

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2023 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 №33 от 20.06.2023г.), зарегистрирован УФНС по Мурманской области 28 июля 2023г.

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 и г. Мурманска. Обособленное подразделение в г. Мончегорске закрыто в 2023 году.

В течение 2023г. предприятие осуществляло несколько видов деятельности: производство молочной продукции, оптовая торговля, транспортные услуги. Основным видом деятельности являлось производство молочной продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 105 чел.

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 амортизация основных средств начислялась линейным способом. Ускоренная амортизация не использовалась. Переоценка основных средств в 2023 году не производилась, не пересматривался СПИ и ликвидационная стоимость основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

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. Неиспользованный остаток резерва на конец года составляет 936 тыс. руб.

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 службой охраны, ревизионной комиссией и бухгалтерской службой предприятия.

### **3. Бухгалтерский баланс.**

В течение 2023 года были приобретены основные средства на сумму 302 тыс. руб., а именно счетчик электромагнитный (расходомер) и вакуум-упаковочная машина с обрезкой. Получены ОС (оборудование) по договору хранения с правом пользования, числящиеся за балансом на сумму 44050 тыс. руб.

Был создан резерв сомнительных долгов на сумму 1703 тыс. руб.

В 2023 году был получен убыток 50544 тыс. руб.  
Убытки возникли из-за больших внепроизводственных затрат, падения объемов продаж и сложностей доставки сырья.

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

#### **4. Совет директоров**

В состав Совета директоров АО «Североморский молочный завод» в 2023 году входили 3 человека:

-председатель: Городецкий А.В.

-члены: Гирфанов А.И.

          Леонов Л.В.

Вознаграждение в течение 2023 года совету директоров не выплачивалось.

Акционерное общество проводит постепенную модернизацию производства. Осваиваются новые виды продукции.

К пояснительной записке прилагаются пояснения в форме таблиц.

ВРИО генерального директора АО «СМЗ»

Л.В.Леонов

