

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к годовому отчету за 2024 год
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 13.01.93г.

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 в г. Мурманска.

В течение 2024г. Предприятие осуществляло несколько видов деятельности: производство молочной продукции, оптовая торговля, транспортные услуги. Основным видом деятельности является производство молочной продукции.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 94 чел.

Уставной капитал АО «Североморский молочный завод», составляющий 2000000 рублей, разделен на 1700000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. и на 300000 кумулятивных привилегированных акций, номинальной стоимостью 1 руб. Весь уставной 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» составлен 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. N.34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по применению плана счетов, утвержденным 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 применялась. Переоценка основных средств в 2024 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 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 и в налоговом учете отражались по прямым затратам, в состав которых включалось 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 составил 4 141 тыс. руб., и был включен в состав внереализационных доходов.

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

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

3. Бухгалтерский баланс.

В течение 2024 года были приобретены основные средства на сумму 5555 тыс. руб., а именно автомат фасовочный, ванна-резервуар, электроштабелер и электропогрузчик вилочный. Полученные ОС (оборудование) по договору хранения с правом пользования, числятся за балансом на сумму 63148 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов составляет 1703 тыс. руб.

В 2024 году был получен убыток 35456 тыс. руб.
Убыток возник 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 2024 году входили 3 человека:

-председатель: Городецкий А.В.

-члены: Гирфанов А.И.
Леонов Л.В.

Вознаграждение в течение 2024 года совету директоров не выплачивалось.

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

К пояснительной записке прилагаются пояснения в форме таблиц.

Генеральный директор АО «СМЗ»

28.03.2025



Иванова В.В.