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

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 2024 г.	1 175	(1 120)	2 589	(1 175)	1 120	(216)	-	-	-	2 589	(216)
	5110	за 2023 г.	1 175	(1 078)	-	-	-	(43)	-	-	-	1 175	(1 120)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	436	(436)	2 589	(436)	436	(216)	-	-	-	2 589	(216)
	5111	за 2023 г.	436	(436)	-	-	-	-	-	-	-	436	(436)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024 г.	739	(684)	-	(739)	684	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023 г.	739	(642)	-	-	-	(43)	-	-	-	739	(684)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	11	9	5
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Товарный знак	5132	9	7	3

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 2024 г.	2 074	(173)	-	-	-	(1 037)	2 074	(1 210)
	5150	за 2023 г.	-	-	2 074	-	-	(173)	2 074	(173)
в том числе: СПП диетического лечебного и диетического профилактического питания, биопродукт кисломол"Ковиталакт"	5141	за 2024 г.	2 074	(173)	-	-	-	(1 037)	2 074	(1 210)
	5151	за 2023 г.	-	-	2 074	-	-	(173)	2 074	(173)

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	2 074	-	(2 074)	-
в том числе: СПП диетического лечебного и диетического профилактического питания, биопродукт кисломол"Ковиталакт"	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	2 074	-	(2 074)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	759	11 517	(1 851)	(2 589)	7 836
	5190	за 2023 г.	29	731	-	-	759
в том числе: Неискл. права использования СБИС модуль. Сверка сотрудн 100 доп.сотруд (31.10.24-10.07.25)	5181	за 2024 г.	-	2	(2)	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-
ПО: Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (30.10.24-30.10.25), (2 шт.)	5182	за 2024 г.	-	21	(21)	-	-
	5192	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия: Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Стандартный Russian Edition. 150-249 Node 1 year	5183	за 2024 г.	-	193	(193)	-	-
	5193	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПроCSP"версии 5.0 на сервере (02.09.2024 - 01.09.2025)	5184	за 2024 г.	-	70	(70)	-	-
	5194	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПроCSP"версии 5.0 на одн. раб. м. 10 шт. 2024-2025гг.	5185	за 2024 г.	-	27	(27)	-	-
	5195	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Брендбук для ТМ "Молочный родник"	5186	за 2024 г.	-	400	(400)	-	-
	5196	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Лицензия на использование модуля ЕИС для 1С(срок действия один год) 10.08.2024 - 09.08.2025	5187	за 2024 г.	-	100	(100)	-	-
	5197	за 2023 г.	-	-	-	-	-
Дизайн упаковки для ТМ "Молочный родник"/ ребрендинг	5188	за 2024 г.	-	187	(187)	-	-
	5198	за 2023 г.	-	-	-	-	-
ТУ Спец_пробиотический молочный продукт для больных с метаболическим синдром (ЛАКТОАКТИВ)	5189	за 2024 г.	-	369	-	-	369
	5199	за 2023 г.	-	-	-	-	-
СПКП диетического профилактического питания, обогащенный пептидным комплексом "ПЕПТИДОЛАКТ"		за 2024 г.	-	2 589	-	(2 589)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Внедрение программы «1С:ERP Управление предприятием»		за 2024 г.	-	5 854	-	-	5 854
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "КОВИТАЛАКТ"		за 2024 г.	27	42	(69)	-	-
		за 2023 г.	-	27	-	-	27
Дизайн упаковки для бренда "Молочный Родник. Иммуно"		за 2024 г.	650	-	(650)	-	-
		за 2023 г.	-	650	-	-	650
Товарный знак "КовидоЛакт"		за 2024 г.	32	42	(74)	-	-
		за 2023 г.	-	32	-	-	32
Товарный знак "STOP ЦЕНА"		за 2024 г.	50	-	(50)	-	-

		за 2023 г.	29	22		-	-	50
Лицензия "Декстоп" компании на 5 компьютеров (PT) Inform Bold с 02.12.2024 г. по 01.12.2025 г.		за 2024 г.	-	5		(5)	-	-
		за 2023 г.	-	-		-	-	-
Лицензия "Декстоп" компании на 5 компьютеров (DA) Rotonda Bold с 02.12.2024 г. по 01.12.2025 г.		за 2024 г.	-	5		(5)	-	-
		за 2023 г.	-	-		-	-	-
Товарный знак "Молочный родник" (логотип+слоган+изоб.)		за 2024 г.	-	807		-	-	807
		за 2023 г.	-	-		-	-	-
Товарный знак "Молочный родник" (новый)		за 2024 г.	-	807		-	-	807
		за 2023 г.	-	-		-	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Ставропольский край г. Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью "Пятигорский молочный комбинат" ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

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 2024 г.	3 227 326	(1 782 675)	367 370	(351 050)	482	(224 090)	-	-	-	3 243 642	(2 006 284)
	5210	за 2023 г.	2 814 182	(1 553 241)	498 656	(85 513)	2 948	(232 382)	-	-	-	3 227 326	(1 782 675)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2024 г.	40 271	(26 657)	987	-	-	(4 871)	-	-	-	41 258	(31 528)
	5211	за 2023 г.	38 248	(19 720)	2 024	-	-	(6 938)	-	-	-	40 271	(26 657)
Сооружения	5202	за 2024 г.	84 191	(20 862)	4 604	-	-	(6 254)	-	-	-	88 795	(27 116)
	5212	за 2023 г.	60 070	(15 421)	24 121	-	-	(5 441)	-	-	-	84 191	(20 862)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	2 129 992	(1 477 826)	335 883	(546)	482	(175 699)	-	-	-	2 465 329	(1 653 044)
	5213	за 2023 г.	2 081 069	(1 300 618)	51 955	(3 032)	2 948	(180 156)	-	-	-	2 129 992	(1 477 826)
Транспортные средства	5204	за 2024 г.	136 801	(98 573)	4 460	-	-	(7 586)	-	-	-	141 261	(106 159)
	5214	за 2023 г.	126 216	(89 660)	10 585	-	-	(8 913)	-	-	-	136 801	(98 573)
Здания	5205	за 2024 г.	464 874	(153 632)	-	-	-	(28 196)	-	-	-	464 874	(181 828)
	5215	за 2023 г.	464 874	(123 266)	-	-	-	(30 366)	-	-	-	464 874	(153 632)
Офисное оборудование	5206	за 2024 г.	5 937	(4 998)	569	-	-	(806)	-	-	-	6 505	(5 804)
	5216	за 2023 г.	5 283	(4 485)	654	-	-	(513)	-	-	-	5 937	(4 998)
Земельные участки	5207	за 2024 г.	1 657	-	-	-	-	-	-	-	-	1 657	-
	5217	за 2023 г.	1 657	-	-	-	-	-	-	-	-	1 657	-
Многолетние насаждения	5208	за 2024 г.	2 600	(126)	-	-	-	(86)	-	-	-	2 600	(213)
	5218	за 2023 г.	1 670	(71)	930	-	-	(56)	-	-	-	2 600	(126)
Другие виды основных средств	5209	за 2024 г.	4 192	-	-	-	-	(592)	-	-	-	4 192	(592)
	5219	за 2023 г.	-	-	4 192	-	-	-	-	-	-	4 192	-
Авансы выданные на приобретение основных средств		за 2024 г.	349 228	-	183	(330 208)	-	-	-	-	-	19 203	-
		за 2023 г.	27 909	-	396 739	(75 420)	-	-	-	-	-	349 228	-
Запасы переданные во внеоборотные активы		за 2024 г.	7 583	-	20 685	(20 300)	-	-	-	-	-	7 969	-
		за 2023 г.	7 188	-	7 458	(7 062)	-	-	-	-	-	7 583	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	10 216	(791)	-	-	-	(340)	-	-	-	10 216	(1 131)
	5230	за 2023 г.	10 216	(451)	-	-	-	(340)	-	-	-	10 216	(791)
в том числе:													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	5221	за 2024 г.	10 216	(791)	-	-	-	(340)	-	-	-	10 216	(1 131)
	5231	за 2023 г.	10 216	(451)	-	-	-	(340)	-	-	-	10 216	(791)

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 2024 г.	210 079	335 379	(6 210)	(346 502)	192 746
	5250	за 2023 г.	198 548	145 097	(39 107)	(94 460)	210 079
в том числе:							
Ворота секционные 4180*2780*400, цвет серый, 2 окна, эл. Привод	5241	за 2024 г.	95	-	-	-	95
	5251	за 2023 г.	95	-	-	-	95
Платформа уравнительная с поворотной аппарелью встроенного типа 1800*2500(до 6 т)	5242	за 2024 г.	185	-	-	-	185
	5252	за 2023 г.	185	-	-	-	185
Герметизатор со складной рамой 3500*3450 с одинарным верхним листом	5243	за 2024 г.	59	-	-	-	59
	5253	за 2023 г.	59	-	-	-	59
Ворота секционные гаражные DOORHAN (2300*2300*1950), цвет белый, 2 окна, в комплекте электро привод	5244	за 2024 г.	66	-	-	-	66
	5254	за 2023 г.	66	-	-	-	66
Забор вдоль зданий котельной и АКЦ	5245	за 2024 г.	110	-	110	-	-
	5255	за 2023 г.	110	-	-	-	110
Вспомогательное здание	5246	за 2024 г.	2 712	-	-	-	2 712
	5256	за 2023 г.	2 712	-	-	-	2 712
Бетонная площадка на территории ООО "ПМК", г. Пятигорск, ул. Ермолова, 38	5247	за 2024 г.	46 439	918	-	-	47 357
	5257	за 2023 г.	46 379	60	-	-	46 439
Пожарные краны	5248	за 2024 г.	40	-	-	-	40
	5258	за 2023 г.	40	-	-	-	40
Пункт санитарной обработки автомобилей	5249	за 2024 г.	7 891	-	-	-	7 891
	5259	за 2023 г.	3 178	4 713	-	-	7 891
Маркировочное оборудование-принтер-аппликатор Домино М230-Т4		за 2024 г.	730	-	-	-	730
		за 2023 г.	730	-	-	-	730
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии для Krones (агрегация)		за 2024 г.	2 434	238	-	(2 672)	-
		за 2023 г.	2 434	-	-	-	2 434
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии ТВА 19 (агрегация)		за 2024 г.	3 492	233	-	(3 726)	-
		за 2023 г.	3 492	-	-	-	3 492
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии A3FLEX MID (агрегация)		за 2024 г.	3 495	233	-	(3 729)	-
		за 2023 г.	3 495	-	-	-	3 495
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии A3FLEX SLIM (агрегация)		за 2024 г.	3 891	233	-	(4 124)	-
		за 2023 г.	3 891	-	-	-	3 891
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре ООО "ПМК" (Литер Б)		за 2024 г.	69	-	-	-	69
		за 2023 г.	69	-	-	-	69
Бетонная площадка №1 (между подпорной стеной и вспомогательным корпусом)		за 2024 г.	4 094	-	-	(4 094)	-
		за 2023 г.	-	4 094	-	-	4 094
Оборудование по переработке молока и производству молочной продукции		за 2024 г.	4 889	315 870	-	(320 759)	-
		за 2023 г.	-	4 889	-	-	4 889
Роботизированный комплекс		за 2024 г.	-	25	-	-	25
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Производственный корпус с компрессорной, Литер: А		за 2024 г.	126 851	4 129	-	-	130 980
		за 2023 г.	126 814	38	-	-	126 851
Узел учета расхода газа (новый)		за 2024 г.	85	-	-	-	85
		за 2023 г.	85	-	-	-	85
Фирменный магазин с цехом по производству сыра		за 2024 г.	1 541	-	-	-	1 541

г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 38		за 2023 г.	1 541	-	-	-	1 541
Шкаф силовой ГРЩ		за 2024 г.	786	-	-	-	786
		за 2023 г.	786	-	-	-	786
Сушилка для рук		за 2024 г.	125	-	-	-	125
		за 2023 г.	125	-	-	-	125
Металлическая кабина с отопителем и полн.уст.компл д/погрузчика Toyota 8FG15		за 2024 г.	-	175	175	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Каретка бокового смещения (LDSJ, ГП 1,8 тн, рама-0,92м)		за 2024 г.	-	29	29	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Компоненты ALFA LAVAL		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Стетчер, пластинчатый теплообменник,ламинарный шкаф, частотные преобразователи, электромонтаж. матер		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Секция выдачи питьевого йогурта и ряженки на фасовку ПЭТ KRONES 4.000/10.800 Л/Ч		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Секция выдачи питьевого йогурта, ряженки и сметаны на фасовку в "ПЛЕНКУ", 4.500/6.000 Л/Ч, эл.матер.		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Система автоматизации, шкафы управления, электромонтажные материалы		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Секция пастеризации молока для КМП		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Емкости ферментации, 10000л -2шт, 6000л -4шт, 3000л -2шт.		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Комплект клапанов и датчиков		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Секция распределения моющих растворов CIP по объектам мойки		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Ворота секционные гаражные с торсионными пружинами ш-3300мм в-3600мм		за 2024 г.	-	256	256	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Комплект компонентов для узла дозирования ФЯН, электромонтажные материалы		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре ООО "ПМК" (Литер А и Литер Г)		за 2024 г.	-	253	-	(253)	-
		за 2023 г.	-	92	-	(92)	-
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре ООО "ПМК" (Литер В)		за 2024 г.	-	281	-	(281)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Сооружение трансформаторная подстанция №344 (новая)		за 2024 г.	-	189	-	(189)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Газ-бензиновый вилочный погрузчик TOYOTA 32-8FG20 (308FG2591910)		за 2024 г.	-	4 460	-	(4 460)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Система автополива (газона на зем. участке кад.№26:33:070101:1109)		за 2024 г.	-	222	-	(222)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Туя западная Columna 1,7-2,0		за 2024 г.	-	15	15	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Центрифуга ЦЛН-16 (ротор 6*30мл, 12000 об/мин)		за 2024 г.	-	90	-	(90)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция Ограждение (сетка) М-082878		за 2024 г.	-	321	-	(321)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Шестиместная магнитная мешалка SMHS-6,Witeg		за 2024 г.	-	507	253	(253)	-
		за 2023 г.	-	312	156	(156)	-
Центрифуга ЦЛн-16 (ротор 6*30мл,12000 об/мин)		за 2024 г.	-	377	188	(188)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный Xerox VersaLink B610DN A4,		за 2024 г.	-	337	169	(169)	-

Duplex		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик TOYOTA 32-8FG20 (308FG2591910)		за 2024 г.	-	4 252	4 252	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Портативный pH- метр с электродом E-301-QC MT-02602521C00 PH510T		за 2024 г.	-	234	117	(117)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Стол-мойка ЛК-1200 СМС -ПВ (1200*600*900/200)(полипропилен,серый)(Кол.раковин-2)Доп.Хим.смес.-1/		за 2024 г.	-	498	249	(249)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Принтер XEROX VersaLink B610V_DN,ч/б,A4,LED,63 ppm.2GB.PCL 5e/6.PS3.USB.Eth.Duplex.EIP Con		за 2024 г.	-	362	181	(181)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Источник бесперебойного питания UPS Powercom Macan MRT-3000SE, 8xIEC320 C13		за 2024 г.	-	219	-	(219)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Туя Даника 30 (Леб)		за 2024 г.	-	8	8	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Кипарисовик Лавсона Блу 60см		за 2024 г.	-	1	1	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Стиральная машина ASKO WMC8944PB.T ASK		за 2024 г.	-	412	206	(206)	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Сервер Proliant DL385 Gen10 7302 Rack(2U)/2xEPYC16C3.0GHz(64MB)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	1 458	(1 458)	-	-	-
Подпорная стена на земельном участке кадастр.№26:33:070101:1112		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	578	15 059	-	(15 637)	-
Трансформаторная подстанция №344 (новая) (группа ОС)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	83	6 401	-	(6 485)	-
Сетевое оборудование Catalyst 2960-X 48 GigE.4x1G SFP.LAN Base WS-C2960 X-48TS-L(Cisco)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	143	-	-	(143)	-
Термос 40 фут RCXU 580513-0		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Термос 40 фут AXIU 609782-5		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор MikroTik Cloud Router Switch CRS354-48P-4S+2Q+RM		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл"		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	7 280	7 280	-	-
Источник бесперебойного питания Eaton 6000BA (с установочным комплектом 4.069.004)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	169	169	-	-
Библиотека масс-спектров NIST издание 2020 года (на DVD)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	357	357	-	-
ИБП Powercom MAC-10K 10KBA, 10Квт, LCD, Tower		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Батарейный модуль Powercom для MAC-10K, 40 батарей 9Ач*12В/BAT MAC-10K		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, кад.№:26:12:010402:3138; адрес:СК, г.Ставрополь, ул.Ленина,480; пл.: 2584+/-10.48		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	3 272	3 272	-	-
Серверное оборудование для маркировки продукции Proliant DL385 Gen10		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	501	-	(501)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукци, для линии TFA 3-1000B		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	292	-	(292)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукци, для линии TBA 19-200B		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукци, для линии A3FLEX MID		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	292	-	(292)	-

Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии A3FLEX SLIM		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии АРМ масло		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	209	-	(209)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии флоу-пак творог		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии фасовки сыра		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	292	-	(292)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии FP-2500		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	42	-	(42)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии Elecster EA8000		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	292	-	(292)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии ПЭТ КРОНЕС		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	376	-	(376)	-
Оборудование поштучного учета и контроля готовой продукции, для линии Пастпак		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	83	-	(83)	-
Эстакада для малотоннажных грузовых автомобилей		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	333	-	(333)	-
Термос 40 фут RCXU 580513-0 (контейнер)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	831	-	(831)	-
Термос 40 фут AXIU 609782-5 (контейнер)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	814	-	(814)	-
Трансформаторная подстанция 6/10кВ (резервное питание)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 885	-	(1 885)	-
Коммутатор MikroTik Cloud Router Switch CRS354-48P-4S+2Q+RM		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	286	-	(286)	-
Автомобиль LEXUS RX350 2022 VIN: JTJCHBJA8P2000168		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	10 585	-	(10 585)	-
Комплекс аппаратно-программный для мед. исследований на базе хроматографа "Хроматэк - Кристалл 5000"		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	7 996	-	(7 996)	-
Газон на зем.участке кад. № 26:33:070101:1109		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	649	-	(649)	-
ИБП Powercom MAC-10K 10KBA, 10Квт		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	513	-	(513)	-
Лабораторный корпус №1, кад.№:26:12:010402:603; адрес:СК, г.Ставрополь, ул.Ленина,480		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	25 846	25 846	-	-
Теплотрасса, кад.№:26:12:010402:2575; адрес:СК, г.Ставрополь, ул.Ленина,480; протяж.162,9 м.		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 148	1 148	-	-
Туя западная Columna 1,6-2,0		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	86	86	-	-
Система автополива газона на участке 640 м2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	145	-	(145)	-
Газон площадью 640 м2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	280	-	(280)	-
Сервер Proliant DL385 Gen10 7302 Rack (2U)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 711	-	(1 711)	-
Кап.ремонт Теплосети (М-002005)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	4 192	-	(4 192)	-
Трансформатор ТМГ-2500/10-6 (зав. № 2301ХА007)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	1 869	-	(1 869)	-
КРУН-кк-10 кВ.		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	4 360	-	(4 360)	-
ГРЩ SMART 400-5000-IP31 (РУНН 5000А Заводской номер SE 01026, Шинный мост 5000А (2 компл.)		за 2024 г.	-	-	-	-	-

номер SE-01920, Шинный мост 3000А (2 компл.) IP68)		за 2023 г.	-	32 077	-	(32 077)	-
Ограждение (реконструкция)		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	114	-	(114)	-
Шестиместная магнитная мешалка SMHS-6,Witeg		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	312	156	(156)	-
Печь электрокамерная без вытяжки одноступенчатый регулятор		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	215	107	(107)	-
Стационарный pH- метр F20, Standart-Kit, Mettler Toledo		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	209	105	(105)	-
Т28к "Максим III-01 B/P" Тренажер сердечно-легочной и мозговой реанимации взрослого и ребенка.		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	200	200	-	-
Ноутбук HP Probook 450 G9 6A2B1EA Core i5 1235U/16Gb/SSD512Gb Intel Iris Xe 15.6" FHD (1920x1080) No		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	210	105	(105)	-
Стационарный pH- метр F20, Standart-Kit, Mettler Toledo/2		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	208	-	(208)	-
Принтер Xerox VersaLink B600DN		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	240	120	(120)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	813	92
в том числе: Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре ООО "ПМК" (Литер А и Литер Г)	5261	253	92
Система пожарной сигнализации и оповещения о пожаре ООО "ПМК" (Литер В)	5262	281	-
Центрифуга ЦЛн-16 (ротор 6*30мл,12000 об/мин)	5263	90	-
Сооружение трансформаторная подстанция №344 (новая) кад. номер 26:33:070101:1446	5264	189	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	65	2 130
в том числе: Списание по причине физического и (или) морального износа	5271	65	2 130

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	443	387	323
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 222	12 694	13 096
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	8 370	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	911 486	936 688	840 142
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	620 024	-
	5311	за 2023 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	620 024	-
в том числе: доля в уставном капитале	5302	за 2024 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	620 024	-
	5312	за 2023 г.	620 024	-	-	-	-	-	-	620 024	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	27 500	-	-	-	-	-	-	27 500	-
	5315	за 2023 г.	-	-	27 500	-	-	-	-	27 500	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2024 г.	27 500	-	-	-	-	-	-	27 500	-
	5316	за 2023 г.	-	-	27 500	-	-	-	-	27 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	647 524	-	-	-	-	-	-	647 524	-
	5310	за 2023 г.	620 024	-	27 500	-	-	-	-	647 524	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Ставропольский край город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью Пятигорский молочный комбинат ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

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 2024 г.	552 029	-	552 029	19 514 202	(19 405 446)	-	-	X	660 785	-	660 785
	5420	за 2023 г.	657 028	-	657 028	17 789 531	(17 894 531)	-	-	X	552 029	-	552 029
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	432 249	-	432 249	4 248 232	(4 247 066)	-	-	4 693 179	433 415	-	433 415
	5421	за 2023 г.	491 019	-	491 019	3 807 345	(3 866 115)	-	-	4 322 359	432 249	-	432 249
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	105 255	-	105 255	4 536 072	(4 427 495)	-	-	4 420 980	213 832	-	213 832
	5422	за 2023 г.	155 271	-	155 271	3 885 607	(3 935 624)	-	-	4 169 522	105 255	-	105 255
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	526	-	526	15 506	(15 603)	-	-	-	429	-	429
	5423	за 2023 г.	171	-	171	13 004	(12 649)	-	-	3	526	-	526
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	13 999	-	13 999	10 176 777	(10 177 667)	-	-	-	13 109	-	13 109
	5425	за 2023 г.	10 567	-	10 567	9 601 758	(9 598 325)	-	-	-	13 999	-	13 999
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	537 615	(537 615)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	481 818	(481 818)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Общество с ограниченной ответственностью Ставропольский край город Пятигорск
Пятигорский молочный комбинат
ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	376 196	(6 010)	107 349	-	(127 783)	(1 932)	(1 461)	-	34	-	353 864	(4 549)
	5530	за 2023 г.	410 083	(77 681)	245 067	-	(278 067)	(886)	(71 671)	-	-	-	376 196	(6 010)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	243 773	(6 010)	77 887	-	(54 893)	-	(1 461)	-	-	-	266 766	(4 549)
	5531	за 2023 г.	274 229	(77 681)	139 451	-	(169 907)	-	(71 671)	-	-	-	243 773	(6 010)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	56 991	-	13 926	-	(38 198)	(5)	-	-	-	-	32 714	-
	5532	за 2023 г.	62 632	-	47 943	-	(53 073)	(511)	-	-	-	-	56 991	-
Прочая	5513	за 2024 г.	75 432	-	15 537	-	(34 691)	(1 927)	-	-	34	-	54 384	-
	5533	за 2023 г.	73 221	-	57 673	-	(55 087)	(375)	-	-	-	-	75 432	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	376 196	(6 010)	107 349	-	(127 783)	(1 932)	(1 461)	X	34	-	353 864	(4 549)
	5520	за 2023 г.	410 083	(77 681)	245 067	-	(278 067)	(886)	(71 671)	X	-	-	376 196	(6 010)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	459 977	-	-	(139 729)	-	(6 644)	-	-	313 605
	5571	за 2023 г.	297 894	300 757	-	(60 960)	-	(77 714)	-	-	459 977
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	419 323	-	-	(105 718)	-	-	-	-	313 605
	5572	за 2023 г.	197 486	300 757	-	(48 675)	-	(30 245)	-	-	419 323
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	40 654	-	-	(34 010)	-	(6 644)	-	-	-
	5574	за 2023 г.	100 407	-	-	(12 285)	-	(47 468)	-	-	40 654
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	873 103	517 619	51 730	(736 395)	(24)	6 644	34	-	712 710
	5580	за 2023 г.	1 130 116	542 094	47 560	(924 295)	(86)	77 714	-	-	873 103
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	233 755	93 603	-	(138 168)	-	-	-	-	189 191
	5581	за 2023 г.	157 736	53 714	-	(18 519)	-	40 825	-	-	233 755
авансы полученные	5562	за 2024 г.	72 351	41 153	-	(34 953)	(24)	-	-	-	78 526
	5582	за 2023 г.	74 055	34 470	-	(36 174)	(1)	-	-	-	72 351
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	5 348	20	-	(2 061)	-	-	-	-	3 307
	5583	за 2023 г.	15 760	113	28	(10 553)	-	-	-	-	5 348
кредиты	5564	за 2024 г.	532 070	380 000	51 640	(553 406)	-	-	-	-	410 304
	5584	за 2023 г.	862 676	450 000	47 478	(858 330)	-	30 245	-	-	532 070
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	29 578	2 843	90	(7 807)	-	6 644	34	-	31 381
	5586	за 2023 г.	19 888	3 797	54	(720)	(85)	6 644	-	-	29 578
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	1 333 080	517 619	51 730	(876 124)	(24)	X	34	-	1 026 315
	5570	за 2023 г.	1 428 010	842 851	47 560	(985 255)	(86)	X	-	-	1 333 080

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Ставропольский край город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью Пятигорский молочный комбинат ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОРГН 1102650001277

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	4 063 584	3 430 214
Расходы на оплату труда	5620	470 196	422 911
Отчисления на социальные нужды	5630	131 693	118 099
Амортизация	5640	221 062	227 714
Прочие затраты	5650	113 977	230 763
Итого по элементам	5660	5 000 512	4 429 701
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(107 590)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	46 230
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 892 922	4 475 931

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Ставропольский край Российская Федерация город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью
Пятигорский молочный комбинат
ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 314	36 617	(34 314)	-	36 617
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	34 314	36 617	(34 314)	-	36 617

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Ставропольский край город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью Пятигорский молочный комбинат ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 814 971	1 469 743	1 081 121
в том числе: банковские гарантии	5801	28 662	283 434	31 121
поручительство	5802	1 650 000	1 050 000	1 050 000
ипотека	5803	136 309	136 309	-
Выданные - всего	5810	1 281 486	1 081 688	985 142
в том числе: объекты основных средств	5811	911 486	936 688	840 142
поручительство	5812	145 000	145 000	145 000
права по договору банковского (залогового) счета	5813	225 000	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Ставропольский край Российская Федерация город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277
Пятигорский молочный комбинат

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	1 968		1 105	
в том числе: на текущие расходы		5901	1 968		1 105	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Захаренко Денис Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Российская Федерация Ставропольский край город Пятигорск Общество с ограниченной ответственностью Пятигорский молочный комбинат ИНН/КПП 2632099051/263201001 ОГРН 1102650001277

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год по ООО «Пятигорский молочный комбинат»

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2024 год.

1. Общая информация

ООО «Пятигорский молочный комбинат» создано в результате реорганизации ООО «АгроФирма «Село Ворошилова» в форме выделения юридического лица в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей ООО «АгроФирма «Село Ворошилова», в соответствии с Разделительным балансом.

ООО «Пятигорский молочный комбинат» зарегистрировано МИФНС № 10 по Ставропольскому краю 22 июня 2010, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме выделения за ОГРН 1102650001277.

Юридический адрес: 357502, Россия, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 38.

Уставный капитал Общества составляет 860 000 тыс. руб.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением Общего собрания участников ООО «Пятигорский молочный комбинат» (протокол № 3 от 24 января 2011) (новая редакция).

Участниками (учредителями) Общества являются физические лица.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Захаренко Денис Геннадьевич, действующий на основании Устава Общества.

Среднегодовая численность 2024 года – 486 человек.

Среднегодовая численность 2023 года – 516 человек.

Основной вид деятельности – производство молочных продуктов.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С «Бухгалтерия 8.2» УПП, редакция 1.3.

Бухгалтерская отчетность ООО «Пятигорский молочный комбинат» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могли бы породить сомнения в применимости принципа непрерывности деятельности Общества.

Имущество Общества учитывается обособлено от имущества его собственников.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые данные в отчетности представлены в тыс. рублей. Отрицательные значения представлены в круглых скобках.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу соответственно в размере: 98 195 тыс. рублей, в том числе уплаченные налоги в сумме 14 766 тыс. рублей и 190 334 тыс. рублей, в том числе уплаченные налоги в сумме 104 126 тыс. рублей.

Ситуация, сложившаяся в мире и в Российской Федерации в 2024 году в связи с СВО не оказала существенного влияния на деятельность Общества. Общество не относится к пострадавшим отраслям, а также малому и среднему бизнесу, для которых правительство РФ выработало специальные меры поддержки в связи с СВО. Ситуация в экономике и на рынке в целом осложнилась, при этом влияние на финансовые результаты Общества в 2024 году оказалось незначительным.

2. Информация об Учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принятой учетной политикой и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, содержащихся, в частности, в Федеральном законе № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 06.12.2011, Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34-н от 29.07.1998, других нормативных актах.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Фактическая себестоимость производства формируется по элементам затрат. Затраты вспомогательных производств распределяются пропорционально объему выполненных видов работ. Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально материальным затратам в разрезе каждой номенклатуры выпускаемой продукции (работ, услуг), общехозяйственные – пропорционально себестоимости продаж.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Реализация товаров относится к основному виду деятельности.

Существенной ошибкой считается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности по статье изменится более чем на 10 %.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. К амортизационным объектам относят объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу в бухгалтерском и налоговом учете.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

К объектам основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1150 «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке 1150 «Основные средства».

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно.

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях или в балансе обособленно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев стоимостью не более 100 000 рублей. Учет материально-производственных запасов производится в сумме фактических затрат на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов и ведется на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (сертификаты, страхование имущества, ТУ, декларации о соответствии, энергетический паспорт предприятия, паспорт безопасности опасного объекта экспертиза промышленной безопасности, гражданская оборона и защита от чрезвычайных ситуаций в учреждениях, организациях и на предприятиях и другие), отражены как расходы будущих периодов и показаны в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы». Данные расходы подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде создавались.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В конце каждого квартала проводится инвентаризация дебиторской задолженности и выявляются сомнительные долги. Резерв рассчитывается в процентах от величины сомнительного долга, в зависимости от длительности просрочки:

- менее 45 дней – 0%;
- от 45 дней до 90 дней – 50%;
- свыше 90 дней – 100%.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
б) невозможность удержания имущества должника;
в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, изначально при признании которых срок менее трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Поступления и платежи в ОДДС отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления», «Прочие платежи» в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

Операции с банковскими депозитами на срок более трех месяцев Общество относит к инвестиционным. Размещение денежных средств на таких депозитах отражается в ОДДС по строке 4223, возврат - по строке 4213.

Все поступления в связи с начислением процентов по депозитным вкладам, отражаются в ОДДС в составе статьи 4119 «Прочие поступления» в составе потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную дату, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».
Операции по покупке (продаже) валюты в составе денежных потоков не отражаются.
В ОДДС отражается лишь результат от таких операций:
- суммы выгод от покупки (продажи) иностранной валюты по строке 4119 «Прочие поступления»;
- суммы потерь от покупки (продажи) иностранной валюты по строке 4129 «Прочие платежи».

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4129 - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

В ОДДС суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Выручка от продажи и оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

Доходы от продажи продукции (товаров, работ и услуг) учитываются в разрезе видов деятельности:

- Реализация готовой продукции

- Реализация товаров
- Реализация работ и услуг

В составе прочих доходов Общества признаются:

- Проценты к получению
- Доходы от реализации основных средств
- Доходы от реализации прочего имущества
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде
- Пени, штрафы и неустойки признанные или по которым получены решения суда об их взыскании
- Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности
- Излишки
- Другие доходы

Затраты на производство продукции отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство признаются себестоимостью реализованной продукции в Отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов признаются:

- Расходы от реализации основных средств и прочих активов
- Проценты, уплаченные по договорам кредита, займа
- Услуги кредитных организаций
- Штрафы и пени, уплаченные
- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде
- Суммы безнадежной дебиторской задолженности, списанной на основании приказа Генерального директора Общества
- Выплаты социального характера
- Другие расходы.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике Общества (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Сведения об изменениях в Учетную политику.

В учетную политику на 2024 год внесены изменения в соответствии с нормами Федерального стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются путем:

изменения оценочных значений для объектов нематериальных активов, в том числе созданных в результате опытно-конструкторских и технологических работ, в соответствии с подпунктами а) и б) пункта 53 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за I квартал 2024 года.

Изменение сравнительных показателей предшествующего отчетного периода, отраженных в бухгалтерском балансе в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», представлено в таблице:

В тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 (до корректировок)	Корректировки показателей, сделанные в 13 периоде 2023 года	на 31.12.2023 (с учетом корректировок)
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1110	Нематериальные активы, в т.ч.	813	(163)	650
	права на объекты интеллектуальной собственности	813	(163)	650
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (малоценные НМА, НМА на которые Настоящий Стандарт не распространяется)		(163)	
1180	Отложенные налоговые активы, в т.ч.	24 949	170	25 119
	Корректировка ОНА при переходе на ФСБУ 14/2022		170	
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	40 714	(355)	40 359
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (РБП долгосрочные)		(355)	
1100	**Итого по разделу I по статьям с корректировкой**	66 476	(348)	66 128
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1260	Прочие оборотные активы, в т.ч.	6 650	(330)	6 320
	Корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022 (РБП краткосрочные)		(330)	
	Итого по разделу II по статьям с корректировкой	6 650	(330)	6 320
1600	**ИТОГО по разделам и статьям**	73 126	(678)	72 448
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 465 976	(678)	1 465 298
	Нераспределенная прибыль прошлых лет, в т.ч.	1 465 976	(678)	1 465 298
	Корректировка малоценных НМА по ФСБУ 14/2022, НМА на которые Настоящий Стандарт не распространяется)		(163)	
	Корректировка по ФСБУ 14/2022 (РБП долгосрочные)		(355)	

	Корректировка по ФСБУ 14/2022 (РБП краткосрочные)		(330)	
	Корректировки ОНА/ОНО при переходе на ФСБУ 14/2022		170	
1300	**Итого по разделу III по статьям с корректировкой**	1 465 976	(678)	1 465 298
1700	**ИТОГО по разделам и статьям**	**1 465 976**	**(678)**	**1 465 298**

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2025 год, в части порядка ведения раздельного учета финансово-хозяйственной деятельности при выполнении государственного оборонного заказа, не влияющие на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом деятельности Общества является производство молочных продуктов, продажа которых составляет 99,6 % выручки от продажи товаров, работ (услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

3.2. Информация по Нематериальным активам

Информация о движении нематериальных активов в течение отчетного периода представлена в Таблице 1.1, Таблице 1.2 и Таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.3. Информация по Незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составляют 7 836 тыс. руб.

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2023 года незаконченные операции по приобретению нематериальных активов составляют 759 тыс. руб.

Дополнительная информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов в разрезе видов, наименований показателей приведена в разделе 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Информация по Основным средствам

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующей накопленной амортизации, а также информация о переданных в аренду основных средств, числящихся на балансе и полученных в аренду основных средств, числящихся за

балансом, представлена в Таблице 2.1 и Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Общее увеличение стоимости основных средств в результате реконструкции, модернизации, дооборудования в 2024 году 813 тыс. руб., уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации составило 65 тыс. руб., информация о изменении стоимости основных средств представлена Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка основных средств не производилась.

Стоимость переданных в аренду основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. отражается по строке 5 281 таблицы 2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет 443 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. отражается по строке 5 282, 5283 таблицы 2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет 14 222 тыс. руб. В эту сумму включены основные средства полученные по Договору аренды жилого помещения основные средства (жилое помещение), числящееся за балансом – стоимость составляет 5 621 тыс. руб., по Договору аренды нежилого помещения основные средства (нежилое помещение), числящееся за балансом – стоимость составляет 2 251 тыс. руб.; по Договору аренды транспортного средства – стоимость составляет 2 345 тыс. руб. и предоставленное по Договору аренды место на транспортном средстве для размещения рекламы информационное поле на трамвайных вагонах – стоимость составляет 1 466 тыс. руб., предоставленное по Договору аренды место на фасаде павильона для размещения рекламно-информационных материалов (их носителей) – стоимость составляет 88 тыс. руб., предоставленное по Договору пользования оборудованием оборудование для безвозмездного пользования – стоимость составляет 2 451 тыс. руб.

По строке 5286 «Иное использование основных средств (залог и др.)» таблицы 2.4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена стоимость основных средств в общей сумме 911 486 тыс. руб., переданных в залог с целью обеспечения обязательств и платежей:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
ВТБ Банк Филиал ПАО по Договору залога оборудования	134 894
Сбербанк ДО ПАО по Договору залога оборудования	86 793
ЮниКредит Банк АО по Договору залога оборудования	296 822
КРОНЕС АГ по Договору № 7027413 от 20.12.2017	392 977
Итого	**911 486**

Сумма обеспечений списывается в соответствии с условиями договоров залога по кредитам.

3.5. Информация по Незавершенным капитальным вложениям

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года отражены незавершенное строительство 192 341 тыс. руб. и оборудование к установке 405 тыс. руб. Общество ведет реконструкцию, модернизацию имеющихся объектов основных средств.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на конец 2023 года отражены незавершенное строительство 209 674 тыс. руб. и оборудование к установке 405 тыс. руб. Общество ведет реконструкцию, модернизацию имеющихся объектов основных средств.

3.6. Информация о Долгосрочных финансовых вложениях

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Информация о Прочих внеоборотных активах

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2024 года отражены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в общей сумме 1 187 тыс. руб., а также жилые помещения, учтенные в качестве товаров предназначенные для перепродажи – стоимость составляет 31 313 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса на конец 2023 года отражены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев в общей сумме 9 401 тыс. руб., а также жилые помещения, учтенные в качестве товаров предназначенные для перепродажи – стоимость составляет 31 313 тыс. руб.

3.8. Информация о Запасах

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы 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, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказания услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов не существенные, отдельно не раскрываются.

3.9. Информация о Дебиторской задолженности

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

В 2024 году дебиторская задолженность уменьшилась на 20 871 тыс. руб., в т. ч. за счет зачета выплаченных поставщикам авансов на 24 278 тыс. руб., за счет роста

задолженности покупателей и заказчиков на 24 454 тыс. руб., за счет снижения задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 21 047 тыс. руб.

В 2023 году дебиторская задолженность увеличилась на 37 784 тыс. руб., в т. ч. за счет зачета выплаченных поставщикам авансов на 5 641 тыс. руб., за счет роста задолженности покупателей и заказчиков на 41 215 тыс. руб., за счет роста задолженности прочих дебиторов и кредиторов на 2 210 тыс. руб.

3.10. Информация о Краткосрочных финансовых вложениях

Информация по раскрытию финансовых вложений приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.11. Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
Средства на расчетных счетах	18 553	28 331
Средства в кассе	85	64
Средства в пути	-	-
Краткосрочные депозиты (денежные эквиваленты)	350 610	361 519
Итого	**369 248**	**389 914**

3.12. Информация о прочих оборотных активах

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, а также недостачи от потери и порчи ценностей, выявленные по результатам инвентаризации и ДАП (доход в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств).

3.13. Информация о Капитале и резервах

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости следующих долей Участников Общества:

- Доля номинальной стоимостью 430 000 тыс. руб. (50 % уставного капитала Общества).
- Доля номинальной стоимостью 430 000 тыс. руб. (50 % уставного капитала Общества).

Капитал и резервы Общества по состоянию на 31.12.2024 представлен в составе:

- Уставного капитала в сумме 860 000 тыс. руб.;
- Нераспределенной прибыли в сумме 1 620 081 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила – 154 784 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 года составила 2 480 081 тыс. руб.

Капитал и резервы Общества по состоянию на 31.12.2023 представлен в составе:

- Уставного капитала в сумме 860 000 тыс. руб.;
- Нераспределенной прибыли в сумме 1 465 976 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила – 366 878 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 2 325 976 тыс. руб.

3.14. Информация о Долгосрочных обязательствах

Информация о наличии и движении долгосрочных заёмных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность со сроком погашения обязательств 2025 год, в соответствии с условиями договора поставки, монтажа, валидации и пуска в эксплуатацию оборудования и кредиторская задолженность со сроком погашения обязательств с 2023 года по 2025 год, в соответствии с условиями договора лизинга предоставление транспортного средства за плату во временное владение и пользование.

3.15. Информация о Краткосрочных обязательствах (заемные средства и прочие обязательства)

Информация о наличии и движении заёмных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность со сроком погашения обязательств с 2023 года по 2025 год, в соответствии с условиями договора лизинга предоставление транспортного средства за плату во временное владение и пользование.

3.16. Информация о Краткосрочных обязательствах (кредиторская задолженность)

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность в 2024 году уменьшилась на 38 627 тыс. руб., в т. ч. за счет снижения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 44 564 тыс. руб., за счет роста полученных авансов на 6 175 тыс. руб. и снижения задолженности по налогам и сборам на 2 041 тыс. руб., роста задолженности перед разными дебиторами и кредиторами на 1 803 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в 2023 году увеличилась на 66 950 тыс. руб., в т. ч. за счет роста задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 76 019 тыс. руб., за счет зачета полученных авансов на 1 704 тыс. руб. и снижения задолженности по налогам и сборам на 10 412 тыс. руб., роста задолженности перед разными дебиторами и кредиторами на 3 047 тыс. руб.

3.17. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 241 981 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 48 396 тыс. руб. (243 458 тыс. руб. – 1 477 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Прибыль по данным регистров бухгалтерского учета составила 197 043 тыс. руб.

Сумма условного расхода составила 39 113 тыс. руб. (197 043 тыс. руб. – 1 477 тыс. руб. доходы от участия в других организациях).

Величина отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2024 года составляла 25 118 (24 949 тыс. руб. + *169 тыс. руб. корректировка при переходе на применение ФСБУ 14/2022*). В 2024 году произошло увеличение ОНА на сумму 12 873 тыс. руб. (12 704 тыс. руб. + *169 тыс. руб. корректировка при переходе на применение ФСБУ 14/2022*) за счет увеличения временных разниц по оценочным обязательствам и резервам, по нематериальным активам, по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

Величина отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2024 года составляла 6 635 тыс. руб. В течении 2024 года произошло увеличение ОНО на сумму 6 566 тыс. руб. за счет увеличения временных разниц по курсовым разницам по расчетам в у.е., по нематериальным активам, по амортизации основных средств, обусловленных отличием первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражено изменение ОНО в сумме (6 566) тыс. руб. (16 тыс. руб. + (6 582) тыс. руб. пересчет ОНО по ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года) и изменение ОНА в сумме 12 704 тыс. руб. (1 198 тыс. руб. + 11 506 тыс. руб. пересчет ОНА по ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года)

Величина постоянных налоговых расходов (доходов) в 2024 году составила 8 069 тыс. руб.

Результат пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в соответствии с п. 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года составил 4 924 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 48 396 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 154 784 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 366 878 тыс. руб.

3.18. Информация о доходах и расходах

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2024 год составила 5 201 541 тыс. руб., в том числе: от реализации:

- продукции собственного производства (молочная продукция) – 5 181 277 тыс. руб.;
- товаров – 18 957 тыс. руб.;
- работ и услуг – 1 307 тыс. руб.

Выручка от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг (без учета НДС) за 2023 год составила 4 972 607 тыс. руб., в том числе: от реализации:

- продукции собственного производства (молочная продукция) – 4 954 968 тыс. руб.;
- товаров – 15 971 тыс. руб.;
- работ и услуг – 1 668 тыс. руб.

Себестоимость реализованной продукции, представленная в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 за 2024 год составила 4 038 110 тыс. руб., за 2023 год составила 3 682 811 тыс. руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражена сумма 60 314 тыс. руб. – доходы в виде процентов, полученных по краткосрочным депозитам в сумме – 28 542 тыс. руб., доходы в виде процентов, полученных по выданным займам в сумме – 8 250 тыс. руб., доходы в виде процентов за размещение денежных средств на р/счете в сумме – 23 522 тыс. руб., за 2023 год отражена сумма 51 586 тыс. руб. – доходы в виде процентов, полученных по краткосрочным депозитам в сумме – 49 764 тыс. руб., доходы в виде процентов, полученных по выданным займам в сумме – 1 549 тыс. руб., доходы в виде процентов за размещение денежных средств на р/счете в сумме – 273 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 80 224 тыс. руб., в том числе:

- излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации – 1 344 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 72 813 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 0 тыс. руб. (13 516 тыс. руб. – 13 516 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- субсидии в целях финанс.обеспечен.затрат работодателей, связ.с реализ.дополнит.мероприят, направлен. – 368 тыс. руб.;
- субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение факт.понесен.затрат в целях стимул.занятости отд. катег.гр. – 1 061 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 24 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав – 13 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы – 2 111 тыс. руб. (6 294 тыс. руб. – 4 183 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 226 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 772 тыс. руб.;
- прочие доходы (прочий доход в виде стоимости отнесенной на расходы суммы выделенного финансирования за счет СФР на приобретение путевок на санаторно-курортное лечение работников и проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников "Финансовое обеспечение Решение от 28.06.2024 №193-Ф "О финанс.обеспеч.в 2024 году предупредит.мер по сокращ.производ.травматизма и профес.заболеваний работников страхователя"") – 539 тыс. руб.;
- прочие доходы (сумма страхового возмещения, подлежащего выплате страховой компанией) – 118 тыс. руб.;
- прочие доходы (претензии) – 263 тыс. руб.;
- прочие доходы (возмещение ответчиком госпошлины, судебных расходов по решению суда) – 0 тыс. руб.;
- прочие доходы (восстановлено списание дебиторской задолженности согласно постановлению о возбуждении исполнительного производства) – 355 тыс. руб.;
- прочие доходы (в виде оприходования металлолома) – 18 тыс. руб.;
- прочие доходы – 199 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 127 721 тыс. руб., в том числе:

- излишки ТМЦ и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации – 744 тыс. руб.;
- доходы от реализации объектов ОС – 10 141 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 16 тыс. руб.;
- доходы от реализации объектов строительства – 24 678 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 0 тыс. руб. (10 115 тыс. руб. – 10 115 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- доходы в виде признан.должником или подлеж.уплате должником на основан.решен.суда, вступив.в закон.силу – 2 564 тыс. руб.;
- субсидии в целях финанс.обеспечен.затрат работодателей, связ.с реализ.дополнит.мероприят, направлен. – 180 тыс. руб.;
- субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение факт.понесен.затрат в целях стимул.занятости отд. катег.гр. – 635 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 86 тыс. руб.;

- отчисления в оценочные резервы – 79 291 тыс. руб. (84 869 тыс. руб. – 5 578 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 6 381 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1 903 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 1 тыс. руб.;
- прочие доходы (прочий доход в виде стоимости отнесенной на расходы спецоценки условий труда "Финансовое обеспечение Приказ от 02.05.2023 №23-Ф"О финанс.обеспеч.в 2023 году предупредит.мер по сокращ.производ.травматизма и профес.заболеваний работников страхователя") – 289 тыс. руб.;
- прочие доходы (претензии) – 65 тыс. руб.;
- прочие доходы (возмещение ответчиком госпошлины, судебных расходов по решению суда) – 34 тыс. руб.;
- прочие доходы (восстановлено списание дебиторской задолженности согласно постановлению о возбуждении исполнительного производства) – 532 тыс. руб.;
- прочие доходы (в виде оприходования металлолома) – 39 тыс. руб.;
- прочие доходы – 142 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2024 год отражена сумма 39 398 тыс. руб. – расходы в виде процентов, начисленным по долговым обязательствам в сумме – 38 407 тыс. руб., расходы в виде процентов по коммерческому кредиту в сумме – 991 тыс. руб., за 2023 год отражена сумма 44 055 тыс. руб. – расходы в виде процентов, начисленным по долговым обязательствам в сумме – 42 589 тыс. руб., расходы в виде процентов по коммерческому кредиту в сумме – 1 466 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 214 195 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 4 695 тыс. руб.;
- госпошлина – 19 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 334 тыс. руб.;
- материальная помощь – 845 тыс. руб.;
- благотворительная помощь – 1 001 тыс. руб.;
- взносы, уплачив. международ.организациям и организациям, предоставл. платеж.системы и электрон.сист. – 3 тыс. руб.;
- амортизация ОС, не использ. в основ.деят. – 4 621 тыс. руб.;
- в виде сумм налога на имущество, с ост.стоим.недвиж.имущества, не использ. в основ.деят. – 216 тыс. руб.;
- суммы НДС по списанной кредиторской задолженности – 2 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойка за нарушение условий договоров – 419 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 1 932 тыс. руб.;
- списание готовой продукции по причине производственного брака – 484 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 231 тыс. руб.;
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 4 601 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание вложений во внеоборотные активы) – 780 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание материалов) – 3 090 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание входящего НДС) – 1 044 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание готовой продукции) – 341 тыс. руб.;

- прочие расходы (начислен НДС, подлежащий к уплате в бюджет, с рыночной стоимости переданных подарков клиентам и партнерам. Восстановлен входящий НДС, ранее принятый к вычету) – 504 тыс. руб.;
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 5 857 тыс. руб.;
- прочие расходы (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) – 15 770 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание недостач) – 77 тыс. руб.;
- прочие расходы (нормирование компенсации за использование автомобиля в служебных целях) – 787 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам – 1 795 тыс. руб. (5 978 тыс. руб. – 4 183 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- страховые взносы в соответствии со ст. 264 НК РФ – 913 тыс. руб.;
- цена приобретения прочего реализуемого имущества и расходы, связанные с его реализацией – 66 603 тыс. руб.;
- вознаграждение (премия, ретро скидка) покупателю – 92 420 тыс. руб.;
- вознаграждение (проценты по лизингу) – 1 333 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 174 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 2 239 тыс. руб. (15 755 тыс. руб. – 13 516 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- списание объектов ОС – 65 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 167 019 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 1 099 тыс. руб.;
- госпошлина – 87 тыс. руб.;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 9 162 тыс. руб.;
- материальная помощь – 510 тыс. руб.;
- благотворительная помощь – 1 413 тыс. руб.;
- благотворительное пожертвование (взнос) НКО, включ. в реестр социально ориентир. некоммерч. организ. – 150 тыс. руб.;
- взносы, уплачив. международ.организациям и организациям, предоставл. платеж.системы и электрон.сист. – 3 тыс. руб.;
- амортизация ОС, не использ. в основ.деят. – 5 224 тыс. руб.;
- в виде сумм земельного налога, с кадастровой стоимости земельного участка, не использ. в основ.деят. – 16 тыс. руб.;
- в виде сумм налога на имущество, с ост.стоим.недвиж.имущества, не использ. в основ.деят. – 133 тыс. руб.;
- суммы НДС по списанной кредиторской задолженности – 145 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойка за нарушение условий договоров – 1 844 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 886 тыс. руб.;
- списание готовой продукции по причине истекшего срока реализации – 2 тыс. руб.;
- списание готовой продукции по причине производственного брака – 1 695 тыс. руб.;
- прочие расходы – 431 тыс. руб.;
- прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 13 229 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание объекта многолетние насаждения, так как объект внеоборотных активов не соответствует критериям основных средств, стоимость

которого менее 100 тыс. руб. Многолетние насаждения относится к объектам внешнего благоустройства) – 86 тыс. руб.;

- прочие расходы (списание материалов) – 3 668 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание входящего НДС) – 1 037 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание готовой продукции) – 246 тыс. руб.;
- прочие расходы (начислен НДС, подлежащий к уплате в бюджет, с рыночной стоимости переданных подарков клиентам и партнерам. Восстановлен входящий НДС, ранее принятый к вычету) – 875 тыс. руб.;
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) – 4 992 тыс. руб.;
- прочие расходы (штрафы за совершение административного правонарушения, исполнительский сбор) – 272 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание недостач) – 39 тыс. руб.;
- прочие расходы (нормирование компенсации за использование автомобиля в служебных целях) – 955 тыс. руб.;
- отчисления в оценочные резервы по сомнительным долгам – 7 627 тыс. руб. (13 205 тыс. руб. – 5 578 тыс. руб. (резервы по сомнительным долгам (Присоединено к доходам (расходам)));
- страховые взносы в соответствии со ст. 264 НК РФ – 441 тыс. руб.;
- цена приобретения прочего реализуемого имущества и расходы, связанные с его реализацией – 15 тыс. руб.;
- вознаграждение (премия, ретро скидка) покупателю – 79 925 тыс. руб.;
- вознаграждение (проценты по лизингу) – 2 019 тыс. руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 8 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты – 1 954 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 24 695 тыс. руб. (34 810 тыс. руб. – 10 115 тыс. руб. (курсовые разницы свернуто));
- списание объектов ОС – 84 тыс. руб.;
- расходы на проведение собраний участников – 14 тыс. руб.;
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, включая затраты, связанные с предотвращением или ликвидацией последствий стихийных бедствий или чрезвычайных ситуаций – 2 038 тыс. руб.

3.19. Информация об уплаченных налогах

В 2024 году в бюджет уплачено налогов – 1 125 273 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 856 717 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 854 050 тыс. руб.)
- Налог на прибыль – 53 130 тыс. руб., зачтено с ЕНС 4 251 тыс. руб.
- НДФЛ – 63 909 тыс. руб. (в т.ч. зачтено с ЕНС 4 829 тыс. руб.)
- Страховые взносы – 137 382 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 667 тыс. руб., в т.ч. зачтено с ЕНС 10 006 тыс. руб.)
- Налог на имущество – 7 310 тыс. руб. (в т.ч. зачтено с ЕНС 1 802 тыс. руб.)
- Земельный налог – 1 021 тыс. руб., (в т.ч. зачтено с ЕНС 255 тыс. руб.)
- Транспортный налог – 516 тыс. руб., (в т.ч. зачтено с ЕНС 129 тыс. руб.)
- Экологический сбор – 5 211 тыс. руб.
- прочие (госпошлина) – 77 тыс. руб.

В 2023 году в бюджет уплачено налогов – 1 061 966 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 727 920 тыс. руб. (в т. ч. возмещено из бюджета 699 715 тыс. руб.)
- Налог на прибыль – 127 475 тыс. руб.
- НДФЛ – 77 177 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ с дивидендов 17 055 тыс. руб.)
- Страховые взносы – 114 750 тыс. руб.
- Налог на имущество – 7 904 тыс. руб.
- Земельный налог – 987 тыс. руб.
- Транспортный налог – 528 тыс. руб.
- Экологический сбор – 5 084 тыс. руб.
- прочие (госпошлина) – 171 тыс. руб.

4. Информация о Государственной помощи

Информация о полученной государственной помощи за отчетный период представлена в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 году Обществу субсидии из Краевого бюджета (Минсельхоз) на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не предоставлялись.

В 2024 году Обществу ОСФР по СК по Постановлению от 13.03.2021 №362 О государственной поддержке в 2024 году ЮЛ, включая НКО, и ИП в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан в сумме 1 061 тыс. руб.

В 2024 году Обществу ОСФР по СК произведено финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в сумме 539 тыс. руб.

В 2024 году Обществу Министерством труда и социальной защиты населения СК в рамках Соглашения № 10-2024-007051 от 19.03.2024 " О предоставлении за счет средств бюджета СК субсидий на финансовое обеспечение затрат работодателей СК, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда СК" произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии в целях финансового обеспечения затрат работодателей, связанных с реализацией дополнительных мероприятия, направленных на снижение напряженности на рынке труда в сумме 368 тыс. руб.

В 2023 году Обществу субсидии из Краевого бюджета (Минсельхоз) на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам не предоставлялись.

В 2023 году Обществу ОСФР по СК по Постановлению от 13.03.2021 №362 О государственной поддержке в 2023 году ЮЛ, включая НКО, и ИП в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии ЮЛ (кроме НКО), ИП на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан в сумме 635 тыс. руб.

В 2023 году Обществу ФСС РФ Государственного учреждения - Ставропольского регионального отделения фонда произведено финансовое обеспечение

предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя в сумме 289 тыс. руб.

В 2023 году Обществу Министерством труда и социальной защиты населения СК в рамках Соглашения № 10-2022-115171 от 20.12.2022 " О предоставлении за счет средств бюджета СК субсидий на финансовое обеспечение затрат работодателей СК, связанных с реализацией дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда СК" произведено финансовое обеспечение предоставления Субсидии в целях финансового обеспечения затрат работодателей, связанных с реализацией дополнительных мероприятия, направленных на снижение напряженности на рынке труда в сумме 180 тыс. руб.

5. Информация о Связанных сторонах и сделках со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

- Участники (учредители) Общества физические лица: Кайшев Владимир Григорьевич (доля в УК – 50 %, является работником Общества) и Кайшев Юрий Григорьевич (доля в УК – 50 %, является работником Общества).

Кроме трудовых взаимоотношений с физическими лицами, являющимися участниками Общества, иные сделки со связанными сторонами в отчетном периоде совершались, выплаты, помимо заработной платы, производились.

В текущем периоде дивиденды не выплачивались.

В 2023 году по итогам работы за 2018 г. были выплачены дивиденды в сумме 117 412 тыс. руб., пропорционально долям в уставном капитале Общества.

По итогам работы за 2024 год в текущем периоде дивиденды не выплачивались.

По итогам работы за 2023 год в текущем периоде дивиденды не выплачивались.

«Группа взаимосвязанных сторон» - ООО «Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632099051); ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева» (ИНН 2618015500); ИП Кайшев В.Г. (ИНН 771402147930); ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632111340).

«Консолидированная Группа взаимосвязанных сторон» - ООО «Пятигорский молочный комбинат» (ИНН 2632099051); ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева» (ИНН 2618015500).

На 31 декабря 2024 года конечными бенефициарами ООО «Пятигорский молочный комбинат» являются:

- Кайшев Владимир Григорьевич, владеющий 50% доли в УК ООО «Пятигорский молочный комбинат»;
- Кайшев Юрий Григорьевич, имеющий долю 40.45% в УК Общества с ограниченной ответственностью Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева», владеющего 50% доли в УК Общества с ограниченной ответственностью «Пятигорский молочный комбинат».

В 2024 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с бенефициарами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество бенефициара	Характер обязательств	Вид операции	Сумма обязательства, тыс. руб.
Кайшев Владимир Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	681
Кайшев Владимир Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	836
Кайшев Юрий Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	395
Кайшев Юрий Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	481

В 2023 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с бенефициарами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество бенефициара	Характер обязательств	Вид операции	Сумма обязательства, тыс. руб.
Кайшев Владимир Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	6 347
Кайшев Владимир Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	6 079
Кайшев Юрий Григорьевич	Приказ, заявление на выдачу денежных средств в подотчет	Выдача денежных средств в подотчет	141
Кайшев Юрий Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	141
Кайшев Владимир Григорьевич		Расчеты с подотчетным лицом	4 080

В 2024 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер обязательств	Вид операции	Сумма обязательства, тыс. руб.
ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева»	Договор поставки	Приобретение молока (сырого коровьего)	691 136

ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды недвижимости	Аренда нежилого помещения, оборудования	643
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды сайта	Аренда сайта (интернет-магазина)	12
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	223 442
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор на оказание услуг по исследованиям, испытаниям	Оказание услуг по исследованиям, испытаниям	6
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор купли-продажи	Приобретение товаров	206
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Протокол № 22052024 от 22.05.2024 г.	Дивиденды, полученные	1 477
ИП Кайшев Владимир Григорьевич	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	63
ИП Кайшев Владимир Григорьевич	Договор на оказание услуг питания	Оказание услуг питания	5 111

В 2023 году в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	**Характер обязательств**	**Вид операции**	**Сумма обязательства, тыс. руб.**
ООО Агрофирма «Село имени Г.В. Кайшева»	Договор поставки	Приобретение молока (сырого коровьего)	587 427
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды недвижимости	Аренда нежилого помещения, оборудования	877
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор аренды сайта	Аренда сайта (интернет-магазина)	12
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор поставки молочной продукции	Реализация молочной продукции	197 480

ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор на оказание услуг по исследованиям, испытаниям	Оказание услуг по исследованиям, испытаниям	10
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Договор купли-продажи	Приобретение товаров	130
ООО «Торговый дом - Пятигорский молочный комбинат»	Протокол № 24042023 от 24.04.2023 г.	Дивиденды, полученные	1 917

6. Управление финансовыми рисками

Система управления рисками является неотъемлемой частью производственных процессов и процессов принятия решений в Обществе. Ключевыми элементами системы управления рисками являются стратегия Общества, внутренние регулирующие документы Общества. Система управления рисками создана для того, чтобы своевременно выявлять риски и предпринимать необходимые контрмеры.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Подверженность Общества финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам руководство оценивает не существенной.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

7. Информация об Оценочных обязательствах

Информация о составе и движении оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены созданные Обществом по состоянию на 31.12.2024 года в общей сумме 36 617 тыс. руб.: резерв в отношении расходов на оплату отпусков работников, не использованных на 31.12.2024 года в сумме 36 617 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены созданные Обществом по состоянию на 31.12.2023 года в общей сумме 34 314 тыс. руб.: резерв в отношении расходов на оплату отпусков работников, не использованных на 31.12.2023 года в сумме 34 314 тыс. руб.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.
Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

9. Информация по непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, изменения специализации деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня производства молочных продуктов, реализации готовой продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжительную деятельность Общества в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

10. Информация о Событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, организации и, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В связи с событиями по проведению специальной операции в Украине и изменением законодательства в сфере валютного регулирования поясняем следующее:

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Генеральный директор
ООО «Пятигорский молочный комбинат» Д.Г. Захаренко

25 февраля 2025 года