

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РОВЕНЬКИ-МАСЛОСЫРЗАВОД» ЗА 2024 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА.....	2
1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	2
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*.....	2
1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	2
2.ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	4
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	8
6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	10
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	11
8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	13
11. НАЛОГИ И СБОРЫ	13
12. КАПИТАЛ.....	14
12.1.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	14
12.2.РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	14
12.3.ЧИСТЫЕ АКТИВЫ.....	15
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	15
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	18
16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	22
18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	22
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»	23

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ровеньки-маслосырзавод» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «29» января 2014 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

309740. Белгородская обл., м.р-н Ровенький, г.п. поселок Ровеньки, ул. М.Горького, 135.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и Директор. Директор является единоличным исполнительным органом и осуществляет текущее руководство деятельностью Общества.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 1 января до 31 декабря 2024 года Директором Общества являлся Заскалько Леонид Николаевич. Решением единственного участника ООО «Ровеньки-маслосырзавод» от 19.12.2023г полномочия директора Заскалько Л.Н. продлены сроком на 5 лет.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

По состоянию 31 декабря 2024 г. Единственный участник ООО «Ровеньки-маслосырзавод» - Лыбань Сергей Павлович (100% доля участия), он же является конечным бенефициаром.

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресу:

- 309650, Волоконовский р-н, Волоконовка п., Чехова ул., дом №136;

- 396039, Воронежская обл., Рамонский р-н, Богданово д., Почтовая ул., дом №11.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 728 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется структурным подразделением- бухгалтерией.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный приказом Росстандарта от 12 декабря 2014г №2018-ст.

На учет основные средств принимаются по первоначальной стоимости, но на конец года Общество проводит переоценку основных средств.

Порядок определения первоначальной стоимости ОС.: Первоначальной стоимостью Основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев), предусмотренных законодательством РФ).

Порядок принятия актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единица бухгалтерского учета объекта основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Стоимостной лимит для признания ОС - стоимость которого составляет 100 000 руб. и более за единицу.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- Земельные участки;
- Транспортные средства;
- И иные объекты ОС признанные ОС ранее.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

В соответствии с ФСБУ 6/2021 «Основные средства», ФСБУ 26/2021 :

- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;
- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда

ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиям признания капитальных вложений, подлежат капитализации;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

Таблица 1 **Наличие и движение основных средств**
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость (уменьшение на сумму амортизации)	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (в капитал)	Первоначальная стоимость (в доходы / расходы отчетного периода)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 356 885	-187 248	73 418	-1 897	651	-339 696		-321 786	321 786	824 614	-1 709	3 929 525	-204 507
	5210	за 2024г.	3 929 525	-204 507	212 992	0	0	-486 639	0	-691 147	691 147	647 775	-535 703	3 563 442	0
в том числе:														0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	1 595 524	-21 419	63 142	-1 159		-186 345		-198 367	198 367	592 196	-1 709	2 049 627	-9 397
	5211	за 2024г.	2 049 627	-9 397	183 508			-302 508		-311 905	311 905	202 019	-376 157	1 747 092	0
Сооружения	5202	за 2023г.	239 660	-33 490	5 958			-37 962		-28 150	28 150	77 986		295 454	-43 302
	5212	за 2024г.	295 454	-43 302	10 694			-53 006		-96 308	96 308	51 998	-59 564	202 274	0
Транспортные средства	5203	за 2023г.	99 380	-51 281				-15 669						99 380	-66 950
	5213	за 2024г.	99 380	-66 950				-10 367		-77 317	77 317	144 866	-359	166 570	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	42 820	-35 327	1 792	-575	488	-2 999						44 037	-37 838
	5214	за 2024г.	44 037	-37 838	1 052			-1 694		-39 532	39 532	34 395	-73	39 879	0
Здания	5205	за 2023г.	1 321 220	-2 043	207			-94 245		-95 269	95 269	154 432		1 380 590	-1 019
	5215	за 2024г.	1 380 590	-1 019	14 588			-116 943		-117 962	117 962	76 367	-96 623	1 256 960	0
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	52 162	-42 955	2 319	-67	67	-2 446						54 414	-45 334
	5216	за 2024г.	54 414	-45 334	3 150			-2 091		-47 425	47 425	46 116	-2 927	53 328	0
Земельные участки	5207	за 2023г.	5 246	0										5 246	0
	5217	за 2024г.	5 246	0								91 587		96 833	0
Офисное оборудование	5208	за 2023г.	873	-734		-96	96	-30						777	-668
	5218	за 2024г.	777	-668				-30		-698	698	427		506	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -	5220	за 2023г.													
	5230	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0
в том числе:															
	5221	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-				-	-

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2024 года Обществом изменены сроки полезного использования объектов основных средств, вследствие следующих обстоятельств проведения модернизации, проведение капитализируемого ремонта объекта основных средств

Таблица 2 Информация о средних значениях изменения сроков полезного использования по основным группам основных средств за отчетный период

Основные группы объектов основных средств	Количество объектов, в отношении которых изменен срок полезного использования (шт.)	Среднее значение изменения срока полезного использования (+ увеличение, - уменьшение) (мес.)
Машины и оборудование, транспортные средства	22	+9

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблица 3 Информация об использовании основных средств
(тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства, переданные в залог	2 949 637	3 170 418	2 711 775

Таблица 4 **Информация о прочих внеоборотных активах**
(тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения	период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС / инвест. недвижимости или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	2023	1 649 828	413 843	(0)	(0)	(441 635)	1 622 036
	2024	1 622 036	235 848	х	(0)	(221 297)	1 636 587
Оборудование к установке	2023	938 913	45 878	(0)	(0)	(42 943)	941 848
	2024	941 848	108 330	х	(0)	(115 766)	934 412
Незавершенное строительство	2023	494 240	425	(0)	(0)	(0)	494 665
	2024	494 665	8 787	х	(0)	(0)	503 452
Капитальные вложения в прочие ОС	2023	216 675	367 540	(0)	(0)	(398 692)	185 523
	2024	185 523	118 731	х	(0)	(105 531)	198 723

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 100 000 (указывается норма в соответствии с УП) руб. за единицу, учитываемых в составе запасов. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

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

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Таблица 5 Информация о нематериальных активах
(тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода				Изменения за период					На конец периода				
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	Накопленная переоценка*	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация*	обесценение	Накопленная переоценка
							Первоначальная стоимость	Списание накопленная амортизация*							
Нематериальные активы, всего:	2023	417	(168)	(0)	0	311791	(0)	0	(27226)	(0)	0	312 208	(27 394)	(0)	0
	2024	312 208	(27394)	(0)	0	324	(0)	12	(63 320)	(0)	0	312 532	(90 702)	(0)	0
Товарные знаки	2023	417	(168)	(0)	0	311791	(0)	0	(27226)	(0)	0	312 208	(27 394)	(0)	0
	2024	312 208	(27394)	(0)	0	324	(0)	12	(63320)	(0)	0	312 532	(90 702)	(0)	0

6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Готовая продукция принималась к учету фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается по средней стоимости запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической себестоимости;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- сырье и материалы, готовая продукция, товары, незавершенное производство.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 6 **Информация о запасах**
(тыс.руб.)

Наименован ие показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себесто имость	вели чина резер ва под сниже ние стоим ости	балансо вая стоимост ь	поступле ния и затраты	выбыло		убыт ков от сниже ния стоим ости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто имость	вели чина резер ва под сниже ние стоим ости	балансовая стоимость
						Себестоимость	рез ерв под сни же ние сто им ост и					
Запасы - всего	За 2024 год	767 799	-	767 799	42 131440	(41 987344)	-	-	X	911 895	-	911 895
	За 2023 год	743 041	-	743 041	19 311368	(19 286610)	-	-	X	767 799	-	767 799
в том числе: сырье и материалы	За 2024 год	405 678	-	405 678	12 364634	(12 079886)	-	-	-	690 426	-	690 426
	За 2023 год	418 200	-	418 200	6 699313	(6 711835)	-	-	-	405 678	-	405 678
Затраты в НЗП	За 2024 год	133 772	-	133 772	14 356873	(14 472094)	-	-	-	18 551	-	18 551
	За 2023 год	189 302	-	189 302	3 938419	(3 993948)	-	-	-	133 772	-	133 772
Готовая продукция	За 2024 год	166 285	-	166 285	13 850670	(13 831957)	-	-	-	184 998	-	184 998
	За 2023 год	66 408	-	66 408	7 849391	(7 749515)	-	-	-	166 285	-	166 285
Товары для перепродажи	За 2024 год	62 064	-	62 064	1 559263	(1 603407)	-	-	-	17 920	-	17 920
	За 2023 год	69 131	-	69 131	824 245	(831 312)	-	-	-	62 064	-	62 064

В 2023-2024 годах запасы в залог не передавались.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 7 **Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов**
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	16956	1867	817
Денежные средства	16956	1867	817

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 8

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	994 867	(0)	634 825	(0)	379 591	(0)
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность	994 867	(0)	634 825	(0)	379 591	(0)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	774 897	(0)	444 491	(0)	253 379	(0)
Авансы выданные*	160 625	(0)	107 473	(0)	57 669	(0)
Прочие дебиторы	59 345	(0)	82 861	(0)	68 543	(0)
в т.ч. расчеты с бюджетом	2 575	(0)	15	(0)	95	(0)
Прочие оборотные активы	0	(0)	8 767	(0)	15 033	(0)

Таблица 9

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	0	0	128 560
Обязательства по аренде	0	0	128 560
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 041 324	899 021	495 444
Поставщики и подрядчики	782 505	689 057	304 269
Задолженность перед работниками общества	17 802	1 075	8 194
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	34 142	27 514	25 702
Авансы полученные	2 472	7 652	1 480
Прочие кредиторы	204 403	173 723	155 799

В 2024 году Общество не получало государственной помощи (субсидий).

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным в 2023, 2024 году не начислялись, независимо от условий предоставления кредита. Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам

(кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов за 2021г.

Таблица 10 **Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах**
(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	1 907 158	0	(30 000)	0	1 877 158
	2023	1 934 569	0	(27 411)	0	1 907 158
долгосрочные кредиты;	2024	1 894 164	0	(30 000)	0	1 864 164
	2023	1 924 164	0	(30 000)	0	1 894 164
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2024	12 994	0	(0)	0	12 994
	2023	10 405	0	2 589	0	12 994
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2024	1 432 944	0	(0)	0	1 432 944
	2023	1 425 139	0	7 805	0	1 432 944
краткосрочные кредиты	2024	1 411 454	0	(0)	0	1 411 454
	2023	1 411 543	0	(89)	0	1 411 454
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2024	21 490	0	(0)	0	21 490
	2023	13 596	0	7 894	0	21 490

10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 11 **Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США**

По состоянию на 31 декабря	Курс ЦБ РФ
2024г.	101, 6797
2023г.	89,6883
2022г.	73,88

11. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 12 **Расчеты с бюджетом**
(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	2575	15	95
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
Акциз	0	0	0
Налог на прибыль	2541	0	0
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	0	0	50
Задолженность по страховым взносам	34	15	45
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	34143	27514	25702
Налог на добавленную стоимость (НДС)	8315	9012	31
Акциз	0	0	0
Налог на прибыль	0	5097	3614
Налог на добычу полезных ископаемых	0	0	0
Налог на имущество	7636	7359	3936
Прочая задолженность по налогам и сборам	4974	1426	1177
Задолженность по страховым взносам	13218	4620	16944

По состоянию на 31 декабря 2024 г., Общество не имело просроченной задолженности по налогам и взносам.

12. КАПИТАЛ

12.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2024 г. – 57 409 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – 57 409 тыс.руб.,
- на 31 декабря 2022 г. – 57 409 тыс.руб.

12.2. РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 17061 тыс.руб.

Резервный капитал на отчетную дату сформирован в сумме 0 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса) составила – 2054347 тыс.руб.

12.3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2024 г. – 2 529 451 тыс.руб,
- на 31 декабря 2023 г. – 2 334 738 тыс.руб,
- на 31 декабря 2022 г. – 1 665 441 тыс.руб,

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 194713тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2472042 тыс. руб.

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

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

На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13 Доходы и расходы Общества
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	13400179	7992174
В том числе:	X	X
-сыр и продукты	8889998	5232736
-масло и спреды	1271267	774324
-сухие молочные продукты	432251	425050
-ЦМП	2590210	1551968
-прочие	216053	7597
-услуги	400	499
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(12418739)	(7559882)
В том числе:	X	X
-сыр и продукты	(7913760)	(4819288)
-масло и спреды	(1388578)	(832276)
-сухие молочные продукты	(575196)	(546393)
-ЦМП	(2315570)	(1336285)
-прочие	(225635)	(25639)
Валовая прибыль	981440	432292

Коммерческие расходы	(92830)	(79609)
Управленческие расходы	(580226)	(350502)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	308384	2181
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(278073)	24763
В том числе:	0	0
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(0)	(9703)
В том числе:	X	X
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(0)	(9703)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	0	0
Прочие доходы	427589	441685
В том числе:	X	X
-доходы от продажи ТМЦ	191758	54897
-вознаграждения, премии поставщикам	164507	112964
-субсидии	0	4589
-курсовые разницы	1586	7878
-доходы от услуг	39106	173733
-иные прочие доходы	30632	87624
Прочие расходы	(705662)	(407219)
В том числе:	X	X
-стоимость реализованных ТМЦ	(188015)	(57366)
-курсовые разницы	(1683)	(26943)
-услуги сторонних организаций	(129765)	(203101)
-решение по ИП	0	(26631)
-налоги	(32822)	(30573)
-расходы на рекламу	(4843)	(7002)
-непроизводственные расходы	(126344)	0
-иные прочие расходы	(222190)	(55603)

Таблица 14

Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	11621461	6529908
Затраты на оплату труда	367643	190707
Отчисления на социальные нужды	110211	57530
Амортизация	549960	366344
Прочие затраты	301868	882784
Итого по элементам затрат	12951143	8027273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	140652	(37280)
Итого расходы по обычным видам деятельности	13091795	7989993

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков.

Отложенный налог на прибыль составил за 2024г – 10354 тыс.руб.; за 2023 г -7 370 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 20%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

С 01.01.2025г Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%.

Движение отложенных налогов за отчетный период, вызванное пересчетом отложенных налогов в связи с изменением налоговых ставок в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки», отражено в составе показателя строк Отчета о финансовых результатах 2412 «Отложенный налог на прибыль» в сумме 2071 тыс.руб. и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» в размере 9052 тыс.руб.

Таблица 15 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	30311	26944
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(6274)	(5097)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6062)	(5389)
Изменение отложенных налоговых активов	79 545	785
Изменение отложенных налоговых обязательств	(89 899)	(8 155)
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль (стр.2530)	(45258)	(164421)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(10354)	(7370)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(16628)	(12467)

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- ☐ у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- ☐ уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- ☐ величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 16 Информация об оценочных обязательствах
(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при признании (сторнировании) расходов (доходов) / изменении оценочных значений	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2024	3339	35741	(27603)	(0)	0	11477
	2023	1028	21033	(18722)	(0)	0	3339
Оценочные	2024	3339	35741	(27603)	(0)	0	11477

обязательств а по предстоящей оплате отпусков	2023	1028	21033	(18722)	(0)	0	3339
---	------	------	-------	---------	-----	---	------

Таблица 17 Информация о выданных и полученных обеспечениях
(тыс.руб.)

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Примечание
Обеспечения полученные – всего	0	0	0	
Обеспечения выданные – всего	2949637	3170418	2711775	
в т.ч.:	2949637	3170418	2711775	
имущество, переданное в залог	2949637	3170418	2711775	
из него:	2949637	3170418	2711775	
объекты основных средств № ДИ7-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2016-00164, выдан 21.12.2016, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ-725000/2013/00135, выдан 26.06.2013, № ДИ7-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, Договор, выдан 27.10.2011 № ДИ7-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ7-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2016-00164, выдан 21.12.2016, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИ1-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ1-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020 № ДИ2-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ2-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИ2-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИ2-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 26.09.2014, № ДИ2-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014, № ДИ-725000/2012/00344, выдан 04.04.2013, № ДИ-725000/2013/00135, выдан 26.06.2013, № ДИ7-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 11.02.2021, № ДИ7-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 11.02.2021, № ДИ2-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020				

№ ДИЗ-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИЗ-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИЗ-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИЗ-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИЗ-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, № ДИЗ-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014 № 181400/0411-7.2/3, выдан 12.12.2018, № 181400/0162-7.2, выдан 15.05.2018 Залог по данным договора выдан в обеспечение кредитных обязательств ООО «Ровеньки-маслосырзавод» и ООО «Модекс» До31-ЦВ-725000/2020/00135 от 11.02.2021- ООО «Модекс» № 181400/0411-5 от 12.12.2018 г. – ООО «Модекс» и ООО «Ровеньки-маслосырзавод» До34-ЦВ-725000/2016/00164 от 16.09.2016- ООО «Ровеньки-маслосырзавод» До31-ЦВ-725000/2018/00170 от 28.07.2018 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод» Договор залога №3-ДН3 от 30.09.2021 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод» Договор о залоге транспортных средств 181400/0162-4 от 15.05.2018 - ООО «Модекс» ДС№10 к До32-ЦВ-725000/2016/00164 от 30.07.2020 Дополнительное соглашение №10 к договору залога транспортных средств. Перекрестный залог ООО "МОДЕКС"/ ООО "Ровеньки-маслосырзавод" № ДИЗ-ЦВ-725000/2014/00233, выдан 26.09.2014, № ДИЗ-ЦВ-725000/2016/00164, выдан 21.12.2016, № ДИЗ-ЦВ-725000/2017/00228, выдан 15.09.2017, № ДИЗ-ЦВ-725000/2017/00197, выдан 15.09.2017, № ДИ1-ЦВ-725000/2018/00170, выдан 13.12.2018, № ДИЗ-ЦВ-725000/2020/00135, выдан 16.10.2020, № ДИЗ-ЦВ-725000/2014/00179, выдан 15.08.2014 – ООО «Ровеньки-маслосырзавод»				
--	--	--	--	--

16.1 Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц

(тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительства Банковских кредитов	да	Март 2026	3 668 190

16.2 Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог

(тыс.руб.)

Вид имущества, переданного в залог	Установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
Недвижимость, машины и оборудование	Запрет реализации (в залоге у банков)	да	2949637

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В производстве Арбитражного суда Белгородской области находится дело № А08-1045/2022 о признании ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (ИНН 3117005905) несостоятельным (банкротом). Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньки-маслосырзавод» продолжать свою деятельность непрерывно. В отношении ООО «Ровеньки-маслосырзавод» 07 ноября 2023 введена процедура наблюдения. По смыслу Закона о банкротстве после введения наблюдения должник продолжает ведение обычной хозяйственной деятельности, согласие временного управляющего на заключение текущих сделок, совершенных в процессе обычной хозяйственной деятельности ООО «Ровеньки-маслосырзавод» не требуется.

Основным направлением деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Ровеньки-маслосырзавод» на период 2024-2025 гг. является переработка с/х сырья (молока коровьего) и производство молочной продукции в ассортименте.

В настоящее время основным-крупным покупателем продукции ООО «Ровеньки-маслосырзавод» (далее Общество) является ООО «Агрокомплект» (договор №12/11/2021 от 12.11.2021), за 2024 год объем продаж на ООО «Агрокомплект» составил – 14 506 814 тыс. руб.), так же Общество реализовывает свою продукцию в страны ЕАЭС (Белорусия, Казахстан) - за 2024год объем продаж составил – 60 202 тыс. руб. Обществом закуплено производственное оборудование по производству мягких сыров производитель Alrma (Германия) производственной мощностью 37тонн сыров в сутки стоимость оборудования 136 млн.руб.; оборудование по производству полутвердых, твердых элитных сыров производитель Bersch (Австрия) производственной мощностью 90тонн сыров в сутки стоимость оборудования 935 млн. руб. Стоимость оборудования составляет 15% стоимости активов Общества. При запуске нового сыродельного цеха у Общества будет возможность перерабатывать до 1 000 тонн молока в сутки. ООО «Ровеньки-маслосырзавод» является социально-значимым и градообразующим предприятием Ровеньского района, производит молочную продукцию, являющуюся жизненно-важной и наиболее значимой на продовольственном рынке. Продукция предприятия широко представлена на полках

федеральных, локальных торговых сетей (Магнит, Пятерочка, Ашан, Перекресток и др.) и во всех форматах розничной торговли.

Руководством компании ведется активная работа по вопросам реструктуризации задолженностей и работы завода, по привлечению дополнительных оборотных средств на поддержание деятельности предприятия, закупки материалов, оплаты коммунальных услуг и связи, обслуживания оборудования и поэтапному погашению всей кредиторской задолженности. На предприятии отсутствует задолженность по заработной плате сотрудникам, НДФЛ с заработной платы уплачен в полном объеме. У завода для продолжения хозяйственной деятельности и погашения задолженности имеются все необходимые ресурсы: основные средства – стоимость 3 563 442 тыс. руб., что составляет 47% от общей стоимости активов Общества, товарно-материальные ценности, трудовые ресурсы и др. Общество не имеет планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

ООО «Ровеньки-маслосырзавод» является действующим предприятием, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед поставщиками сырья, материалов, товаров, услуг и прочего. Общество представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги.

17. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами, не оказали существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а также не привели к неблагоприятным воздействиям на финансово-хозяйственную деятельность организации, нарушающим принцип непрерывности деятельности. Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Обществ в текущих условиях.

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

Директор _____ Л.Н. Заскалько

28 марта 2025г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

В отчетном периоде связанными сторонами являлись:

Таблица 18 Перечень связанных сторон

№ п/п	Связанная сторона	ИНН связанной стороны	Характер отношений
1	ООО Сырный ДОМ-Черноземье	3651009418	Учредитель Лыбань С.П. 100% Операции не осуществлялись
2	ООО Компания Модекс Импорт	3665096474	Учредитель Лыбань С.П. 100% Операции не осуществлялись
3	РООСРКСВО Федерация конного спорта Воронежской области	3665062034	Председатель правления Лыбань С.П. Операции не осуществлялись
4	ООО Модекс	3662089158	Учредитель Лыбань С.П. 100% Осуществлялись операции по услугам
5	ООО РТК «Сырный дом»	366511684	Учредитель Лыбань С.П. 100% Осуществлялись операции поступления ден. средств

Конечный бенефициар ООО «Ровеньки-маслосырзавод» Лыбань Сергей Павлович ИНН 362590004171.

Дочерних и зависимых обществ нет, совместная деятельность отсутствует.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Директору ООО «Ровеньки-маслосырзавод»
- Заместителям директора по основным направлениям деятельности (производство и др.);
- Главному бухгалтеру ООО «Ровеньки-маслосырзавод».

Таблица 19 Информация по выплатам основному управленческому персоналу
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	4525	2622
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на	3470	2019

доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)		
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	1055	603
Долгосрочные вознаграждения:	0	0

3. ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, составляющих уставный капитал, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами.

Таблица 3.1 Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	0	0
Затраты и расходы	3026	4314
Расходы по аренде	3026	4314
Денежные потоки	(3422)	(610)
Денежные потоки от финансовых операций	(3422)	(610)
Платежи	(3422)	(610)
Расходы по аренде	(3422)	(610)

Таблица 3.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые основными владельцами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Активы	1556	1556	22
Денежные средства и их эквиваленты	1556	1556	22
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1556	1556	22
- авансы выданные	1556	1556	22

4. ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах.

Таблица 4.1 Информация об операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	0	0
Реализация продукции, товаров, услуг	0	0

Прочие доходы	0	0
Затраты и расходы	3026	10935
Покупка материалов, товаров	0	370
Расходы по аренде	3026	10565
Автоуслуги	0	0
Прочие операции	0	639
Покупка основных средств, ТЗ	0	639
Денежные потоки	(2086)	(6227)
Денежные потоки от текущих операций	(2086)	(6227)
Поступления	1336	3589
- от реализации мол.продукции (авансы полученные)	906	3589
- возврат средств	430	0
Платежи	(3422)	(9816)
- приобретение материалов, товаров	0	(3033)
- арендные платежи	(3422)	(4044)
-возврат средств	0	(2589)
- оплата за ТЗ	0	(150)

Таблица 4.2 Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами

(тыс.руб.)

Активы и обязательства	Сальдо на 31 декабря		
	2023 г.	2023 г.	2022 г.
Активы	105047	105047	424150
Денежные средства и их эквиваленты	105047	105047	424150
Дебиторская задолженность, в т.ч.	105047	105047	424150
- авансы выданные	59143	59143	67094
Финансовые вложения, в т.ч.	0	0	0
Обязательства	700718	699647	714378
Кредиторская задолженность, в т.ч.	700718	699647	714378
- долгосрочная	0	0	0
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	0	0	0
- долгосрочные	0	0	0

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.