

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год
Акционерного общества «Дмитровский молочный завод»

«31» марта 2025 г.

г. Москва

Раздел 1. Сведения об организации

Наименование, организационно-правовая форма: Акционерное общество «Дмитровский молочный завод».

ИНН, КПП: 6950181229 / 773601001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 017821744. Выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 36 по г. Москве 06.06.2016 г. ОГРН 1146952008785. Юридический адрес организации: 119119, г. Москва, Ленинский проспект, д. 42, корпус 1_2_3.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2024 г. - 791 человек.

Ответственные лица организации в 2024 году:

Генеральный директор - Лихачёва Любовь Викторовна

Главный бухгалтер – Третьякова Елена Сергеевна.

Предметом деятельности общества является:

- производство молочной продукции.

Раздел 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Нематериальные активы строка 1110

На 31.12.2023 – 0 руб.

На 31.12.2024 – 0 руб.

Основные средства, включая арендованные строка 1150

На 31.12.2023 – 999 274 тыс. руб. В т.ч.

ОС в организации – 798 715

Капитальные вложения – 153 769

Арендованные ОС – 46790

На 31.12.2024 – 1 429 630 тыс. руб. В т.ч.

ОС в организации – 887 868

Капитальные вложения – 462 413

Арендованные ОС – 79 349

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160), в т.ч. транспортные средства

На 31.12.2023 – 381 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 30 052 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения строка 1170

На 31.12.2023 – 126 054 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 1 016 054 тыс. руб.
Представлены правами участия в сторонних организациях.

Прочие внеоборотные активы строка 1190

На 31.12.2023 – 541 547 тыс. руб. авансы по вложениям в ОС
На 31.12.2024 – 158 835 тыс. руб. авансы по вложениям в ОС

Краткосрочные финансовые вложения строка 1240 (предоставленные займы)

На 31.12.2023 – 120 510 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 124 500 тыс. руб.

Запасы строка 1210

На 31.12.2023 – 1 511 419 тыс. руб. В т.ч.
Материалы – 964 065
Товары – 511
Полуфабрикаты – 76 950
Готовая продукция – 469 893

На 31.12.2024 – 2 014 538 тыс. руб. В т.ч.
Материалы – 1 008 437
Товары – 337
Полуфабрикаты – 405 063
Готовая продукция – 600 698
Незавершенное производство - 3

Дебиторская задолженность строка 1230

Сумма дебиторской задолженности
на 31.12.2023 составила 4 260 569 тыс. руб., в т.ч.:
- поставщиков и подрядчиков 254 410 тыс. руб.
- покупателей и заказчиков 3 701 382 тыс. руб.
- с подотчетными лицами – 2 тыс.руб.
- с персоналом по прочим операциям 609 тыс. руб.
- с разными дебиторами 35 960 тыс. руб.
- по налогам 268 053 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию- 153 тыс.руб.

на 31.12.2024 составила 3 929 057 тыс. руб., в т.ч.:
- поставщиков и подрядчиков 283 280 тыс. руб.
- покупателей и заказчиков 3 537 457 тыс. руб.
- с персоналом по прочим операциям 706 тыс. руб.
- с разными дебиторами 91 158 тыс. руб.
- по налогам 16 284 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию- 172 тыс.руб.

Создавались резервы по сомнительным долгам:

На 31.12.2023 – 14 776 тыс. руб.
На 31.12.2024 – 14 776 тыс. руб.

Кредиторская задолженность строка 1520

Сумма кредиторской задолженности

на 31.12.2023 составила 2 012 538 тыс. руб.

- перед поставщиками и подрядчиками 1 434 187 тыс. руб.
- перед покупателями и заказчиками 455 951 тыс. руб.
- по налогам и сборам 16 587 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 19 616 тыс. руб.
- с персоналом по оплате труда – 48 207 тыс.руб.
- расчеты с разными кредиторами 20 343 тыс. руб.
- с учредителями 17 647 тыс. руб.

на 31.12.2024 составила 1 537 484 тыс. руб.

- перед поставщиками и подрядчиками 917 025 тыс. руб.
- перед покупателями и заказчиками 455 882 тыс. руб.
- по налогам и сборам 11 021 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию 26 921 тыс. руб.
- с персоналом по оплате труда – 66 762 тыс.руб.
- расчеты с разными кредиторами 59 873 тыс. руб.

Задолженность является краткосрочной.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Займы и кредиты полученные (строки 1410, 1510)

Краткосрочные займы и кредиты

На 31.12.2023 г. сумма краткосрочных займов и кредитов составила: 545 747 тыс. руб., в т.ч.

- Краткосрочные кредиты 500 тыс. руб.
- Проценты по краткосрочным кредитам 2 758 тыс. руб.
- Проценты по долгосрочным кредитам 2 675 тыс. руб.
- Проценты по долгосрочным займам 40 315 тыс.руб.

Всего по состоянию на 31.12.2024 по строке 1510 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные кредиты и займы 718 629 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные займы 708 196 тыс.руб.
- Проценты по краткосрочным кредитам 7 014 тыс. руб.
- Проценты по долгосрочным кредитам 3 419 тыс. руб.

Долгосрочные займы и кредиты

Всего по состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты и займы на сумму 2 120 500 тыс. руб., в т.ч.:

- Кредиты банков долгосрочные 1 250 000 тыс. руб.
- Займы долгосрочные 870 500 тыс. руб.
- Проценты по долгосрочным займам 0 тыс. руб.

Всего по состоянию на 31.12.2024 по строке 1410 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты и займы на сумму 3 150 145 тыс. руб., в т.ч.:

- долгосрочные кредиты 1 250 000 тыс. руб.
- долгосрочные займы 1 739 357 тыс.руб.
- проценты по долгосрочным займам 160 788 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (строка 1530)

На 31.12.2023 – 9 203 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 6 757 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540)

На 31.12.2023 – 54 362 тыс. руб., в т.ч. оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков 9 847 тыс. руб. (включая страховые взносы) и на оплату налога на сверхприбыль 44 514 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 9 471 тыс. руб. оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков (включая страховые взносы).

Отложенные налоговые активы и обязательства (строки 1180, 1420)

Отложенные налоговые активы

На 31.12.2023 – 32 342 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 38 969 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2023 – 37 281 тыс. руб.

На 31.12.2024 – 72 401 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль организаций произведен пересчет отложенных налоговых активов. Эффект от изменения ставки с 20 до 25 процентов отражен в составе строк 1180, 1420 бухгалтерского баланса, 2412 отчета о финансовых результатах.

Раздел 3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Показатель	Код строки	За 2024 г., тыс. руб.	За 2023 г., тыс. руб.	Прирост (уменьшение) к показателю прошлого года
Доходы от реализации готовой продукции (полуфабрикатов)	2110	11 698 082	11 410 555	+ 287 527
Расходы в виде себестоимости продаж	2120	10 223 573	9 764 161	+ 459 412
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 474 509	1 646 394	-171 885
Коммерческие расходы	2210	8 002	15 977	- 7 975
Управленческие расходы	2220	497 550	444 184	+ 53 366
Прибыль от продаж	2200	968 957	1 186 233	- 217 276
Прибыль до налогообложения	2300	648 175	1 021 868	- 373 693
Чистая прибыль	2400	493 825	772 191	- 278 366

За 2024 г.:

Проценты к получению – 18 729 тыс. руб. по выданным процентным займам
Проценты к уплате – 460 463 тыс.руб. по займам и кредитам
Прочие доходы – 456 724 тыс. руб.
Прочие расходы – 335 772 тыс. руб.
Налог на прибыль организаций составил 136 786 тыс. руб.
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении 17 564 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с чем в отчете о финансовых результатах отражается только показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

Базовая прибыль на акцию строка 2900:
На 31.12.2023 г. – 7 772 тыс. руб.
На 31.12.2024 г. – 4 938 тыс. руб.

Раздел 5. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

На 31.12.2023

Уставный капитал – 10 тыс. руб.
Добавочный капитал 125 тыс. руб.
Чистая прибыль – 3 193 853 тыс. руб.
Величина капитала – 3 193 988 тыс. руб.
За 2024 г.
Увеличение капитала – 493 825 тыс. руб. В т.ч.
За счет чистой прибыли – 493 825 тыс. руб.
Уменьшение капитала – 100 000 тыс. руб. В т.ч.
Объявлены дивиденды – 100 000 тыс. руб.

На 31.12.2024

Уставный капитал – 10 тыс. руб.
Добавочный капитал 125 тыс. руб.
Чистая прибыль – 3 587 678 тыс. руб.
Величина капитала – 3 587 813 тыс. руб.
Уменьшение, увеличение уставного или добавочного капитала в 2024 г. отсутствовало.

Уменьшение капитала за счет изменения учетной политики (переквалификация активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022) составило 46 тыс. руб.

Раздел 6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств за 2024 г. раскрыта в отчете о движении денежных средств.

По текущим операциям:

Поступления, всего – 10 939 218 тыс. руб. В т.ч.
От продажи товаров, оказания услуг – 10 410 152 тыс. руб.
Прочие поступления – 529 066 тыс. руб.

Платежи, всего: 11 977 427 тыс. руб. В т.ч
Поставщикам 9 853 216 тыс. руб.
В связи с оплатой труда – 1 215 880 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ с оплаты труда и страховые взносы.

Выплата процентов по долговым обязательствам – 329 371 тыс. руб.

В связи с уплатой налога на прибыль – 150 883 тыс. руб.

Прочие платежи – 428 077 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций -1 038 209 тыс. руб. (отрицательное)

По инвестиционным операциям:

Поступления, всего – 431 839 тыс. руб.

В том числе

От продажи внеоборотных активов – 406 741 тыс. руб.

От возврата предоставленных займов – 10 000 тыс. руб.

Дивидендов, процентов по долговым обязательствам и аналогичные поступления – 15 098 тыс. руб.

Платежи всего – 318 255 тыс. руб.

В том числе

В связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов – 304 265 тыс. руб.

В связи с приобретением акций, долей в других организациях – 0 тыс.руб.

В связи с предоставлением займов – 13 990 тыс. руб.

Прочие платежи - 0 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций – 113 584 тыс. руб. (положительное)

По финансовым операциям:

Поступления, всего – 2 952 775 тыс. руб.

В т.ч. в связи с получением кредитов – 2 952 775 тыс. руб.

Платежи – 2 009 364 тыс. руб. В т.ч.

На уплату дивидендов – 117 647 тыс. руб.

В связи с погашением займов и кредитов – 1 875 722 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 943 411 тыс. руб. (положительное)

Сальдо денежных потоков за отчетный период – 18 786 тыс. руб. (положительное)

Остаток средств:

На 31.12.2023 – 10 059 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 39 128 тыс. руб.

Раздел 7. Описание бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными в Российской Федерации, исходя из принципа имущественной обособленности и допущения о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год содержит:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2024 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2024 год;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Генеральный директор

Л.В. Лихачёва

31 марта 2025 г.