 335	2 088

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная задолженность						
ООО «Молоко Зауралья»	0	0	20 888	15 554	2 088	28 784
проч. связанные стороны	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	20 888	15 554	2 088	28 784

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, если иное не указано в данном примечании.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2024 г. (включая выплаты в фонды социального страхования, иные аналогичные выплаты и налоги) составила 13 356 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства

В таблице ниже представлена расшифровка краткосрочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства».

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Резервы предстоящих расходов на выплату отпусков	4 049	4 223	3 268
Итого оценочные обязательства (строка 1540)	4 049	4 223	3 268

17. Риски и условные обязательства

Экономическая ситуация в стране в целом не способствует снижению рисков, связанных с деятельностью предприятия:

- несвоевременные поступления денежных средств от покупателей, а также с их возможной неплатежеспособностью в будущем
- возможности организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- повышение ставки рефинансирования, что приведет к снижению объемов кредитования покупателей и заказчиков
- рост ставок налогов и сборов, которые могут привести к убыточности
- рост курса евро и доллара
- рост тарифов на энергоносители

- рост цен на сырье и материалы
- рост уровня инфляции
- несвоевременное поступление информации об изменениях норм и нормативов, которые могут привести к занижению или завышению стоимости продукции
- ввод системы лицензирования некоторых видов деятельности и сертифицирования некоторых видов продукции
- сокращение спроса, связанное с увеличением числа производителей аналогичной продукции по стране и миру

В связи с ростом геополитической напряженности как в предыдущих, так и в 2024 году наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество полностью приспособилось к новым требованиям, ограничениям и трудностям в современных экономических условиях.

Обществу удалось завершить финансовый год с положительным результатом. Выручка увеличилась по сравнению с прошлым годом с 1 292 280 тыс. руб. до 1 453 071 тыс. руб., прирост составил 12,44%. Чистая прибыль составила 198 тыс. руб.

Общество стремится сохранить достигнутые в течение последних лет результаты деятельности и добиться устойчивых показателей повышения эффективности производственной деятельности (снижения издержек, внедрение современных технологий).

18. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность. Информация о планируемой реорганизации на дату подписания отчетности отсутствует.

19. События после отчетной даты

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководитель



Предвечная А.Г.