

Общество с ограниченной ответственностью «МолПромКубань»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МолПромКубань» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МолПромКубань» зарегистрировано 26.05.2009 по адресу: 352925, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Мичурина, д. 2 ЛИТЕР А, помещение 24.

Сокращенное наименование: ООО «МолПромКубань» (далее Общество).

ИНН 2302060916, ОГРН 1092302000878

Тел/Факс: (86137) 2-39-59, (86138) 6-44-01, адрес эл.почты: info@1kgroup.ru

Основной вид деятельности – основной ОКВЭД 10.5 «Производство молочной продукции», а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Адрес обособленного подразделения: 352389, РФ, Краснодарский край, Кавказский муниципальный район, Кропоткинское городское поселение, г. Кропоткин, ул. Пушкина, д.144.

Расчетные счета:

- № 40702810301000032097, ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
- № 40702810326020006172, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
- № 40702810701000033845, ЮЖНЫЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
- № 40702810707050001352, Ф-Л АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.РОСТОВ-НА-ДОНУ
- № 40702810726020011042, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
- № 40702810730000037819, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8619 ПАО СБЕРБАНК

Размер уставного капитала ООО «МолПромКубань» 10 тыс. руб.

Единственным учредителем ООО «МолПромКубань» является Общество с ограниченной ответственностью «Первый капитал (ООО «ПК») ИНН 2372011260 – 100% доли в уставном капитале общества, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.

Управляющая организация: Общество с ограниченной ответственностью «Первый капитал (ООО «ПК») ИНН 2372011260 действует с 13.09.2019.

Конечными бенефициаром ООО «МолПромКубань» являются граждане РФ:

- Арутюнян Саргис Азатович (ИНН 230205517027);
- Арутюнян Лилия Николаевна (ИНН 230202766794).

Исполнительным органом ООО «МолПромКубань» является директор ООО «ПК» – Гудков Андрей Владимирович (ИНН 234303732990).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность работников ООО «МолПромКубань» в 2024 году составила 159 человек.

Лицензии ООО «МолПромКубань» не имеет.

Целью создания Организации является осуществление предпринимательской деятельности направленной на удовлетворение общественных потребностей и на получение прибыли.

В отчетном периоде аудитором ООО «МолПромКубань» является ООО «ФинИнформ» (Юридический адрес: 603146, Нижний Новгород, ул. Чукотская, д.3 «Б», к.21, ИНН 5262110715, КПП 526201001, ОГРН 1025203728758. Телефон: 8 (831) 230-30-68, Http: www.fininform.ru, E-mail: mail@fininform.ru).

2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО «МолПромКубань» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется соответствии с Законом РФ от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, 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.

Общество использует для организации бухгалтерского учета журнально-ордерную форму, план счетов Финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденную Приказом Минфина России от 31.10.2000г. № 94Н.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной жизни, в также расчеты бухгалтерии.

Порядок и правила исправления ошибки определяется в зависимости от двух факторов - существенности ошибки и даты ее выявления.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, руководствоваться так же ПБУ 22/2010, согласно которому ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7 процентов.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету, в зависимости от срока полезного использования и амортизационной группы.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Капитальные вложения по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств учитываются на счёте 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учёта.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость объекта ОС определять как сумму, которую получили бы на момент от его выбытия за вычетом ожидаемых затрат на выбытие.

Ликвидационную стоимость принимать равной нулю, если (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидается поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной (менее 10% балансовой стоимости основных средств);
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. В случае достройки, дооборудования, реконструкции первоначальная стоимость амортизируемого имущества изменяется.

В соответствии с абзацем 3 пункта 2, организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», к запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019), а учитываются на счете 08, субсчет «Строительные материалы»; затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов; последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 применять перспективно.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Стоимость материально-производственных товаров списывается в производство по средней себестоимости в бухгалтерском учете. Товары учитываются по покупным ценам на счете 41 «Товары».

Выручка от реализации продукции, товаров (работ и услуг) определяется по «мере отгрузки» товаров (услуг) потребителя. Выручка от реализации товаров (услуг), являющихся результатом обычных видов деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы Общество включает в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Учёт реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учёте осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые Общество получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Общество определяет справедливую стоимость самостоятельно без привлечения оценщика (Письмо Банка России от 07.11.2018 N 41-1-8/953).

Для оценки справедливой стоимости активов и обязательств использовать три основных метода (п.62 МСФО (IFRS) 13), с приоритетом указанной последовательности:

1) рыночный подход (п. п. B5 - B7 МСФО (IFRS) 13): актив (обязательство) стоит столько, сколько на рынке стоят такие же или сопоставимые активы (обязательство) (п. B5 МСФО (IFRS) 13);

2) затратный подход (п. п. B8 - B9 МСФО (IFRS) 13): актив стоит столько, сколько потребовалось бы потратить денег для замены его эксплуатационной мощности. С позиции продавца цена основывается на сумме затрат, которые понесет покупатель чтобы купить или построить замещающий объект сопоставимыми характеристиками и с учетом износа (п. п. B8, B9 МСФО (IFRS) 13);

3) доходный подход (п. п. B10 - B11 МСФО (IFRS) 13): стоимость актива равна дисконтированной сумме денежных средств, которые он способен принести за все время эксплуатации (п. B10 МСФО (IFRS) 13).

Списание расходов будущих периодов производится равномерным отнесением этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Общество применяет ПБУ 18/02 путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль (балансовый способ).

С целью обеспечения контроля за сохранностью материальных и денежных ценностей, а также за состоянием расчетов, в Обществе систематически проводятся инвентаризации имеющегося имущества и расчетов специально созданной комиссией по приказу руководителя.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Общество при составлении бухгалтерской отчетности придерживалось принятых им их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Состав строки 1150 бухгалтерского баланса ООО «МолПромКубань» (тыс. руб.):

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Основные средства (балансовая стоимость) в том числе: | 263 658 | 292 756 | -29098 |
| - машины и оборудование | 263 658 | 292 728 | -29 070 |
| - незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств | - | 28 | -28 |

За 2024 год не поступало основных средств.

В отчетном периоде выбыло основных средств первоначальной стоимостью 32 581 тыс. руб.

Размер начисленной амортизации основных средств за 2024 год – 29 517 тыс. руб.

| | | | |
|--|--|----------------|------------------|
| | | На начало года | На конец периода |
|--|--|----------------|------------------|

| Наименование показателя | Период | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | 447 553 | (154 797) | 414 972 | (151 314) |
| | за 2023г. | 444 652 | (126 194) | 447 553 | (154 797) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2024г. | 447 340 | (154 612) | 414 972 | (151 314) |
| | за 2023г. | 444 439 | (126 115) | 447 340 | (154 612) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2024г. | 213 | (185) | - | - |
| | за 2023г. | 213 | (79) | 213 | (185) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2024г. | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | |
|---|-----------|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2024г. | - | (32 581) | 32 581 | (29 517) | - | - |
| | за 2023г. | 2 901 | - | - | (28 602) | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2024г. | - | (32 368) | 32 368 | (29 490) | - | - |
| | за 2023г. | 2 901 | - | - | (28 497) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2024г. | - | (213) | 213 | (27) | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | (106) | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - |

В Обществе отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

На отчётную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 отсутствовали.

На отчётную дату отсутствуют подлежащие раскрытию суммы авансов, предварительной оплаты или выданных задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Иное использование основных средств:

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 | На 31 декабря 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 148 641 | 148 641 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | - | - |
| Иное использование основных средств (зalog и др.) | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | - | - |

Информацию об объектах учтенных забалансом (на счете 001):

| № п/п | Арендодатель | Наименование арендованного объекта ОС | Стоимость, тыс. руб. | Характер деятельности, связанный с объектом аренды |
|-------|----------------------|---|----------------------|--|
| 1 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Автомат фасовки масла А1-АРМ | 483 | Производство продукции |
| 2 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Агрегат АВО-М-HSK8571- A1B1C4D1E1/1L1N3S1S2 | 6 718 | Производство продукции |
| 3 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Газовая рампа GT | 110 | Производство продукции |
| 4 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Газовая рампа GT | 244 | Производство продукции |
| 5 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Газопоршневая электростанция (ГПЭС) мощностью 400кВт напряжением 0,4кВ | 17 020 | Производство продукции |
| 6 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Гомогенизатор для сливочного масла M6-ОГА | 563 | Производство продукции |
| 7 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Горелка газовая прогрессивная | 350 | Производство продукции |
| 8 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Горелка газовая прогрессивная | 244 | Производство продукции |
| 9 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Грузовой подъемник электротельфер ГП- 01.25-01500-0,3 | 560 | Производство продукции |
| 10 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Деаэратор ДА 5/4 (Устройство очистки воды) | 594 | Производство продукции |
| 11 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Емкость Я1-ОСВ-10 | 531 | Производство продукции |
| 12 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Жиротопка V=1500Л | 174 | Производство продукции |
| 13 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Камера КСО 298-10 2М-600 | 123 | Производство продукции |
| 14 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Камера КСО 298-8ВВ-600 с торцевой панелью | 363 | Производство продукции |
| 15 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Компенсатор реактивной мощности АУКРМ-VE | 344 | Производство продукции |
| 16 | | ПК ООО | 344 | |

| | | | | |
|----|----------------------|---|--------|------------------------|
| | ООО "Первый капитал" | Компенсатор реактивной мощности АУКРМ-VE 2 | | Производство продукции |
| 17 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Котел паровой SIXEN 2500 15 бар | 3 272 | Производство продукции |
| 18 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Котел паровой SIXEN 4000 | 3 674 | Производство продукции |
| 19 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Котел паровой SIXEN 4000 | 244 | Производство продукции |
| 20 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия МТФ (г.Кропоткин, ул.Пушкина, 144) | 3 399 | Производство продукции |
| 21 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия по переработке сухих смесей (сыворотка, сухое молоко) | 1 856 | Производство продукции |
| 22 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия по производству соевого молока | 12 049 | Производство продукции |
| 23 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия по производству соевого молока | 425 | Производство продукции |
| 24 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия производства сливочного масла (Кропоткин, ул.Пушкина, 144) | 3 873 | Производство продукции |
| 25 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия розлива Тетра Пак | 8 730 | Производство продукции |
| 26 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Охладитель RA 80 (10228010/230821/0385368 Италия) | 83 | Производство продукции |
| 27 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 | 608 | Производство продукции |
| 28 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Паллетоупаковщик ROTOPLAT 708 PVS | 627 | Производство продукции |
| 29 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Пастеризатор трубчатый ПТУ-10 (к линии МТФ) | 312 | Производство продукции |
| 30 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Пастеризационно-охладительная установка А1-ОКЛ-М-10 | 1 228 | Производство продукции |
| 31 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Пастеризационно-охладительная установка А1-ОКСЛ-С-10 | 1 313 | Производство продукции |
| 32 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Пастеризационно-охладительная установка А1-ОКСЛ-СЛ-3 | 1 078 | Производство продукции |
| 33 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Плунжерный гомогенизаторв ПГ 10000-25 | 2 757 | Производство продукции |
| 34 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Плунжерный гомогенизаторв ПГ 10000-25 (МТФ) | 3 066 | Производство продукции |
| 35 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Световой рекламный короб 6х3 | 110 | Производство продукции |
| 36 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Сепаратор-сливкоотделитель Ж5-ОС2-НС | 833 | Производство продукции |
| 37 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Сервер DELL PE T430 | 446 | Производство продукции |
| 38 | | ПК ООО | 1 516 | |

| | | | | |
|----|----------------------|--|-------|------------------------|
| | ООО "Первый капитал" | Система хранения (стеллажи металл) | | Производство продукции |
| 39 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Складское стеллажное оборудование № 3 | 417 | Производство продукции |
| 40 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Стеллажи металлические (112 ячеек, 3х18 рядов) | 492 | Производство продукции |
| 41 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Стерилизаторо для Ультрапастеризованного молока | 6 113 | Производство продукции |
| 42 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1500 кг 1150 мм TOR ERT150H | 103 | Производство продукции |
| 43 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800кг 1150 мм TOR EPT150H | 123 | Производство продукции |
| 44 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800кг 1150 мм TOR EPT150H 2 | 123 | Производство продукции |
| 45 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800кг 1150 мм TOR EPT150H 3 | 123 | Производство продукции |
| 46 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800кг 1150 мм TOR EPT150H 4 | 123 | Производство продукции |
| 47 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Ультрафиолетовый стерилизатор DUV-2A700-N MST | 457 | Производство продукции |
| 48 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Установка для водоподготовки "Сунгирь-40К" для котельной | 1 386 | Производство продукции |
| 49 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Устройство смешивания диспергирования (МТФ) | 348 | Производство продукции |
| 50 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Устройство смешивания диспергирования (МТФ) 2 | 348 | Производство продукции |
| 51 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Штабеллер самоходный 1 т 2,5м TOR IWS10S-3500 | 217 | Производство продукции |
| 52 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Штабеллер самоходный 1,5 т 3,5м TOR IWS5S-3500 | 276 | Производство продукции |
| 53 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Часть нежилого помещения общей площадью 17,9 кв.м.находящееся на 3этаже нежилого здания. | 12 | Производство продукции |
| 54 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Главный цех,строение 4 ,кадастровый номер 23:44:0304023:43,г.Кропоткин | 2 950 | Производство продукции |
| 55 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Здание котельной,строение 2 Кадастровый номер: 23:44:0304023:49.Адрес: г.Кропоткин,ул.Пушкина,144 | 428 | Производство продукции |
| 56 | | ПК ООО | 65 | |

| | | | | |
|----|----------------------|--|-----|------------------------|
| | ООО "Первый капитал" | Канализационная насосная, кадастровый номер 23:44:0206045:956 ,Адрес: Г.Кропоткин, ул.Пушкина, 144 | | Производство продукции |
| 57 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Насосная, строение 13 Кадастровый номер 23:44:00206045:658. Адрес: г.Кропоткин, ул.Пушкина, 144 | 17 | Производство продукции |
| 58 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Часть здания склада-холодильника, строение 1, площадью 1416,9 кв.м Кадастровый номер 23:44:00206045:95 | 921 | Производство продукции |
| 59 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Склад материалов, площадь 85,1 кв.м Кадастровый номер: 23:44:00206045:959, адрес: г.Кропоткин, ул.Пушки | 55 | Производство продукции |
| 60 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Плотницкая, строение 7, площадь 65,8 кв.м, кадастровый номер 23:44:00206045:947, адрес: г.Кропоткин, ул.Пу | 43 | Производство продукции |
| 61 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Цех, строение 5 , площадь 1206,7 кв.м. кадастровый номер 23:44:00206045:1374, адрес: г.Кропоткин, ул.Пушк | 784 | Производство продукции |
| 62 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Здание АЗС контейнерного типа, строение 17, площадь 15,2 кв.м. Кадастровый номер 23:44:00206045:949, адр | 10 | Производство продукции |
| 63 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Проходная, строение 9, площадь 6,7 кв.м, кадастровый номер 23:44:00206045:946, адрес: г.Кропоткин ул.Пушк | 4 | Производство продукции |
| 64 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Часть здания конторы, площадь 1011,8 кв.м., кадастровый номер 23:44:0304023:45, адрес: г.Кропоткин, ул.П | 658 | Производство продукции |
| 65 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Минипекарня (вспомогательный корпус-цех), площадь 135,4 кв.м., кадастровый номер 23:44:0206045:939, ад | 88 | Производство продукции |
| 66 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Здание пекарни, площадь 144,5 кадастровый номер 23:44:0304023:48, адрес: г.Кропоткин, ул.Пушкина, 144 | 94 | Производство продукции |
| 67 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Резервуар для воды 100 кв м, кадастровый номер 23:44:0206045:953, адрес: г.Кропоткин, ул.Пушкина, 144 | 6 | Производство продукции |
| 68 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Резервуар для воды производственно-питьевого | 25 | Производство продукции |

| | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|--|----------------|------------------------|
| | | назначения, 1000 куб. м., кадастровый номер 23:44:0206045:944 | | |
| 69 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Артезианская скважина, кадастровый номер 23:44:020645:940, адрес: г. Кропоткин, ул. Пушкина, 144 | 25 | Производство продукции |
| 70 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тепловая пушка Elitech ТП 120 ДП-2 | 63 | Производство продукции |
| 71 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Газопоршневая электростанция (ГПЭС) мощностью 500 кВт напряжением 0,4 кВ | 19 756 | Производство продукции |
| 72 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Машина ТФ 1-ПАСТПАК Р-09 | 1 667 | Производство продукции |
| 73 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Нежилое, 1-эт сооружение (склад готовой продукции, № 2) | 12 748 | Производство продукции |
| 74 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Линия маркировки молока | 10 547 | Производство продукции |
| 75 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Стеллажи металлические для склада готовой продукции 2 (Кропоткин) | 4 456 | Производство продукции |
| 76 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800 кг 1150 мм TOR EPT18 Н 1 | 163 | Производство продукции |
| 77 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800 кг 1150 мм TOR EPT18 Н 2 | 118 | Производство продукции |
| 78 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800 кг 1150 мм TOR EPT18 Н 3 | 118 | Производство продукции |
| 79 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Агрегат для системы охлаждения жидкости для кондиционирования помещений | 1 051 | Производство продукции |
| 80 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Шкаф телемеханика (ШТМ) | 671 | Производство продукции |
| 81 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800 кг 1150 мм TOR EPT 18 Н 4 | 94 | Производство продукции |
| 82 | ООО "Первый капитал" | ПК ООО Тележка электрическая 1800 кг 1150 мм TOR EPT 18 Н 5 | 94 | Производство продукции |
| Учетная стоимость, тыс. руб. | | | 148 641 | |

Ограничений использования предметов аренды – нет.

Размер номинальных платежей арендодателю – 236720 тыс. руб. Задолженность по арендным платежам на конец отчетного периода отсутствует.

Договором аренды переменных арендных платежей не предусмотрено и они фактически в отчетном периоде не осуществлялись.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде не имело места изменение условий договора аренды. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.

В Обществе отсутствуют иные объекты основных средств, не подлежащие амортизации.

На дату составления бухгалтерской отчётности проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Перевод основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчётном периоде не проводился. Капитальные вложения в улучшение (восстановление) основных средств не осуществлялись.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| -Кредиторская задолженность | 335 | 24 | +311 |
| -Основные средства | 1608 | 987 | +621 |
| - Материалы | 12 | - | +12 |
| -Полуфабрикаты | - | 1 | -1 |
| -Готовая продукция | 2 | - | +2 |
| Итого (строка 1180 Бухгалтерского баланса): | 1 956 | 1 012 | +944 |

Запасы, состав строки 1210 бухгалтерского баланса ООО «МолПромКубань» (тыс. руб.):

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | Изменения (+/-) |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Запасы (балансовая стоимость) в том числе: | 261 218 | 177 113 | +84 105 |
| - сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 258 674 | 176 441 | +82 233 |
| - готовая продукция | 2 478 | 94 | +2384 |
| - товары | - | 414 | -414 |
| - затраты в незавершенном производстве | 67 | 165 | -100 |

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Структура движения запасов приведена в таблице ниже (тыс. руб.):

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | На конец периода | | |
|--|-----------|----------------|---|----------------------|------------------|---|----------------------|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | за 2024г. | 177 113 | - | 177 113 | 261 218 | - | 261 218 |
| | за 2023г. | 215 825 | - | 215 825 | 177 113 | - | 177 113 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024г. | 176 441 | - | 176 441 | 258 674 | - | 258 674 |
| | за 2023г. | 215 196 | - | 215 196 | 176 441 | - | 176 441 |
| Готовая продукция | за 2024г. | 94 | - | 94 | 2 478 | - | 2 478 |
| | за 2023г. | 9 | - | 9 | 94 | - | 94 |
| Товары для перепродажи | за 2024г. | 414 | - | 414 | - | - | - |
| | за 2023г. | 537 | - | 537 | 414 | - | 414 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2024г. | 165 | - | 165 | 67 | - | 67 |
| | за 2023г. | 83 | - | 83 | 165 | - | 165 |
| Прочие запасы и затраты | за 2024г. | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | |
|--|-----------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| | | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) |
| | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | |
| Запасы - всего | за 2024г. | 11 826 137 | (11 742 032) | - | - | X |
| | за 2023г. | 10 341 493 | (10 380 204) | - | - | X |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2024г. | 4 529 654 | (4 447 421) | - | - | 642 176 |
| | за 2023г. | 3 608 453 | (3 647 207) | - | - | 912 738 |
| Готовая продукция | за 2024г. | 3 417 114 | (3 414 730) | - | - | 402 |
| | за 2023г. | 3 272 689 | (3 272 605) | - | - | - |
| Товары для перепродажи | за 2024г. | 212 | (626) | - | - | - |
| | за 2023г. | 22 562 | (22 685) | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | за 2024г. | 3 831 885 | (3 831 983) | - | - | - |
| | за 2023г. | 3 436 741 | (3 436 659) | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | за 2024г. | 47 272 | (47 272) | - | - | - |
| | за 2023г. | 1 048 | (1 048) | - | - | - |

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов - на отчетную дату в составе дебиторской задолженности отражены суммы авансов (предварительной оплаты, задатков), выплаченные поставщикам в размере 134942 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества отсутствуют.

Запасы учтенные забалансом (счет 003 - материалы принятые в переработку) тыс. руб.:

| Контрагент | Остаток на 01.01.2024г. | Поступление | Расход | Остаток на 31.12.2024г. |
|----------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| ООО «Биофудлаб» | 18 215 | 68 832 | 64 527 | 22 520 |
| ООО «Биофудтех» | 22 | 0 | 22 | 0 |
| ООО «Ботаника» | 74 | 0 | 74 | 0 |
| ООО «КМК Надежинский» | 653 | 118 | 560 | 211 |
| ООО «Кубснаб» | 0 | 2742 | 2742 | 0 |
| ООО «Леовит нутрио» | 1035 | 12359 | 11180 | 2214 |
| ООО «Олбио» | 1176 | 30007 | 22478 | 8705 |
| ООО «ТД ПИР» | 1631 | 22 | 1577 | 76 |
| ООО «План+Би СНГ» | 2635 | 15712 | 14965 | 3382 |
| ООО «Полигрин» | 6697 | 393485 | 366876 | 33306 |
| ООО «Полома» | 1335 | 527 | 587 | 1275 |
| ООО «Свитарт» | 36427 | 625401 | 661828 | 0 |
| ООО «Южный молочный завод» | 0 | 95202 | 95201 | 1 |
| Итого | 23383 | 1244407 | 1242595 | 71690 |

Состав Налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса), в том числе: | 74 363 | 44 641 | +29 722 |
| -НДС при приобретении основных средств | 502 | 619 | -117 |
| -НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 42 407 | 31 252 | +11 155 |
| -НДС по приобретенным услугам | 30 604 | 12 705 | +17 899 |
| -НДС по уменьшению стоимости реализации | 6 | 65 | -59 |

Состав Дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) | 1 418 582 | 1 177 939 | +240 643 |
| - расчеты с покупателями и заказчиками | 1 262 247 | 971 841 | +290 406 |
| - авансы выданные | 134 982 | 148 870 | -13 888 |
| - прочие дебиторы | 21 352 | 57 228 | -35 876 |

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|-----------|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | за 2024г. | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2024г. | 1 119 089 | - | 1 418 582 | - |
| | за 2023г. | 1 013 650 | - | 1 177 939 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2024г. | 971 841 | - | 1 262 247 | - |
| | за 2023г. | 787 725 | - | 971 841 | - |
| Авансы выданные | за 2024г. | 148 870 | - | 134 982 | - |
| | за 2023г. | 141 361 | - | 148 870 | - |
| Прочая | за 2024г. | 31 771 | - | 21 352 | - |
| | за 2023г. | 77 078 | - | 57 228 | - |
| Итого | за 2024г. | 1 119 089 | - | 1 418 582 | - |
| | за 2023г. | 1 013 650 | - | 1 177 939 | - |

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | |
|--|-----------|---|--------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|
| | | поступление | | выбыло | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2024г. | 1 005 787 | - | (721 450) | - | - | 14 971 | 185 |
| | за 2023г. | 978 230 | - | (819 831) | - | - | 293 | 5 597 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2024г. | 882 968 | - | (592 562) | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 845 225 | - | (661 109) | - | - | - | - |
| Авансы выданные | за 2024г. | 114 565 | - | (95 059) | - | - | - | - |
| | за 2023г. | 103 274 | - | (129 159) | - | - | - | - |
| Прочая | за 2024г. | 8 254 | - | (33 829) | - | - | 14 971 | 185 |
| | за 2023г. | - | - | (25 740) | - | - | 293 | 5 597 |
| Итого | за 2024г. | 1 005 787 | - | (721 450) | - | - | 14 971 | 185 |
| | за 2023г. | 978 230 | - | (819 831) | - | - | 293 | 5 597 |

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствовала.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности на 31.12.2024г. – 14 345 тыс.

руб.:

| № п/п | Наименование прочей задолженности | Сумма |
|-------|--|-------|
| 1 | Налог на добавленную стоимость | 1800 |
| 2 | Расчет налога на прибыль | 956 |
| 3 | Прочие налоги и сборы | 104 |
| 4 | Страховые взносы по единому тарифу | 14 |
| 5 | Расчеты по аренде | 185 |
| 6 | Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам | 2 950 |
| 7 | Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 8336 |

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию. Просроченная дебиторская задолженность отсутствовала. Признаков не реальной к взысканию задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наиболее крупными дебиторами Общества на 31.12.2024 являются следующие контрагенты:

- ООО «Южный молочный завод» (ИНН 2372030190) - задолженность 131 835 тыс. руб.;

- ООО «Южный молочный завод» (ИНН 2372002033) - задолженность 113 500 тыс. руб.;

- ООО «Милк Маркет» - задолженность 864 782 тыс. руб.;

- ООО «Лэнд» - задолженность 57 263 тыс. руб.;

- ООО «Экспресс» - задолженность 34 551 тыс. руб.

Состав Финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Финансовые вложения, в том числе: | 697 981 | 204 373 | 493 608 |
| Предоставленные займы | 607 130 | 177 037 | 430 093 |
| - ОАО «Кропоткинский молочный комбинат» | 13 636 | 10 893 | 2 743 |
| - ООО «Лэнд» | 12 957 | 12 957 | 0 |
| - ООО «Первый капитал» | 549 341 | 121 991 | 427 350 |
| - ООО «Первая пивоваренная компания» | 18 100 | 18 100 | 0 |
| - ООО «Эконом» | 1 000 | 1 000 | 0 |
| - ООО «Югпродсервис» | 12 096 | 12 096 | 0 |
| Проценты по займам | 90 851 | 27 336 | 63 515 |
| - ОАО «Кропоткинский молочный комбинат» | 3 881 | 3 020 | 861 |
| - ООО «Лэнд» | 6 984 | 5708 | 1 276 |
| - ООО «Милк Маркет» | | 66 | -66 |
| - ООО «Первая пивоваренная компания» | 65 216 | 10425 | 54 791 |
| - ООО «Первый капитал» | 12 099 | 6368 | 5 731 |
| - ООО «Эконом» | 325 | 250 | 75 |
| - ООО «Югпродсервис» | 2 346 | 1499 | 847 |

В 2024 году по договорам процентных займов выдано займов на 442 293 тыс. руб., а именно:

- ООО «Первый капитал» – 439 550 тыс. руб.
- ОАО «Кропоткинский молочный комбинат» - 2 743 тыс. руб.

Погашено предоставленных займов в размере 12 200 тыс. руб., а именно:

- ООО «Первый капитал» – 12 200 тыс. руб.

На конец отчётного периода проведена проверка финансовых вложений на обесценение. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения Общества не обременены обязательствами залога.

В отчётном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

Финансовые вложения в предоставленные займы Общества не подлежат дисконтированию.

Состав Денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| - Касса | | 156 | |
| - Расчетный счет | | 16 583 | |
| 40702810326020006172, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | | 16 479 | |
| 40702810707050001352, Ф-Л АКБ "ФОРА-БАНК" (АО) В Г.РОСТОВ-НА-ДОНУ | | 20 | |
| 40702810726020011042, ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | | 2 | |
| 40702810730000037819, КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК | | 81 | |
| КБ "КУБАНЬ КРЕДИТ" ООО Г, КРАСНОДАР (Расчетный) | | 1 | |
| Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса) | | 16 739 | |

Сформированные денежные потоки по НДС отражаются свёрнуто в «Отчете о движении денежных средств» - отдельно от потоков поступлений и платежей (в составе строк 4119 «прочие поступления», 4129 «прочие платежи»). Поступления денежных средств и платежи отражаются без НДС.

Свёрнутый НДС в сумме 6067 тыс. руб. отражён по строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год отражены:

- возврат платежей в размере 1 тыс. руб.;

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год отражены:

- НДС (свернуто) в размере 630 тыс. руб.;
- перечисления за оказание услуг по предоставлению кодов маркировки в размере 36 400 тыс. руб.
- расчеты по исполнительным листам и алиментам в размере 2 358 тыс. руб.;
- благотворительная помощь в размере 350 тыс. руб.;
- выдача подотчетных сумм в размере 3 942 тыс. руб.;
- оплата информационно-консультационных услуг в размере 3 936 тыс. руб.;
- оплата вспомогательных материалов в размере 5 199 тыс. руб.;
- прочие выплаты по текущей деятельности в размере 1124 тыс. руб.

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, другие активы и обязательства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31.12.2024:

- CNY (Китайский юань) = 13,4272;
- EUR (евро) = 106,1028.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов:

- положительные курсовые разницы отражены в строке 2340 «Прочие доходы» - в размере 3 119 тыс. руб.;
- отрицательные курсовые разницы отражены в строке 2350 «Прочие расходы» - в размере 478 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой, курсовые разницы по которым не подлежат отнесению на финансовые результаты.

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;

- поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;
- денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Уставный капитал Общества в 2024 не менялся и составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал не менялся и составляет 132 174 тыс. руб.

Резервный капитал не формировался.

В 2024 году Общество не производило начислений и выплат дивидендов.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 1 301 150 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного периода 425 959 тыс. руб.

Состав Долгосрочных кредитов и займов (строка 1410 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) | 444 877 | 418 935 | +25 942 |
| - кредиты | 100 000 | 65 000 | +35 000 |
| - займы | 344 877 | 353 935 | -9 058 |

Движение долгосрочных обязательств по кредитам и займам в 2024 году:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------|-----------|------------------------|---|-------------------------|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, | погашение | списание на финансовый результат | |
| Долгосрочные кредиты и займы - всего | за 2024г. | 418 935 | 271 396 | - | (245 453) | - | 444 877 |
| | за 2023г. | 438 445 | 150 658 | - | (170 168) | - | 418 935 |
| кредиты | за 2024г. | 65 000 | 270 012 | - | (235 012) | - | 100 000 |
| | за 2023г. | 60 000 | 150 000 | - | (145 000) | - | 65 000 |
| займы | за 2024г. | 353 935 | 1 384 | - | (10 442) | - | 344 877 |
| | за 2023г. | 378 445 | 658 | - | (25 168) | - | 353 935 |

Расшифровка задолженности по долгосрочным кредитам:

| Кредитор | Договор | Целевое назначение | Сроки погашения кредита |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Филиал «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» | № 04NB5L от 19.11.21 | На текущую деятельность | Пролонгация |

Движение долгосрочных заемных средств за отчетный период, тыс. руб.:

| Договор | Кредитор | Срок погашения | Задолженность | | Поступление в отчетном периоде | Погашение в отчетном периоде |
|---------------------|---------------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | | | На начало периода | На конец периода | | |
| № 4 от 07.04.2016 | Арутюнян Азат Степанович | Пролонгация | 20000 | 20000 | 0 | 0 |
| № 6/н от 06.08.2019 | Арутюнян Азат Степанович | Пролонгация | 8439 | 8 439 | 0 | 0 |
| № 4 от 07.04.2016 | Арутюнян Лилия Николаевна | Пролонгация | 17494 | 17 494 | 0 | 0 |
| № 5 от 01.10.2019 | Арутюнян Лилия Николаевна | Пролонгация | 15000 | 15000 | 0 | 0 |
| Договор займа | Арутюнян С.А. | Пролонгация | 1105 | 1105 | 0 | 0 |
| № 1 от 30.12.2021 | Арутюнян С.А. | Пролонгация | 282837 | 282837 | 0 | 0 |
| Договор займа | Гудков А.В. | Пролонгация | 0 | 35 | 880 | 915 |

В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

Проведение реорганизации (реструктуризации) руководством Обществом не планируется.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

«Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Кредиторская задолженность | - | 51 | -51 |
| Основные средства | 30 711 | 51 537 | -20 826 |
| Арендные обязательства | 1 060 | 1 354 | -294 |
| Итого отложенные налоговые обязательства | 31 772 | 52 942 | -21 170 |

Основная сумма отложенного налогового обязательства 30 711 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002, по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений Организации в отношении использования объектов.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Прочие обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса) | - | 122542 | -122542 |
| - Арендные обязательства | - | 122 542 | -122 542 |

В составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2023 учитывались лизинговые платежи.

Состав Краткосрочных кредитов и займов (строка 1510 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса) | - | 929 | -929 |
| - кредиты | - | - | - |
| - займы | - | 929 | -929 |
| - прочие кредиторы | - | - | - |

Состав Кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения (+/-) |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) | 787 085 | 326 191 | +460 894 |
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками | 634 824 | 261 934 | |
| - авансы полученные | (39 863) | (53 544) | |
| - расчеты по налогам и сборам | 40 735 | 12 925 | |
| - прочие дебиторы | 151 388 | 104 877 | |

Движение краткосрочных обязательств за отчетный период, тыс. руб.:

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|-----------|------------------------|--------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2024г. | 326 191 | 787 085 |
| | за 2023г. | 297 951 | 326 191 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2024г. | 261 934 | 634 824 |
| | за 2023г. | 212 930 | 261 934 |
| авансы полученные | за 2024г. | (53 544) | (39 863) |
| | за 2023г. | 27 060 | (53 544) |
| расчеты по налогам и взносам | за 2024г. | 12 925 | 40 735 |
| | за 2023г. | 40 816 | 12 925 |
| прочая | за 2024г. | 104 877 | 151 388 |
| | за 2023г. | 17 145 | 104 877 |

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | |
|--|-----------|---|--------------------------|-----------|----------------------------------|---|---|
| | | поступление | | выбыло | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2024г. | 495 185 | - | (16 856) | - | 14 971 | 185 |
| | за 2023г. | 324 474 | 144 | (305 547) | - | 293 | 5 597 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2024г. | 417 516 | - | (11 231) | - | - | - |
| | за 2023г. | 265 430 | - | (216 426) | - | - | - |
| авансы полученные | за 2024г. | 16 514 | - | (2 706) | - | - | - |
| | за 2023г. | (28 442) | - | (52 162) | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | за 2024г. | 13 061 | - | - | - | 14 750 | - |
| | за 2023г. | (8) | 144 | (33 581) | - | - | 5 554 |
| прочая | за 2024г. | 48 094 | - | (1 989) | - | 221 | 185 |
| | за 2023г. | 87 494 | - | (106) | - | 293 | 51 |

Очерёдность предоставления ежегодных отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков. По состоянию на 31 декабря 2024 года все работники Общества реализовали право на ежегодный оплачиваемый отпуск.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствовала. Обеспечение обязательств полученных и выданных в 2024 году отсутствовали. Условные обязательства и активы отсутствовали.

Наиболее крупными кредиторами Общества на 31.12.2024 являются следующие контрагенты:

- ООО «Советский молочный завод» - задолженность 154 252 тыс. руб.;
- ООО «Южный молочный завод» - задолженность 170 169 тыс. руб.;
- ООО «ФКМ ЛИЗИНГ» - задолженность 139 004 тыс. руб.;
- ООО «Милк Маркет» - задолженность 140 402 тыс. руб.;
- ООО «ЛЭНД» - задолженность 26 851 тыс. руб.

Информация о расчетах по налогам и сборам за отчетный период:

| № п/п | Показатели | Задолженность на 01.01.2023 | Начислено | Уплачено | Задолженность на 31.12.2023 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|----------|-----------------------------|
| 1 | Всего налоги и сборы | 12 925 | | | 40 735 |
| | в том числе: | | | | |
| 2 | Федеральный бюджет | | | | |
| | - НДС | 0 | 641103 | 641659 | |
| | - Налог на прибыль | 1 110 | 15532 | 14944 | 1698 |
| | - НДФЛ | 0 | 15703 | 2286 | 13417 |
| | - прочие | 95 | 0 | 0 | 95 |
| 3 | Бюджеты субъектов РФ | | | | |
| | - Налог на прибыль | 11 689 | 88009 | 84681 | 15017 |
| | - Налог на имущество | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Транспортный налог | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - прочие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Местные бюджеты | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - Земельный налог | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|--|----|--------|--------|------|
| | - прочие | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Налог на прибыль участника КГН | - | - | - | - |
| 6 | Единый налоговый счет | 0 | 119254 | 128378 | 9124 |
| 7 | Страховые взносы во внебюджетные фонды | 31 | - | - | 1384 |

Вероятные выплаты по судебным искам – отсутствуют. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

В 2024 году Решений о выплате дивидендов участнику Общества не принималось выплаты дивидендов не производились.

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составили 1 433 334 тыс. руб., что позволяет сделать вывод об удовлетворительном экономическом и финансовом состоянии Общества и характеризует хорошие возможности покрытия обязательств организации за счет собственного имущества.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В деятельности ООО «МолПромКубань» за 2024 год основной операционный сегмент – производство молока и молочной продукции.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателями. При формировании доходов, расходов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка за 2024 г. составила 5 457 484 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- от реализации молочной продукции – 5 373 670 тыс. руб.;
- услуги подряда – 83 814 тыс. руб.

Структура выручки и расходов по видам деятельности:

| Вид деятельности | Доходы отчетного периода | Себестоимость расходов отчетного периода |
|--|--------------------------|--|
| Коктейли белковые | 1735 | 136 |
| Возвратный отход "Молоко обезжиренное" | 1 760,00 | 2 873,00 |
| Вспомогательные материалы | 162 841,00 | 217 617,00 |
| Давальческое сырье и материалы | 5 959,00 | 5 513,00 |
| Коктейли молочные у/п | 32 016,00 | 23 435,00 |
| Крем сливочный у/п | 37 684,00 | 44 630,00 |
| Кукуруза в вакуумной упаковке "Натуруза" | 97,00 | 104,00 |
| Масло | 56 116,00 | 38 152,00 |
| Материалы | 2 290,00 | 2 111,00 |
| Молоко | 3 363 471,00 | 2 444 196,00 |
| Напитки молочные | 100 690,00 | 6 678,00 |
| Продукция МПК | 62 154,00 | 59 123,00 |
| Сливки | 1 349 092,00 | 1 135 735,00 |
| Сливочный продукт у/п | 97 504,00 | 88 489,00 |
| Сметана | 6 605,00 | 6 646,00 |
| Сок яблочный | 37,00 | 4,00 |
| Итого от реализации: | 5 280 051,00 | 4 075 442,00 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| Услуги подряда и связанные с ним сопутствующие услуги (информационные, лабораторные документация) | 177 433,00 | 20 320,00 |
| Итого выручка от реализации услуг подряда | 177 433,00 | 20 320 |
| Всего: | 5 457 484 | 4 095 762 |

Прочие доходы ООО «МолПромКубань» за 2024 г. составили 257 068 тыс. руб., в том числе:

- доходы в виде процентов за пользование денежными средствами – 55 050 тыс. руб.;
- доходы связанные с продажей ТМЦ – 127 970 тыс. руб.;
- излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации – 39 173 тыс. руб.;
- доходы в виде курсовой разницы – 3 119 тыс. руб.;
- премии Р23-543416 от 01.01.2023 (премия по контракту АО Упаковочные системы) – 15 744 тыс. руб.;
- прочие доходы – 16 012 тыс. руб.

В отчётном периоде Организацией не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

Расходы распределяются следующим образом:

Себестоимость продаж – (4 929 751) тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованной продукции - (4 095 762) тыс. руб.;
- коммерческие расходы – (47 272) тыс. руб.;
- управленческие расходы (786 717) тыс. руб.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются Обществом полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Структура затрат». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж", 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

Структура затрат:

| Наименование показателя | За 2024 год (тыс. руб.) | За 2023 год (тыс. руб.) |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Материальные затраты | 4 121 140 | 3 378 666 |
| Расходы на оплату труда | 121 046 | 78 007 |
| Отчисления на социальные нужды | 36 881 | 23 749 |
| Амортизация | 29 517 | 28 602 |
| Прочие затраты | 623 039 | 309 572 |
| Итого по элементам | 4 931 623 | 3 818 596 |
| Изменение остатков (уменьшение {+}): незавершенного производства, готовой продукции. | (1 872) | (44) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 929 751 | 3 818 640 |

Учредителем ООО «МолПромКубань» управленческие функции переданы Управляющей организации ООО «Первый Капитал» (ИНН 2372011260). Сумма вознаграждения за управленческие услуги Управляющей организации ООО «Первый Капитал» за 2024 год составила 2160 тыс. руб.

Информация о персонифицированных выплатах Управляющей организации ООО «Первый Капитал» в разрезе конкретных должностных лиц Организация не раскрывает по

соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.

| Должность | ФИО | Начислено | Страховые взносы | НДФЛ |
|--|-----------------------------------|-----------|------------------|------|
| Долгосрочные вознаграждения | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | - | - | - | - |
| Вознаграждения в виде опционов, акций, паёв, долей участия в капитале | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | - | - | - | - |
| Иные долгосрочные вознаграждения | | | | |
| Не начислялись и не выплачивались | - | - | - | - |
| Выплаты третьим лицам в пользу управленческого персонала | | | | |
| Взносы по договорам добровольного страхования | Не начислялись и не выплачивались | - | - | - |
| Оплата лечения | Не начислялись и не выплачивались | - | - | - |
| Прочие выплаты | Не начислялись и не выплачивались | - | - | - |

Прочие расходы за 2024 год составили 234 825 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате за пользование заемными средствами (кредиты, займы) – 8 312тыс. руб.;
- расходы связанные с продажей имущества – 157 709 тыс. руб.;
- прибыль (убытки) прошлых лет – 55 578 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 5 368 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 478 тыс. руб.;
- прочие расходы – 7 380 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил (123 917) тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------------|-------------|------------------|
| Налог на прибыль | 2410 | (123 917) |
| в том числе: | (2411+2412) | |
| текущий налог на прибыль | 2411 | (86 103) |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | (20 226) |
| прочее | 2460 | (100) |

Отложенный налог на прибыль и показатели, влияющие на величину ОНА и ОНО:

| №№ | Показатели | Сумма |
|----|---|----------|
| 1 | Отложенный налог на прибыль (ОНП) (код строки 2412) | (20 226) |
| | Причины возникновения ОНП: | |

| | | |
|-----|---|-----------|
| 1.1 | Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде (ОНА - ОНО): | (20 226) |
| | - увеличение ОНА | 944 |
| | - увеличение ОНО | (21 170) |
| 1.2 | Изменение правил налогообложения, налоговых ставок | - |
| 1.3 | Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих отчётных периодах | - |
| 2 | Прочие причины (код строки 2460) | (100) |
| 3 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 549 976 |
| 4 | Применяемые ставки по налогу на прибыль | 20% |
| 5 | Условный расход | (109 995) |
| 6 | Условный доход | - |
| 7 | Постоянный налоговый расход | - |
| 8 | Постоянный налоговый доход | - |
| 9 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (код строки 2400) | 425 959 |

В связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 1 декабря 2018 г. N 236н) Общество применяет балансовый метод формирования отложенных налогов и показывает в бухгалтерском балансе свернуто сумму отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77).

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2024 году стала чистая прибыль, в размере 425 959 тыс. руб., что в 1,27 раза больше данного показателя за 2023 год.

6. Информация о произведенных корректировках.

ООО «МолПромКубань» произвело корректировку сданной 28.03.2025 бухгалтерской отчетности в Межрайонную ИФНС России № 13 по Краснодарскому краю:

- в сданной бухгалтерской отчетности исправлена техническая ошибка в Бухгалтерском балансе (графа «На 31 декабря 2024 г.»):

- дебиторская задолженность (строка 1240), ошибочно указана дебиторская задолженность в размере 1 362 928 тыс. руб., следовало указать 1 418 582 тыс. руб., а именно:

| | |
|---|---|
| До корректировки 1, 2 (28.03.2025) | Дебиторская задолженность (строка 1240) на 31 декабря 2024 г.: 1 362 928 тыс. руб. |
| После корректировки 1, 2 (11.04.2025, 20.05.2025) | Дебиторская задолженность (строка 1240) на 31 декабря 2024 г.: 1 418 582 тыс. руб. |

- кредиторская задолженность (строка 1520), ошибочно указана кредиторская задолженность в размере 733 085 тыс. руб., следовало указать 787 085 тыс. руб., а именно:

| | |
|--|--|
| До корректировки 1, 2 (28.03.2025) | Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2024 г.: 733 085 тыс. руб. |
| После корректировки 1, 2 (11.04.2025, 20.05.2025) | Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2024 г.: 787 085 тыс. руб. |

- в сданной бухгалтерской отчетности исправлена техническая ошибка в Отчете о финансовых результатах (графа «За Январь - Декабрь 2024 г.»):

- прочие расходы (строка 2350), ошибочно указана сумма 228 313 тыс. руб., следовало указать 226 513 тыс. руб., а именно:

| | |
|--|--|
| До корректировки 1, 2 (28.03.2025) | Прочие расходы (строка 2350) за январь-декабрь 2024 г.: 228 313 тыс. руб. |
| После корректировки 1, 2 (11.04.2025, 20.05.2025) | Прочие расходы (строка 2350) за январь-декабрь 2024 г.: 226 513 тыс. руб. |

- прибыль до налогообложения (строка 2300), ошибочно указана сумма 548 176 тыс. руб., следовало указать 549 976 тыс. руб., а именно:

| | |
|--|--|
| До корректировки 1, 2 (28.03.2025) | Прибыль до налогообложения (строка 2300) за январь-декабрь 2024 г.: 548 176 тыс. руб. |
| После корректировки 1, 2 (11.04.2025, 20.05.2025) | Прибыль до налогообложения (строка 2300) за январь-декабрь 2024 г.: 549 976 тыс. руб. |

- чистая прибыль (строка 2400), ошибочно указана сумма 424 159 тыс. руб., следовало указать 425 959 тыс. руб., а именно:

| | |
|--|--|
| До корректировки 1, 2 (28.03.2025) | Прибыль до налогообложения (строка 2300) за январь-декабрь 2024 г.: 424 159 тыс. руб. |
| После корректировки 1, 2 (11.04.2025, 20.05.2025) | Прибыль до налогообложения (строка 2300) за январь-декабрь 2024 г.: 425 959 тыс. руб. |

ООО «МолПромКубань» произвело корректировку сданной 28.03.2025 и 11.04.2025 (корректировка 1) бухгалтерской отчетности в Межрайонную ИФНС России № 13 по Краснодарскому краю:

- в сданной бухгалтерской отчетности исправлена техническая ошибка в Бухгалтерском балансе (графа «На 31 декабря 2024 г.»):

- ошибочно указаны неверные идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (ИНН) ООО «ФинИнформ» и Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации (ОГРН) ООО «ФинИнформ», а именно:

| | |
|---|---|
| До корректировки 2 (11.04.2025, 28.03.2025) | ИНН аудиторской организации ООО «ФинИнформ»: 7702070139 |
|---|---|

| | |
|------------------------------------|--|
| | ОГРН аудиторской организации ООО «ФинИнформ»: 1025203728756 |
| После корректировки 2 (20.05.2025) | ИНН аудиторской организации ООО «ФинИнформ»: 5262110715 ОГРН аудиторской организации ООО «ФинИнформ»: 1025203728758 |

- в сданной бухгалтерской отчетности исправлена техническая ошибка в Отчете об изменениях капитала за 2024 год (графа 7 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»):

- увеличение капитала – всего (строка 3310) и чистая прибыль (строка 3311), ошибочно указана сумма чистой прибыли за 2024 год, а именно:

| | |
|----------------------------------|--|
| До корректировки 2 | |
| 28.03.2025 | Увеличение капитала – всего (строка 3310): 417 287 тыс. руб. Чистая прибыль (строка 3311) 417 287 тыс. руб. |
| 11.04.2025 | Увеличение капитала – всего (строка 3310): 418 940 тыс. руб. Чистая прибыль (строка 3311) 418 940 тыс. руб. |
| После корректировки 2 20.05.2025 | Увеличение капитала – всего (строка 3310): 425 959 тыс. руб. Чистая прибыль (строка 3311) 425 959 тыс. руб. |

- уменьшение капитала – всего (строка 3320) и расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3323), ошибочно указана сумма уменьшение капитала за 2024 год, а именно:

| | |
|----------------------------------|--|
| До корректировки 2 | |
| 28.03.2025 | Уменьшение капитала – всего (строка 3320): указаны прочерки Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3323): указаны прочерки |
| 11.04.2025 | Уменьшение капитала – всего (строка 3320): указаны прочерки Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3323): указаны прочерки |
| После корректировки 2 20.05.2025 | Уменьшение капитала – всего (строка 3320): (7 019) тыс. руб. Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3323): (7 019) тыс. руб. |

7. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами для ООО «МолПромКубань» являются:

| № п/п | Наименование юридического / физического лица (ФИО) | ИНН | Характер отношений |
|----------------------------|--|--------------|--------------------|
| Контролирующие лица | | | |
| 1 | Арутюнян Саргис Азатович | 230205517027 | Бенефициар |

| | | | |
|---|---|--------------|--|
| 2 | Арутюнян Лилия Николаевна | 230202766794 | Бенефициар |
| 3 | ООО «Первый капитал» | 2372011260 | Учредитель, 100% доли |
| 4 | Гудков Андрей Владимирович | 234303732990 | Руководитель управляющей компании ООО «Первый капитал» |
| Лица, оказывающие значительное влияние на Общество | | | |
| 1 | Арутюнян Саргис Азатович | 230205517027 | Бенефициар |
| 2 | Арутюнян Лилия Николаевна | 230202766794 | Бенефициар |
| 3 | ООО «Первый капитал» | 2372011260 | Учредитель, 100% доли |
| Аффилированные лица | | | |
| 1 | ООО "ЛЭНД-2" | 2372030552 | Общий руководитель и учредитель |
| 2 | ООО "Южный молочный завод" | 2372030190 | Общий руководитель и учредитель |
| 3 | ООО "Логист-Сервис" | 2372029074 | Общий руководитель и учредитель |
| 4 | ООО "Махаон" | 2372023611 | Общий руководитель и учредитель |
| 5 | ООО "Агроторг" | 2372002428 | Общий руководитель и учредитель |
| 6 | ООО "Молочная Казна" | 2372000244 | Общий руководитель и учредитель |
| 7 | ООО "Аквამикс" | 2302061451 | Общий руководитель и учредитель |
| 8 | ООО "Эконом" | 2302060306 | Общий руководитель и учредитель |
| 9 | ООО "Союз-Капитал" | 2302053980 | Общий руководитель и учредитель |
| 10 | ООО "СЭД" | 2302036840 | Общий руководитель и учредитель |
| 11 | ООО "Югпродсервис" | 2302029458 | Общий руководитель и учредитель |
| 12 | ООО "Черемушки" | 2302034592 | Общий руководитель и учредитель |
| 13 | ООО "Слон Плюс" | 2302060698 | Общий руководитель и учредитель |
| 14 | ООО «Югснаб» | 2372002442 | Общий руководитель и учредитель |
| 15 | ОАО «Армхлеб» | 2302014370 | Общий руководитель и учредитель |
| 16 | ООО «Милк Маркет» | 2372019284 | Общий руководитель и учредитель |
| 17 | ООО «ЛЭНД» | 2372001093 | Общий руководитель и учредитель |
| 18 | ООО «Дон Десерт» | 2372005490 | Общий руководитель |
| 19 | ОАО «Кропоткинский молочный комбинат» | 2313003941 | Общий бенефициар |
| Контролируемые организации | | | |
| - | - | - | - |
| Зависимые Организации | | | |
| - | Зависимые Организации отсутствуют | | |
| Участники совместной деятельности | | | |
| | Общество не заключало договоров о ведении совместной деятельности | - | - |
| Основной управленческий персонал | | | |
| 1 | ООО «Первый капитал» в лице Гудкова Андрея Владимировича | 2372011260 | Единоличный исполнительный орган – управляющая организация |

Операции со связанными сторонами в 2024 году:

| Связанная сторона | Вид операций | Сумма операций за отчетный период, тыс.руб. | Форма расчётов | Срок завершения расчётов | Задолженность на конец отчётного периода, тыс.руб |
|---------------------------------------|--|---|----------------|--------------------------|---|
| ОАО «Кропоткинский молочный комбинат» | Предоставление займа (счет 58) | 2 743 | денежная | Пролангация | 13 636 |
| ООО «Первый капитал» | Предоставление займа (счет 58) | 439 550 | денежная | Пролангация | 549 341 |
| ООО «Первый капитал» | Проценты по предоставленным займам (счет 58) | 60 369 | денежная | Пролангация | 65 217 |

| | | | | | |
|--------------------|---|-----------|----------|-------------|---------|
| ООО «Югснаб» | Договор с поставщиком (сырье) | 9 321 | денежная | Пролангация | 2 992 |
| ООО "Югпродсервис" | Договор поставки ТТ-ОР-4-16-047 от 29.09.2016 | 9 523 | денежная | Пролангация | 11 023 |
| ООО «Югснаб» | Основной договор МПК | 1 944 | денежная | Пролангация | 5 353 |
| ОАО «Армхлеб» | Договор поставки № 128 11.10.2022 (счет 62) | 845 | денежная | Пролангация | 468 |
| ООО «Милк Маркет» | Договор поставки б/н от 25.02.2017 | 2 035 828 | денежная | Пролангация | 864 782 |
| ООО «ЛЭНД» | Основной договор МПК | 91 899 | денежная | Пролангация | 57 263 |

При операциях со связанными сторонами использовались денежные формы расчетов.

Резервов по сомнительным долгам в расчетах со связанными сторонами не создавалось.

Дебиторская или кредиторская задолженности по связанным сторонам не списывалась.

Информация по операциям связанных сторон, по договорам займов выданных отражена в разделе: Состав Финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Информация по задолженности связанных сторон, по договорам займов выданных отражена в разделе: Состав Финансовых вложений (строка 1240 Бухгалтерского баланса).

Размер вознаграждения за управленческие услуги за 2024 год Управляющей организации ООО «Первый Капитал» (ИНН 2372011260) составил 2 160 тыс. руб.

В 2024 году Общество не производило начислений и выплат дивидендов.

Других сделок, и сделок признаваемых крупными в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об Обществах с ограниченной ответственностью» ООО «МолПромКубань» в 2024 году не совершалось.

8. События после отчетной даты и условные обязательства.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали и или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 года не имеется.

Существенные события после отчетной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учет или раскрытия информации в отчетности, отсутствуют.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

9. Влияние геополитической напряжённости на деятельность организации и непрерывность деятельности

В феврале 2022 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции (СВО) на Украине, против России были введены санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других государств. В 2024 году были введены дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к колебаниям курса российского рубля, повышенной волатильности товарных и финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, возможное влияние названных событий на деятельность Организации и на экономику Российской Федерации в целом не поддается прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- основным рынком сбыта для организации является Российская Федерация,
- основное сырье для производства продукции организации закупается на внутреннем рынке,
- организация не привлекала финансирование на европейском рынке капитала и в планы Общества не входит его привлечение и считает, что Общество обладает достаточным уровнем ликвидности и способно в течение обозримого будущего продолжать непрерывно свою деятельность.

Из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами, весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Руководство Общества следит за развитием внешнеполитической ситуации и экономическими санкциями Запада против России, с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов различных рисков, влияющих на деятельность Общества. Предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. Итоги и перспективы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Результаты деятельности ООО «МолПромКубань» за отчетный период исполнительным органом охарактеризованы, как удовлетворительные.

Уполномоченный орган Общества в 2025 году не планирует принятия решения о прекращении части деятельности организации. Не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

ООО «МолПромКубань» планирует в 2025 году продолжить основные виды своей деятельности, увеличить объемы продаж и принимать меры по сокращению себестоимости товара и уменьшению косвенных расходов.

Руководитель ООО «МолПромКубань»

А.В.Гудков

«22» мая 2025 г.

