

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2021 год  
по АО «Североморский молочный завод»

### **1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.**

АО «Североморский молочный завод» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.92г. и зарегистрировано Постановлением Администрации г.Североморска № 18 от 15.01.93г.

Устав общества в новой редакции утвержден решением общего собрания акционеров (Протокол №15 от 20.04.2006г.), зарегистрирован Межрайонной ИФНС №2 по Мурманской области 24 мая 2006г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001г. 129-ФЗ предприятие зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1025100713450**.

АО «Североморский молочный завод» является головным предприятием, имеет обособленные подразделения на территории г.Апатиты, г.Мурманска, г.Мончегорска.

В течение 2021г. предприятие осуществляло несколько видов деятельности: производство молочной продукции, оптовая торговля, транспортные услуги. Основным видом деятельности являлось производство молочной продукции.

Уставный капитал АО «Североморский молочный завод», составляющий 2000000 рублей разделен на 1700000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. и на 300000 кумулятивных привилегированных акции номинальной стоимостью 1 руб. Весь уставный капитал оплачен.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

### **2. Учетная политика предприятия.**

Бухгалтерский баланс АО «Североморский молочный завод» составлены в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по применению плана счетов..., утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утв. Приказом Минфина России от 02 июля 2010г. №66н и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 6 июля 1999г. №43н.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. производилось в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утв. Постановлением Совета Министров СССР от 22.12.90г. №1072; амортизация основных средств, приобретенных после 01.01.2002г. совпадает с начислением амортизации для налогового учета. Ускоренная амортизация не использовалась. Начисление амортизации для целей **налогового учета** производилось согласно постановлению от 01.01.2002г. № 1. Основные средства стоимостью до 100000 рублей за единицу списывались на затраты при вводе в эксплуатацию.

Амортизация нематериальных активов начислялась для целей бухгалтерского учета и налогового учета одинаково.

К оборотным средствам относилось сырье, материалы, товары, тара, топливо, запчасти, а также предметы, служащие менее одного года.

Списание материальных ценностей производилось по методу средней стоимости.

Товары отражались в учете по покупной стоимости.

Учет затрат на производство осуществлялся на счете 20 «Основное производство» (прямые затраты), а косвенные затраты, обусловленные процессами организации обслуживания производства, управления относились на собирательно-распределительные счета 25,26 с ежемесячным списанием затрат на основное производство и одновременным распределением их между объектами калькулирования фактической себестоимости готовой продукции пропорционально прямым затратам.

Остатки готовой продукции и незавершенного производства в бухгалтерском учете и в налоговом учете отражались по прямым затратам, в состав которых включается только сырье.

Учет затрат, связанных с реализацией продукции, осуществлялся на счете 44 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

Резерв на оплату отпусков создавался в соответствии с п.72 «Положения о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в РФ» и равными долями в течение года относился на затратные счета 20,25,26,44. Неиспользованного остатка резерва на конец года нет.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определялась по методу начисления (предъявления покупателю расчетных документов).

Распределение чистой прибыли произведено согласно плановой смете, утвержденной на акционерном собрании.

Годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств произведена.

Сохранность собственности акционерного общества контролируется работниками охраны, ревизионной комиссией и бухгалтерской службой предприятия.

### ***3. Бухгалтерский баланс***

Вступительное сальдо на 01.01.2021г. не изменилось.

Движение основных средств отражено в приложении к балансу.

В течение 2021 года приобреталось оборудование для маркировки молочной продукции.

Оборотные активы существенно не изменились.

В 2021 году было получен убыток 33655 тыс.руб. В декабре 2021г. у предприятия сменился основной акционер, 91% акций принадлежит ГОУСП «Туллома».

В 2021 году значительно выросли цены на сырье, а особенно на энергоресурсы, в то время как возможности повысить цены на молочную продукцию нет, т.к. много дешевой продукции из других регионов.

Поэтому этот год экономически труден. Руководство изыскивает новые рынки сбыта, вводятся новые позиции для продажи.

Продукция ниже производственной себестоимости и рыночной стоимости не продается, убытки возникают из-за больших внепроизводственных затрат и падения объемов продаж.

По балансу кредиторская задолженность по заработной плате, перед государственными внебюджетными фондами и перед бюджетом состоит только из текущей задолженности. Просроченной задолженности нет.

#### **4. Совет директоров**

В Совет директоров АО «Североморский молочный завод» в 2021 году входили 5 человек

-председатель Трубин И.Н.

члены Богиня Е.И.

Анохин И.Б.

Иванчо Е.Я.

Хазова С.В.

Вознаграждение в течение 2021 года совету директоров не выплачивалось.

Участия в совместной деятельности организация не вела.

Операций со связанными сторонами организация в 2021 году не имела.

К пояснительной записке прилагаются пояснения в форме таблиц.

Генеральный директор АО «СМЗ»

Анохин И.Б.