



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

акционерного общества

«Тульский молочный комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Тульский молочный комбинат» (далее – АО «Тульский молочный комбинат»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Тульский молочный комбинат» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда



руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «РК-Аудит», руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

А.М. Ростовцев
квалификационный аттестат аудитора К 015228, выдан
САЛАК РФ 08.04.2004 г., ОРНЗ 21606075156

Дата аудиторского заключения
«22» марта 2021 года



Аудируемое лицо

Наименование:

АО «Тульский молочный комбинат»

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

РФ, 300045, г. Тула, ул. Некрасова, дом 7

Государственная регистрация:

Создание юридического лица до 01.07.2002, регистрирующий орган Администрация Центрального района

Управы г. Тулы, дата регистрации 20.10.1992, регистрационный номер, присвоенный до 01.07.2002 года №633.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РК-Аудит» (ООО «РК-Аудит»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

300041, г. Тула, ул. Революции, д. 10, оф. 143.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано за основным государственным номером 1027100970159.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

ОРНЗ – 11606070947.



ИНН 7107009048
КПП 710701001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2020

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТУЛЬСКИЙ МОЛОЧНЫЙ
КОМБИНАТ"
(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 10.51.

Код по ОКПО 00430031 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

300045, ТУЛЬСКАЯ ОБЛ., Г. ТУЛА, УЛ. НЕКРАСОВ
ВА, 7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО РК - АУДИТ

ИНН 7107059352 ОГРН/ОГРНИП 1027100970159

На 015 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

ВАСИЛЬЕВ
МИХАИЛ
МИХАЙЛОВИЧ

Подпись (фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)
23.03.2021

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный от календарного.
** Отчество при наличии.

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1.	Нематериальные активы	1110	298	376	321
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	904573	1009606	965955
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	0	500	500
2.2.	Отложенные налоговые активы	1180	2604	2221	2673
-	Прочие внеоборотные активы	1190	104239	38699	58104
-	Итого по разделу I	1100	1011714	1051402	1027553
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Запасы	1210	248088	246758	263276
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12133	13185	2681
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	447185	410947	393276
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	44711	8641	3849
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	752117	679531	663082
-	БАЛАНС	1600	1763831	1730933	1690635

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение



ИНН 7107009048
КПП 710701001 Стр. 003

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	447	447	447
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20855	20855	20915
-	Резервный капитал	1360	1	1	1
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1243016	1016458	869094
-	Итого по разделу III	1300	1264319	1037761	890457
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3	Заемные средства	1410	173717	251908	360022
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	59720	62555	57850
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	233437	314463	417872



ИНН

7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП

7 1 0 7 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 4

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
------------------------	-------------------------	------------	------------------------------------	--------------------------------	---

1

2

3

4

5

6

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.3	Заемные средства	1510	100000	216321	159103
5.3	Кредиторская задолженность	1520	158432	157628	219239
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	7643	4760	3964
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	266075	378709	382306
-	БАЛАНС	1700	1763831	1730933	1690635

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расцифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
		1111	-	-	-
		1112	-	-	-
		1113	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
		1121	-	-	-
		1122	-	-	-
		1123	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
		1131	-	-	-
		1132	-	-	-
		1133	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
		1141	-	-	-
		1142	-	-	-
		1143	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
2.1	здания, сооружения, передаточные устройства	1151	281235	267952	271462
2.1	машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь	1152	614552	736500	689339
2.1	земельные участки	1153	8786	5154	5154
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
		1161	-	-	-
		1162	-	-	-
		1163	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
		1171	-	-	-
		1172	-	-	-
		1173	-	-	-



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8
КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
2.2.	вложения во внеоборотные активы	1191	87214	23124	45535
2.2.	программное обеспечение	1192	17025	15575	12569
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
4.1	сырье и материалы	1211	128355	113672	117787
4.1	затраты в незавершенном производстве	1212	13668	18959	14586
4.1.	готовая продукция, товары для перепродажи	1213	106065	114127	130903
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
5.1.	покупатели и заказчики	1231	306715	302646	299547
		1232	-	-	-
		1233	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
		1251	-	-	-
		1252	-	-	-
		1253	-	-	-



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371	-	-	-
		1372	-	-	-
		1373	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411	-	-	-
		1412	-	-	-
		1413	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:					
		1421	-	-	-
		1422	-	-	-
		1423	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431	-	-	-
		1432	-	-	-
		1433	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
		1451	-	-	-
		1452	-	-	-
		1453	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
		1511	-	-	-
		1512	-	-	-
		1513	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
5.3.	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	142111	140239	189453
5.3.	задолженность перед персоналом по оплате труда	1522	258	388	235
5.3.	задолженность перед внебюджетными фондами	1523	7917	6211	6165



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	4703917	4386255
-	Себестоимость продаж	2120	(3713031)	(3452943)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	990886	933312
-	Коммерческие расходы	2210	(359772)	(367264)
-	Управленческие расходы	2220	(146121)	(140309)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	484993	425739
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	54	24
-	Проценты к уплате	2330	(11383)	(23712)
-	Прочие доходы	2340	119632	58614
-	Прочие расходы	2350	(263999)	(225243)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	329297	235422
-	Налог на прибыль ³	2410	(72611)	(57152)
-	в т.ч.			
-	текущий налог на прибыль	2411	(75828)	(51995)
-	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	3217	(5157)
-	Прочее	2460	(188)	(70)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	256498	178200
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	256498	178200
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8
КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), из них:				
	молочная продукция	2111	4636914	4344839
	прочие	2112	67003	41416
		2113	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), из них:				
	молочная продукция	2121	(3643642)	(3409585)
	прочие	2122	(69389)	(43358)
		2123	(-)	(-)
Коммерческие расходы (стр. 2210), из них:				
		2211	(-)	(-)
		2212	(-)	(-)
		2213	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), из них:				
		2221	(-)	(-)
		2222	(-)	(-)
		2223	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), из них:				
		2311	-	-
		2312	-	-
		2313	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), из них:				
		2321	-	-
		2322	-	-
		2323	-	-



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Проценты к уплате (стр. 2330), из них:				
		2331	(-)	(-)
		2332	(-)	(-)
		2333	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), из них:				
	реализация прочих активов	2341	111070	39645
	курсовая разница	2342	2088	7846
	реализация основных средств	2343	58	4628
Прочие расходы (стр. 2350), из них:				
	реализация прочих активов	2351	(102554)	(38758)
	услуги банка	2352	(2426)	(4371)
	вознаграждение за объем закупок	2353	(120609)	(121897)
Прочее (стр. 2460), из них:				
		2461	-	-
		2462	-	-
		2463	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), из них:				
		2511	-	-
		2512	-	-
		2513	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), из них:				
		2521	-	-
		2522	-	-
		2523	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530), из них:				
		2531	-	-
		2532	-	-
		2533	-	-



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8
КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
447	(-)	20915	1	869094	890457
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	178260	178260
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				178200	178200
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				60	60
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	
-	-	-			
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(60)	(-)	(30896)	(30956)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(30896)	(30956)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
(-)	-	-			
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
(-)	-	-			
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)				-	
Изменение резервного капитала (3240)				-	



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
447	(-)	20855	1	1016458	1037761
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	256498	256498
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				256498	256498
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)				-	
-	-	-			
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(29940)	(29940)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(29940)	(29940)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	
Изменение резервного капитала (3340)				-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
447	(-)	20855	1	1243016	1264319



ИНН

7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП

7 1 0 7 0 1 0 0 1

Стр.

0 1 3

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1264319	1037761	890457



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	5178029	4760329
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5175240	4725965
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2789	34364
Платежи – всего	4120	(4802017)	(4514238)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4315052)	(3966035)
в связи с оплатой труда работников	4122	(253425)	(249402)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14693)	(18352)
налог на прибыль	4124	(66778)	(63492)
прочие платежи	4129	(152069)	(216957)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	376012	246091
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	549	4500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	70	4500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	479	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(104664)	(181221)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(104240)	(180615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(424)	(606)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(104115)	(176721)

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение



ИНН 7 1 0 7 0 0 9 0 4 8

КПП 7 1 0 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	543072	1134795
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	543018	1134771
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	54	24
Платежи – всего	4320	(778899)	(1199373)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4321	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(29940)	(-)
прочие платежи	4323	(737530)	(1185677)
	4329	(11429)	(13696)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(235827)	(64578)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36070	4792
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8641	3849
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	44711	8641
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организация (орган исполнительной власти)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма

Единица измерения: тыс. руб.

АО "Тульский молочный комбинат"

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
710005		
31	12	2020
430031		
7107009048		
10,51		
12247		16
384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	5100	854	(478)		()		(78)				854	(556)	
	за 2019 г.	5110	739	(418)	115	()		(60)				854	(478)	

Общество с ограниченной ответственностью «РК-Аудит»

Аудиторское заключение

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета долевых вложений)	за 2020 г.	5200	1 807 704	(798 098)	44 018	(1 173)	862	(148 740)			1 850 549	(945 976)	
	за 2019 г.	5210	1 628 104	(662 149)	184 614	(5 014)	745	(136 694)			1 807 704	(798 098)	
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г.	5201	320 835	(52 883)	22 037	(422)	111	(8 443)			342 450	(61 215)	
	за 2019 г.	5211	316 372	(44 910)	8 985	(4 522)	352	(8 325)			320 835	(52 883)	
машины и оборудование	за 2020 г.	5202	1 449 680	(722 017)	18 010	(206)	206	(136 153)			1 467 484	(857 964)	
	за 2019 г.	5212	1 275 748	(598 658)	174 135	(203)	104	(123 463)			1 449 680	(722 017)	

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизация**	пересценка	
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
транспортные средства	за 2020 г.	5203	16 457	(10 596)		()		(2 332)		
	за 2019 г.	5213	16 184	(8 090)	562	(289)	289	(2 795)		
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	5204	15 578	(12 602)	339	(545)	545	(1 812)		
	за 2019 г.	5214	14 646	(10 491)	932	()		(2 111)		
рабочий скот	за 2020 г.	5205		()		()		()		
	за 2019 г.	5215		()		()		()		
производственный скот	за 2020 г.	5206		()		()		()		
	за 2019 г.	5216		()		()		()		
многолетние насаждения	за 2020 г.	5207		()		()		()		
	за 2019 г.	5217		()		()		()		
из них виноградники	за 2020 г.	5207.1		()		()		()		
	за 2019 г.	5217.1		()		()		()		
другие виды основных средств	за 2020 г.	5209	5 154	()	3 632	()		()	8 786	()
	за 2019 г.	5219	5 154	()		()		()	5 154	()
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5209.1	5 154	()	3 632	()		()	8 786	()
	за 2019 г.	5219.1	5 154	()		()		()	5 154	()
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2020 г.	5209.2		()		()		()		()
	за 2019 г.	5219.2		()		()		()		()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	5220		()		()		()		()
	за 2019 г.	5230		()		()		()		()

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»
Аудиторское заключение

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2020 г.	5240	38 699	114 352	(21 819)	(44 018)	87 214
	за 2019 г.	5250	58 104	178 343	(13 134)	(184 614)	38 699

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

Наименование показателя	Коды	3а 2020 г.	3а 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего;	5270	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 159	235	309
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120	120	120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	823	823	39 797
Иное использование основных средств (залог)	5286	250 999	461 711	442 296

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка***	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка***	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	5301	500			(500)				0	
	за 2019 г.	5311	500			()				500	
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	5305				()					
	за 2019 г.	5315				()					
Финансовых вложений - всего	за 2020 г.	5300	500			(500)				0	
	за 2019 г.	5310	500			()				500	

Общество с ограниченной ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2020 г.	5400	246758	()	18557057	(18555727)			248088	()
	за 2019 г.	5420	263276	()	16942584	(16959102)			246758	()
в том числе:	за 2020 г.	5401	113672	()	3410716	(3396033)			128355	()
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	5421	117787	()	3121272	(3125387)			113672	()
материальные затраты на вырабатываемое корме	за 2020 г.	5402		()		()				()
	за 2019 г.	5422		()		()				()
затраты на завершеном производстве	за 2020 г.	5403	18959	()	5564929	(5570220)			13668	()
	за 2019 г.	5423	14586	()	5139618	(5135245)			18959	()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2020 г.	5404	114127	()	9581412	(9589474)			106065	()
	за 2019 г.	5424	130903	()	8681694	(8698470)			114127	()
товары отгруженные	за 2020 г.	5405		()		()				()
	за 2019 г.	5425		()		()				()
расходы будущих периодов	за 2020 г.	5406		()		()				()
	за 2019 г.	5426		()		()				()
прочие запасы и затраты	за 2020 г.	5407		()		()				()
	за 2019 г.	5427		()		()				()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)****	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления****	погашение	списание на финансовый результат****	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5501	1500	()	0		(479)	()		()	1021	()
в том числе:	за 2019 г.	5521	()	()	1500		()	()		()	1500	()
покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5502	()	()			()	()		()	()	()
покупателями и заказчиками	за 2019 г.	5522	()	()			()	()		()	()	()
авансы выданные	за 2020 г.	5503	()	()			()	()		()	()	()
прочие	за 2019 г.	5523	()	()			()	()		()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5504	1500	()	1500		(479)	()		()	1021	()
в том числе:	за 2019 г.	5524	()	()			()	()		()	1500	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5510	413615	(4168)	10292718	2779	(10253909)	(687)		()	452424	(6260)
авансы выданные	за 2019 г.	5530	404166	(10890)	9457539		(9448090)	()	6722	()	413615	(4168)
прочие	за 2020 г.	5511	306814	(4168)	5231242	2779	(5225081)	(687)		()	312975	(6260)
Итого	за 2019 г.	5531	310437	(10890)	4850977		(4854600)	()	6722	()	306814	(4168)
	за 2020 г.	5512	34611	()	4847748		(4803414)	()		()	78945	()
	за 2019 г.	5532	26972	()	4514913		(4507274)	()		()	34611	()
	за 2020 г.	5513	72190	()	213728		(225414)	()		()	60504	()
	за 2019 г.	5533	66757	()	91649		(86216)	()		()	72190	()
	за 2020 г.	5500	415115	(4168)	10292718	2779	(10254388)	()	0	x	453445	(6260)
	за 2019 г.	5520	404166	(10890)	9459039	0	(9448090)	(9870)	6722	x	415115	(4168)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	перенос из долго- в краткосрочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	за 2020 г.	5551	251908	90457		(168648)	()	()
долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5571	360022	108178		(216292)	()	(0)
в том числе:	за 2020 г.	5552	251908	90457		(168648)	()	()
кредиты	за 2019 г.	5572	360022	108178		(216292)	()	()
займы	за 2020 г.	5553				()	()	()
прочие	за 2019 г.	5573				()	()	()
	за 2020 г.	5554				()	()	()
	за 2019 г.	5574				()	()	()
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5560	373949	5562154		(5677671)	()	258432
в том числе:	за 2019 г.	5580	378342	6169031		(6173424)	()	373949
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2020 г.	5561	140239	4803414		(4801541)	()	142112
	за 2019 г.	5581	189453	4514916		(4564130)	()	140239

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

0710005

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				перевод из долгосрочной задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	погашение	списание на финансовый результат *****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
авансы полученные	за 2020 г.	5562	2284	7912		(7281)			2915	
	за 2019 г.	5582	1857	6433		(6006)	()		2284	
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5563	8894	220328		(217032)	()		12190	
	за 2019 г.	5583	21185	536461		(548752)	()		8894	
кредиты	за 2020 г.	5564	216321	452561		(568882)	()		100000	
	за 2019 г.	5584	159103	1026593		(969375)	()		216321	
займы	за 2020 г.	5565				()	()		0	
	за 2019 г.	5585				()	()			
прочие	за 2020 г.	5566	6211	77939		(82935)	()		1215	
	за 2019 г.	5586	6744	84628		(85161)	()		6211	
иного	за 2020 г.	5550	625857	5652611		(5846319)	()	x	432149	
	за 2019 г.	5570	738364	6277209		(6389716)	()	x	625857	

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе:				
долгосрочная	5591			
из нее:				
по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе:				
краткосрочная	5594			
из нее:				
по кредитам	5595			
займам	5596			

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Материальные затраты	5610	3 269 111	2 972 744
Затраты на оплату труда	5620	337 186	276 453
Отчисления на социальные нужды	5630	93 050	82 515
Амортизация	5640	148 740	136 754
Прочие затраты	5650	357 484	479 647
Итого по элементам затрат	5660	4 205 571	3 948 113
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [+], уменьшение [-])	5680	13 353	12 403
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 218 924	3 960 516

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4760	30955	(28072)	(7643)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
объекты основных средств	5801			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них:				
векселя	5802.1			
прочее	5803			
Выданные - всего	5810	250999	461711	442296
в том числе:				
объекты основных средств	5811	250999	461711	442296
из них: переданные в залог	5811.1	250999	461711	442296
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	0	500	500
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее:	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Коды	За 2020 г.	За 2019 г.		
		2	3	4		
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:		5901				
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+5901.2+5901.3+5901.4)						
в том числе:		5901.1				
на растениеводство		5901.2				
на животноводство		5901.3				
на прочие цели		5901.4				
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)		5905				
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+5905.2+5905.3+5905.4)						
в том числе:		5905.1				
на капитальные вложения в коренное улучшение земель						
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)		5905.2				
на закупку сельскохозяйственной техники		5905.3				
на прочие цели		5905.4				
на строительство объектов социальной сферы		5905.5				
Средств из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не перечисленная в доходы отчетного периода		5905.6				
Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910				
	за 2019 г.	5920				

Примечания:

* В случае переименования в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" имеет соответствующий "Накопленный взнос" и "Накопленный взнос".

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

**** Данные бухгалтерского учета:

Данные бухгалтерского учета по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в одном отчетном периоде.

Данные бухгалтерского учета по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (оплаченной) в одном отчетном периоде.

Руководитель:  М.М. Кузнецов (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Куланова Е.И.

(расшифровка подписи)

Письменная информация
к бухгалтерской отчетности
АО «Тульский молочный комбинат»
за 2020 год

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
	Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	4
	Допущение непрерывности деятельности	4
	Способы оценки имущества	4
	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	4
	Нематериальные активы	4
	Основные средства и незавершенное строительство	5
	Финансовые вложения	7
	Материально-производственные запасы	7
	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
	Займы и кредиты	8
	Оценочные обязательства	8
	Налог на прибыль	8
	Доходы	9
	Расходы	9
	Связанные стороны	10
	Изменения в учетной политике	10
	Иное	10
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
5.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
6.	ЗАПАСЫ	11
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
10.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
11.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	13
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
14.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16
17.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
18.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
19.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	17
20.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ В 2020 ГОДУ	17
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
22.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тульский молочный комбинат» (далее, «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано по адресу: 300045 г.Тула ул.Некрасова д.7

Основные виды деятельности:

- производство молочной продукции ;
- реализация производимой и закупаемой продукции;
- оказание платных услуг;
- общественного питания;
- предоставление в аренду зданий;
- розничная торговля
- инвестиционные вложения .

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 473 человека (в 2019 году – 489 человек).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

- общее собрание акционеров ;
- Совет директоров

ФИО	Занимаемая должность	Работа по совместительству
Ермаков В.А.	Заместитель генерального директора по сырьевой логистике	отсутствует
Чумакова Н.В.	Главный инженер	отсутствует
Захарова О.М.	Начальник лаборатории	отсутствует
Ширинкин А.И.	Заместитель генерального директора по стратегическому развитию	отсутствует
Ширинкин К.А.	Руководитель по проектам	отсутствует

- Единоличный исполнительный орган управления - Генеральный директор.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2020 г., руб.	на 31 декабря 2019 г., руб.	на 31 декабря 2018 г., руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе нематериальных активов

Единицей бухгалтерского учета нематериального актива является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериального актива признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Оценка при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов

Переоценка групп однородных нематериальных активов:

- не осуществляется.

Проверка на обесценение нематериальных активов

Нематериальные активы:

- не проверяются на обесценение.

Сроки полезного использования нематериальных активов

- сроки полезного использования объектов НМА в целях начисления амортизации (по основным группам);

Нематериальный активы	Срок полезного использования (годы)
Патенты	Указанный в документах на патент и товарный знак
Товарные знаки	

Амортизация нематериальных активов:

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

- В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
- В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов..

Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности
Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства:

- В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- В отчетном периоде Общество не погашало стоимость следующих основных средств находящихся на консервации :

Инвентарный номер	Код КОФ	Наименование	Количество	Первоначальная стоимость	Износ с начала эксплуатации		Остаточная стоимость
171	040701	Уст-ка (п/ст-ция)(ЦДП)	1,00	39508,00	0,00	0,00	39508,00
172	040701	Ячейки (в/ольти,)(ЦДП)	1,00	6038,00	1461,20	24,20	4576,80
252	045106	Охладитель ООУ-5 (ЦДП)	1,00	5600,00	3453,33	61,67	2146,67
261	045106	Охладительная установка ООУ-10 (ЦДП)	1,00	3700,00	2281,67	61,67	1418,33
262	045106	Пластинчатый охладитель ООЛ-5 (ЦДП)	1,00	5600,00	3453,33	61,67	2146,67
681	045106	Сырные полки	1,00	20000,00	17500,09	87,50	2499,91
682	045106	Сырные полки	1,00	9000,00	7350,00	81,67	1650,00
685	045101	Слайсер 310П	1,00	14650,16	6208,41	42,38	8441,75
686	045101	Линия по пр-ву сыра	1,00	707438,93	250551,25	35,42	456887,68
688	045101	Слайсер300	1,00	48487,27	14647,31	30,21	33839,96
2127	045106	Заквасочник Л5-ОЗУ-35 (ЦДП)	1,00	4500,00	2775,00	61,67	1725,00
2130	045106	Стерилизатор 16611(ЦДП)	1,00	20000,00	12333,33	61,67	7666,67
2136	045106	Резервуар В2-ОМВ-6.3(ЦДП)	1,00	4166,67	2569,45	61,67	1597,22
2137	045106	Резервуар В2-ОМВ-6.3(ЦДП)	1,00	4166,66	2569,43	61,67	1597,23
2140	045106	Ванна В-1000(Цех детского питания)	1,00	14500,00	8916,67	61,49	5583,33
2141	045106	Ванна В-1000(Цех детского питания)	1,00	14500,00	8916,66	61,49	5583,34
2146	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,67	4055,56	60,83	2611,11
2147	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,67	4055,56	60,83	2611,11
2148	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,67	4055,56	60,83	2611,11
2150	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,66	4055,55	60,83	2611,11
2151	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,66	4055,55	60,83	2611,11
2152	045106	Ванна Г2-ОПБ(ЦДП)	1,00	6666,66	4055,54	60,83	2611,12
2170	045106	Автомат М-6 ОРЗЕ	1,00	66000,00	26743,50	40,52	39256,50
2171	045106	Автомат М-6 ОРЗЕ	1,00	66000,00	27293,50	41,35	38706,50
2180	045101	Установка для прессы сыра	1,00	14556,50	14556,50	100,00	0,00
2409	045107	Распылитель 47-ОРБ	1,00	12500,00	10587,50	84,70	1912,50
2415	045100	Полуавтомат	1,00	3250,00	2971,36	91,43	278,64
2613	045106	Стерилизатор ГПС-560 (ЦДП)	1,00	20000,00	12333,33	61,67	7666,67
3812	045106	дозатор PLF-PB на станине д/до	1,00	186558,75	82305,45	44,12	104253,30
100235	041502	расходомер жидкости СЖИ-М-50-3	1,00	35499,14	20214,64	56,94	15284,50
101084	041502	Насос DM 25/125 AEE с фильтром	1,00	23212,11	0,00	0,00	23212,11
			31,00	1 389 432,18	566 326,23	40,76	823 105,95

- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, подлежат амортизации

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Амортизация по указанному имуществу начисляется в порядке, предусмотренном для начисления амортизации по основным средствам.

Раскрытие основных средств:

- Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
 - по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
 - по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по способу по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	По средней себестоимости
Готовая продукция	ФИФО
Товары	ФИФО
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	ФИФО

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на прочие расходы;

Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Реализация молочной продукции
Аренда
Прочие работы ,услуги (столовая,ЖКХ)
Оптовая торговля
Розничная торговля

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Реализ прочих активов
Реализация основных средств
Оприходование металлолома ,запасных частей
Доходы от найма жил помещений
Прибыль прошлых лет
Курсовая разница
Доходы от инвентаризации
Возмещение суммы ущерба
Списание кредиторской задолженности
Госпошлина
Резерв по сомнительным долгам
Доходы при покупке валюты

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Себестоимость реализованной молочной продукции
Себестоимость аренды
Прочие работы ,услуги (столовая,ЖКХ)
Оптовая торговля
Розничная торговля

Расходы, признаваемые прочими расходами

Себестоимость прочих активов
Себестоимость реализованных основных средств
Услуги банка
Госпошлина
Курсовая разница
Убытки прошлых лет
Использование прибыли текущего года
Резерв по сомнительным долгам
Вознаграждение торговым точкам
Списание дебиторской задолженности
Демонтаж основных средств

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Суд.арбит.расходы
Расходы от списания основных средств
Расходы при покупке валюты

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется;

- пропорционально величине выручки от продаж (без НДС) между видами деятельности общества.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- сомнительных долгов (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» N 34н) создается на основании Учетной политики.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Изменения в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2020 год.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе и движении по основным группам нематериальных активов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2020 год	854	-478				-78				854	-556
	за 2019 год	739	-418	115			-60				854	-478

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показатели	Период	На начало года		воступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено о амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
					первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 год	1 807 704	-798 098	44 018	-1 173	862	-148 740			1 850 549	-945 976
	за 2019 год	1 628 104	-662 149	184 614	-5 014	745	-136 694			1 807 704	-798 098
в том числе:	за 2020 год	320 835	-52 883	22 037	-422	111	-8 443			342 450	-61 215
здания, сооружения и машины и	за 2019 год	316 372	-44 910	8 985	-4 522	352	-8 325			320 835	-52 883
оборудование	за 2020 год	1 449 680	-722 017	18 010	-206	206	-136 153			1 467 484	-857 964
	за 2019 год	1 275 748	-598 658	174 135	-203	104	-123 463			1 449 680	-722 017
транспортные средства	за 2020 год	16 457	-10 596				-2 332			16 457	-12 928
	за 2019 год	16 184	-8 090	562	-289	289	-2 795			16 457	-10 596
производственный и хозяйственный	за 2020 год	15 578	-12 602	339	-545	545	-1 812			15 372	-13 869
	за 2019 год	14 646	-10 491	932			-2 111			15 578	-12 602
другие виды основных средств	за 2020 год	5 154	0	3 632						8 786	
	за 2019 год	5 154								5 154	
из них:	за 2020 год	5 154		3 632						8 786	
	за 2019 год	5 154								5 154	

Информация в отношении иного использования основных средств приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 159	235	309
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	120	120	120
Основные средства, переданные на консервацию	5285	823	823	39 797
Иное использование основных средств (залог)	5286	250 999	461 711	442 296

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Данные о составе прочих внеоборотных активов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.20	31.12.2019	31.12.2018
Незавершенное строительство и не законченные операции по приобретению, модернизации основных средств	87214	23124	46535
Программные средства, техническая документация	17025	15575	11569
Итого	104239	38699	58104

6. ЗАПАСЫ

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Готовая продукция	103 521	104 975	122 618
Материалы	128 355	113 674	117 787
Незавершенное производство	13 667	18 959	14 586
Товары	2 545	9 150	8 285
Итого без учета резервов	248 088	246 758	263 276
Резерв под снижение стоимости запасов			
Итого с учетом резерва	248 088	246 758	263 276

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о составе финансовых вложений приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура****
					первоначальная стоимость	накопленная корректура****				
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2020 год	500			-500				0	
	за 2019 год	500							500	
Краткосрочные - всего	за 2020 год									
	за 2019 год									
Финансовых вложений - итого	за 2020 год	500			-500				0	
	за 2019 год	500							500	

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	312 975	306 814	310 437
Авансы, выданные поставщикам	78 955	34 611	26 971
Расчеты по налогам и сборам	10 586	19 265	7 768
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28	28	524
Прочая дебиторская задолженность	50 901	54 397	58 466
Итого без учета резерва	453 445	415 115	404 166
Резерв по сомнительным долгам	6 260	4 168	10 890
Итого с учетом резерва	447 185	410 947	393 276

Дебиторской задолженности, учтенной как долгосрочная нет.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	13531	8641	614
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	29	0	3235
Краткосрочные банковские депозиты			
Иные денежные эквиваленты	31151		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	44711	8641	3849
в том числе			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	44711	8641	3849
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"			

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года составили: 31 151 тыс. рублей. По состоянию на отчетную дату не наступило обязательств по договору с использованием аккредитива.

Суммы денежных потоков включают в себя:

- Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства: 5 178 578 тыс. рублей за 2020 год и 4 764 829 тыс. рублей за 2019 ;;

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности: 54 3072 тыс. рублей за 2020 год и 1 134 795 тыс. рублей за 2019 год.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

АО «Тульский молочный комбинат» является непубличным обществом.

В обращении находится следующее количество акций: 893732.

Общество собственные акции не выкупало.

Раскрыть информацию об имуществе, переданном в счет оплаты при выкупе акций, если такая оплата произведена неденежными средствами – отсутствует.

Информация о размещении в 2020 году обыкновенных акций приведена ниже:

- Указать события, результатом которых стал выпуск акций – не было
- Дата выпуска: нет;
- Основные условия выпуска: нет;
- Количество выпущенных акций: не было;
- Сумма средств, полученных от размещения: нет.
- В случае погашения задолженности по эмиссии неденежными средствами описать, каким имуществом произведено погашение – события не было

Информация о размещении в 2020 году обыкновенных акций приведена ниже:

- Указать события, результатом которых стал выпуск акций – не было
- Дата выпуска: нет;
- Основные условия выпуска: нет;
- Количество выпущенных акций: не было;
- Сумма средств, полученных от размещения: нет.
- В случае погашения задолженности по эмиссии неденежными средствами описать, каким имуществом произведено погашение – события не было

Сделки с обычными акциями, выпущенными после отчетной даты: отсутствует.

Информация об объявленных дивидендах за предшествующий период приведена ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Сумма дивидендов на одну обыкновенную акцию, руб.	33,5	-
Сумма дивидендов на одну привилегированную акцию	-	-

11.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Состав заемных средств приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Основная сумма обязательства	Проценты и дополнительные расходы	Увеличение основной суммы обязательства	Погашено		Начисленные проценты в доп. расходов	Основная сумма обязательства	Проценты и дополнительные расходы
					Основная сумма обязательства	Проценты и доп. расходы			
Долгосрочные - всего	2020 год	251908	0	84500	162692	5957	5957	173716	0
	2019 год	359373	649	98242	205707	4000	4649	215908	0
Кредиты банков	2020 год	251908	0	84500	162692	5957	5957	173716	0
	2019 год	359373	649	98242	205707	4000	4649	215908	0
Краткосрочные	2020	216264	57	446472	562736	6146	6089	100000	0

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

ые - всего	год								
	2019 год	158666	437	1021213	963 615	5380	5760	216264	57
Кредиты банков	2020 год	216264	57	446472	562736	6146	6089	100000	0
	2019 год	158666	437	1021213	963 615	5380	5760	216264	57
Итого	2017 год	468172	57	530972	725428	12103	12046	273713	0
	2016 год	518039	1086	1119455	1169322	9380	10409	432172	57

Расходы по займам и кредитам отражены в бухгалтерской отчетности следующим образом:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы по займам/кредитам, включенные в стоимость инвестиционных активов	424	606
Итого	424	606

тыс. руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142112	137955	187596
Авансы, полученные от покупателей	2915	2284	1857
Расчеты по налогам и сборам	4596	7894	21185
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7594	6731	6165
Прочая кредиторская задолженность	1215	2764	2436
Прочее (указать в случае необходимости)	0	0	0
Итого	158432	157628	219239

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, учтенная ранее как долгосрочная – нет.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Состав оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Срок исполнения	Виды резервов						Итого
		Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Предстоящая реорганизация	Другие резервы (указать)	
На 31 декабря 2020 г.	12			7643				7643
На 31 декабря 2019 г.	12			4760				4760
На 31 декабря 2018 г.	12			3964				3964

тыс.руб.

14. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

Виды деятельности {а}	За 2020 г.			За 2019 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Молочная продукция	4636914	3643642	993272	4344839	3409585	935254
Аренда	1285	409	876	1160	125	1035
Столовая	2021	4498	-2477	2042	4350	-2308
ЖКХ	912	2231	-1319	967	2315	-1348
Розничная торговля	58500	55659	2841	26057	23940	2117
Оптовая торговля				8605	8899	-294

тыс. руб.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Прочие работы, услуги	4285	6592	-2307	2585	3729	-1144
Итого без учета премий	4703917	3713031	990886	4386255	3452943	933312
Премии покупателям		X			X	
Премии от поставщиков	X	-	-	X	-	-
Итого	4703917	3713031	990886	4386255	3452943	933312

{а} В соответствии с п. 18 ПБУ 9/99 выручка, составляющая пять и более процентов от общей суммы доходов общества за отчетный период, показывается по каждому виду в отдельности.

Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	тыс. руб.
Материальные затраты	3269111	2972744	
Расходы на оплату труда	337186	276453	
Отчисления на социальные нужды	93050	82515	
Амортизация	148740	136754	
Прочие затраты	357484	479647	
Итого по элементам	4205571	3948113	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
Незавершенного производства, готовой продукции	13353	12403	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4218924	3935710	

Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	тыс. руб.
Материалы	8613	9090	
Затраты на оплату труда	83741	67212	
Отчисления на социальные нужды	2276	20432	
Амортизационные отчисления	3711	4150	
Транспортные услуги	200476	201520	
Прочие затраты	60905	64860	
Итого	359772	367264	

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	тыс. руб.
Материалы	11336	17200	
Затраты на оплату труда	55979	48893	
Отчисления на социальные нужды	15698	14863	
Амортизационные отчисления	3036	3853	
Прочие затраты	60072	55500	
Итого	146121	140309	

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.		тыс. руб.
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	
Поступления, связанные с инвентаризацией	3419	1886	4227	4298	
Поступления от продажи и расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов	111128	102554	44252	38758	

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Вознаграждение торговым точкам за объем закупок		120609		121 896
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	875		896	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		2425		4371
Отчисления в оценочные резервы	390	2779	0	7905
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1422	4501	459	4429
Курсовые разницы	2088	4217	7846	4870
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		1414		739
Прочие (указать иные существенные статьи прочих доходов / расходов)	310	23614	934	37977
Итого	119632	263999	58614	225243

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующий показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	329 297	235421
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	329 297	235421
Постоянные разницы отчетного периода	51024	25920
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:		
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	1182	1367
Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов		
Использование налогового убытка прошлых лет	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	379 139	259974
Ставка налога на прибыль	20	20
Постоянный налоговый расход (доход)	6751	10067
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	3217	451
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года		
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	-	-
Отложенное налоговое обязательство	2835	4705
Сумма налога на прибыль	75828	51995

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2020 году прибыль Общества составила 287 рублей в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	894	894
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	894	894
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	894	894
Прибыль/(убыток) за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	894	894

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

Базовая прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	287	199
Разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	287	199

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2020 года Общество *не* получало экономические выгоды по видам государственной помощи.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по географическим регионам приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Единица измерения	Всего доходов от продаж товаров и продукции собственного производства	В т.ч.							
			Тула и Тульская область	Орел	Воронеж и Воронежская	Москва и Московская область	Калуга и Калужская область	Рязань и Рязанская область	Липецк и Липецкая обл.	Санкт-Петербург
Выручка от продаж	Тысяч рублей	4 636 914	2 059 132	19 146	6 153	2 414 398	22 615	3 300	112 169	68 528
Удельный вес	%	100%	44,41%	0,41%	0,13%	52,07%	0,49%	0,16%	2,42%	1,48%

20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ В 2020 ГОДУ

Обеспечения, выданные Обществом, приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Вид переданного имущества	Стоимость переданного имущества, отраженная в бухгалтерском балансе***	Срок действия обеспечения
АБ Россия	Договор залога	Оборудование	Движимое имущество	129 562	25.03.2021
ПАО СБ России	Договор залога	оборудование	Движимое имущество	121 437	31.03.2022
Итого				250 999	

***Если произвести достоверную оценку имущества, переданного в залог, на отчетную дату не представляется возможным, то информация об этом раскрывается обособленно с указанием условий определения залоговой суммы.

25. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

I. Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия акционеров Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Другие связанные стороны									
1	ООО «Молтранс»	Г.Тула ул.Некрасова д.7	Компания является связанной стороной в связи с наличием совместного контроля общих акционеров	-	-	-	100%	-	-

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрывается следующая информация:

- подверженность организации рискам и причинах их возникновения
- группировка рисков по видам (финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, др).

По каждому виду рисков раскрывается следующая информация.

- концентрация рисков (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей, др;
- механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками, методы оценки рисков, др;
- изменения по сравнению с прошлым годом.

Раскрытие информации о кредитных рисках:

Общество не подвержено кредитным рискам, так как не имеет существенной либо существенно просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Величина заемных банковских средств также не существенна.

Раскрытие информации о риске ликвидности:

Общество не подвержено рискам ликвидности в связи с тем, что финансовые обязательства, выданные обеспечения не носят существенного характера либо отсутствуют.

Раскрытие информации о рыночных рисках:

Общество не подвержено рыночным рискам, так как не имеет в составе имущества и обязательств активов и пассивов, обращающихся на финансовых рынках.

Раскрытие информации о других видах рисков:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является невысокой.

Общество не располагает активами и не осуществляет операций за рубежом, поэтому напрямую не подвержено влиянию страновых рисков.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением

Письменная информация к бухгалтерской отчетности АО «Тульский молочный комбинат» за 2020 год

Общество с ограниченной
ответственностью
«РК-Аудит»

Аудиторское заключение

норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Чистые активы положительные.

Величина чистых активов АО "Тульский молочный комбинат", составляет 1 264 319 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года и 1 037 761 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет 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.

Руководитель _____ Васильев М.М..
Главный бухгалтер _____ Чупланова Е.И.
Дата 23.03.2021 года

