

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация	<b>Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>00421380</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей</b>	по ОКВЭД 2	<b>0101000776</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>10.51.2</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Местонахождение (адрес)	<b>385600, Адыгея респ, Гиагинский р-н, Гиагинская ст-ца, Ленина ул, д. № 142</b>		<b>384</b>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Финансовый Аудит"</b>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	<b>0105033980</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	<b>11206057410</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	2 419	2 265	1 359
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	498 069	326 397	218 368
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 600	7 530	3 955
	Прочие внеоборотные активы	1190	290 797	301 066	88 332
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>798 885</b>	<b>637 258</b>	<b>312 014</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	161 226	130 724	102 635
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	164	19 398	-
	Дебиторская задолженность	1230	507 572	477 577	335 057
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 030	22 858	154 248
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>753 992</b>	<b>650 557</b>	<b>591 940</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 552 877</b>	<b>1 287 815</b>	<b>903 954</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 917	4 100	4 222
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 118	4 118	4 118
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	940 258	949 788	711 172
	Итого по разделу III	1300	947 308	958 021	719 527
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	73 579	95 679	83 205
	Отложенные налоговые обязательства	1420	27 198	20 130	11 668
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	100 777	115 809	94 873
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	400 328	100 075	-
	Кредиторская задолженность	1520	81 491	90 330	78 652
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	22 973	23 580	10 902
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	504 792	213 985	89 554
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 552 877	1 287 815	903 954

Руководитель



Гусейнов Шамиль Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<b>Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский"</b>	по ОКПО	<b>00421380</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>0101000776</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей</b>	по ОКВЭД 2	<b>10.51.2</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267 / 16</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>

Коды		
0710002		
31	12	2021

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	2 875 473	2 705 644
	Себестоимость продаж	2120	(2 066 384)	(1 888 611)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	809 089	817 033
	Коммерческие расходы	2210	(190 121)	(175 491)
	Управленческие расходы	2220	(138 053)	(118 753)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	480 915	522 789
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 690	4 308
	Проценты к уплате	2330	(16 621)	(11 182)
	Прочие доходы	2340	76 008	75 819
	Прочие расходы	2350	(174 606)	(166 081)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	368 386	425 653
	Налог на прибыль	2410	(79 099)	(87 159)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(72 101)	(82 273)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 998)	(4 886)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	289 287	338 494

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 183	122
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	290 470	338 616
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Гусейнов Шамиль  
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2021
00421380	
0101000776	
10.51.2	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Открытое акционерное общество Молочное масло "Гиатинский"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные общества / Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	15	-	8 340	-	711 172	719 527
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	338 616	338 616
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	338 494	338 494
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	122	122
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(122)	-	(100 000)	(100 122)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(122)	X	-	(122)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(100 000)	(100 000)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	15	-	8 218	-	949 788	958 021
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	290 470	290 470
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	289 287	289 287
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	1 183	1 183
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 183)	-	(300 000)	(301 183)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(1 183)	X	-	(1 183)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(300 000)	(300 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	15	-	7 035	-	940 258	947 308

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	947 308	958 021	719 527



Гусейнов Шамиль Сергеевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский" Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС  
**Непубличные акционерные общества** / Частная по ОКЕИ  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2021
00421380		
0101000776		
10.51.2		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 866 160	2 619 234
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 795 836	2 614 061
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	400	400
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	69 924	4 773
Платежи - всего	4120	(2 552 671)	(2 390 875)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 001 326)	(1 833 378)
в связи с оплатой труда работников	4122	(400 373)	(351 021)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 933)	(9 679)
налога на прибыль организаций	4124	(66 810)	(89 155)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(69 229)	(107 642)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	313 489	228 359
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	277	14 363
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	150	6 533
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	127	7 830
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(244 394)	(400 236)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(228 904)	(393 644)
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	(15 490)	(6 592)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(244 117)	(385 873)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	400 000	187 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 000	187 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(407 200)	(160 876)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(255 100)	(87 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(152 100)	(73 876)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 200)	26 124
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	62 172	(131 390)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	22 858	154 248
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	85 030	22 858
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Гусейнов Шамиль Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	2 419	2 265	1 359
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	498 069	326 397	218 368
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 600	7 530	3 955
Прочие внеоборотные активы	1190	290 797	301 066	88 332
Запасы	1210	161 226	130 724	102 635
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	164	19 398	-
Дебиторская задолженность*	1230	507 572	477 577	335 057
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 030	22 858	154 248
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>1 552 877</b>	<b>1 287 815</b>	<b>903 954</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	73 579	95 679	83 205
Отложенные налоговые обязательства	1420	27 198	20 130	11 668
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	400 328	100 075	-
Кредиторская задолженность	1520	81 491	90 330	78 652
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	22 973	23 580	10 902
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>605 569</b>	<b>329 794</b>	<b>184 427</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>947 308</b>	<b>958 021</b>	<b>719 527</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\***  
за 2021 год

КОДЫ			
0710006	31	12	2021
00421380			
0101000776			
10.51.2			
12267			
384			

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Открытое Акционерное Общество Молочный завод "Гулягский"

Промышленность

НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО

Организация (орган исполнительной власти)  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности  
Организационно-правовая форма  
Единица измерения:

**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	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		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 и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Нематериальные активы - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5100 5110	3 041 1 801	(776) (442)	650 1 248	- (8)	- (8)	(496) (342)	- (8)	- (8)	- (8)	- (8)	- (8)	3 691 3 041	(1 272) (776)

**2. Основные средства**

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	переоценка	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***								
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
Основные средства (без учета доимущества в материальные ценности) - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5200 5210	725 922 599 644	(399 525) (381 277)	250 385 184 011	(27 581) (57 733)	27 032 39 518	(78 164) (57 766)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	948 726 725 922	(450 657) (399 525)
в том числе:	за 2021 г. за 2020 г.	5201 5211	158 764 124 203	(69 091) (74 817)	68 121 46 548	(5 559) (11 987)	5 464 11 726	(9 713) (6 000)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	- (9 713)	221 326 158 764	(73 340) (69 091)
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г. за 2020 г.	5202 5212	349 274 282 242	(206 978) (186 594)	158 131 86 715	(12 799) (19 683)	12 590 6 569	(41 656) (26 953)	- (14 852)	- (14 852)	- (14 852)	- (14 852)	- (14 852)	494 606 349 274	(236 044) (206 978)
машины и оборудование	за 2021 г. за 2020 г.	5203 5213	145 565 139 567	(86 536) (88 851)	1 224 28 557	(1 752) (22 559)	1 752 18 858	(14 852) (16 543)	- (16 543)	- (16 543)	- (16 543)	- (16 543)	- (16 543)	145 037 145 565	(99 636) (86 536)
транспортные средства	за 2021 г. за 2020 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г. за 2020 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2021 г. за 2020 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

\*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		выбыло объектов		пересчет		на конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2021 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217	23	(8)	-	(23)	8	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2021 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2021 г.	5209	72 319	(36 920)	22 909	(7 471)	7 226	(11 943)	-	-	87 757	(41 637)
	за 2020 г.	5219	53 609	(31 007)	22 191	(3 481)	2 357	(8 270)	-	-	72 319	(36 920)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5209.1	1 340	-	121	(99)	-	-	-	-	1 362	-
	за 2020 г.	5219.1	1 206	-	134	-	-	-	-	-	1 340	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	заплати за период	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 г.	5240	299 167	241 267	(14)	(250 385)	290 035
	за 2020 г.	5250	86 877	396 301	-	(184 011)	299 167

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2021 г.	5260	58 098	25 643
	за 2020 г.	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2021 г.	5280	-	-
	за 2020 г.	5281	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2021 г.	5282	-	-
	за 2020 г.	5283	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2021 г.	5284	-	-
	за 2020 г.	5285	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 2021 г.	5285	-	-
	за 2020 г.	5286	-	-
Иное использование основных средств (запол)	за 2021 г.	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		2	3	4	5		
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, выходящие в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			4	5	6	7	8	9	10	11				
			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5501 5521	- -	5 269 5 269	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 269 5 269	- -
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5502 5503	- -	- 5 269	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 5 269	- -
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5504 5504	- -	- 5 269	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 5 269	- -
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5510 5530	- -	474 848 344 799	(2 540) (15 011)	196 616 335 767	- -	- -	(163 911) (205 718)	- -	(2 710) 12 471	- -	507 553 474 848	(5 250) (2 540)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5511 5512	- -	313 878 269 080	(2 540) (15 011)	71 503 164 244	- -	- -	(44 233) (119 446)	- -	(2 710) 12 471	- -	341 148 313 878	(5 250) (2 540)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5513 5533	- -	68 104 74 455	- -	88 411 59 685	- -	- -	(43 458) (66 036)	- -	- -	- -	113 057 68 104	- -
авансы выданные	за 2021 г. за 2020 г.	5534 5534	- -	92 866 1 264	- -	36 702 111 838	- -	- -	(76 220) (20 236)	- -	- -	- -	53 348 92 866	- -
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5500 5520	- -	480 117 350 068	(2 540) (15 011)	196 616 335 767	- -	- -	(163 911) (205 718)	- -	(2 710) 12 471	X X	512 822 480 117	(5 250) (2 540)
Итого														

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021				На 31.12.2020				На 31.12.2019				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Всего	5540	8 269	8 269	8 269	8 257	8 257	8 257	8 257	6 005	6 005	6 005	6 005	6 005	
в том числе:														
долгосрочная	5541	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	
краткосрочная	5542	3 000	3 000	3 000	2 988	2 988	2 988	2 988	736	736	736	736	736	

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		8		
				5	6	7	8			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5551 5571	95 679 83 205	30 000 87 000	- -	(52 100) (74 526)	- -	- -	73 579 95 679	
в том числе:										
кредиты	за 2021 г. за 2020 г.	5552 5572	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	за 2021 г. за 2020 г.	5553 5573	95 679 83 205	30 000 87 000	- -	(52 100) (74 526)	- -	- -	73 579 95 679	
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5554 5574	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г. за 2020 г.	5560 5580	190 405 78 652	448 739 157 268	256 196	(157 581) (45 711)	- -	- -	481 819 190 405	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г. за 2020 г.	5561 5581	61 487 28 815	23 730 46 966	- -	(46 367) (14 294)	- -	- -	38 850 61 487	
авансы полученные	за 2021 г. за 2020 г.	5562 5582	5 355 819	543 5 295	- -	(1 878) (759)	- -	- -	4 020 5 355	
расчеты по налогам и сборам	за 2021 г. за 2020 г.	5563 5583	4 546 26 932	13 888 859	3 -	(160) (23 245)	- -	- -	18 277 4 546	
кредиты	за 2021 г. за 2020 г.	5564 5584	100 075 -	400 000 100 000	253 196	(100 000) (121)	- -	- -	400 328 100 075	
займы	за 2021 г. за 2020 г.	5565 5585	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочие	за 2021 г. за 2020 г.	5566 5586	18 942 22 086	10 578 4 148	- -	(9 176) (7 292)	- -	- -	20 344 18 942	
Итого	за 2021 г. за 2020 г.	5550 5570	286 084 161 857	478 739 244 268	256 196	(209 681) (120 237)	- -	X X	555 398 286 084	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021			На 31.12.2019	
		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	За 2021 г.		За 2020 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	1 761 447	1 589 450		
Затраты на оплату труда	5620	306 547	259 360		
Отчисления на социальные нужды	5630	86 858	72 420		
Амортизация	5640	78 660	58 108		
Прочие затраты	5650	165 122	197 888		
Итого по элементам затрат	5660	2 398 634	2 177 226		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	5670	(4 076)	-		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+], уменьшение [-])	5680	-	5 629		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 394 558	2 182 855		

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 580	31 470	(32 077)	-	22 973

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		3	4	3	5
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	-	-	-	-
в том числе:					
объекты основных средств	5811	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-	-
прочее	5813	-	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-	-



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерскому балансу за 2021 год**  
**Открытого акционерного общества Молочный завод "Гиагинский"**

**1. Информация об организации**

Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский" (далее - Общество) зарегистрировано 28 декабря 1992 года на основании Постановления главы администрации Гиагинского района Республики Адыгея № 3371. В соответствии с Федеральным законом от 08 августа 2001 года № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" Открытое акционерное общество Молочный завод «Гиагинский» 02 августа 2002 года зарегистрировано в Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Республике Адыгея и присвоен основной государственный регистрационный номер 1020100507063, ИНН 0101000776, КПП 010101001, юридический адрес: Республика Адыгея, Гиагинский район, ст. Гиагинская, ул. Ленина, дом 142.

Бухгалтерский баланс Общества был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб., который разделен на 14919 штук акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 1 рубль каждая. На балансе Общества размещенных акций не значится.
2. Единственным акционером Общества является Гусейнова Нуриет Гиссовна, доля в уставном капитале – 100%.
3. Основной вид деятельности Общества: Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей ОКВЭД 10.51.2 и Производство сыра и сырных продуктов ОКВЭД 10.51.3.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 549 человек.
5. Обособленное подразделение Общества в г. Краснодаре занимается ведением маркетинговой и рекламной деятельности и ведением работы с ключевыми клиентами Общества. Обособленное подразделение в г. Краснодаре не имеет расчетного счета, отдельного баланса и не ведет бухгалтерский учет. Первичные учетные документы, оформленные в подразделении, передаются в бухгалтерию головной организации. Бухгалтерия Общества производит обработку указанных документов и отражает их в учете.

Основным видом деятельности Общества является переработка молока и выработка молочной продукции.

Кроме того, Общество может осуществлять иные виды деятельности. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

В структуре производства за 2021 год удельный вес сложился следующим образом: производство продукции сырцов (сыры, молокосодержащий продукт) – 80%, производство продукции маслоцеха (спреды, масло животное) – 20%. Ассортимент выпускаемых спредов состоит из 3 наименований, масла сливочного – из 10 наименований, масла топленого – из 5 наименований, сыров – из 59 наименований, продукт молокосодержащий – 1 наименование.

За 2021 год объем выпуска товарной продукции в натуральном выражении в сравнении с прошлым годом:

- по маслу животному увеличился на 28,5% и составил 659 тн;
- по спредам уменьшился на 2,9% и составил 677 тн;
- по сырам уменьшился на 4,4% и составил 5160 тн;
- молокосодержащего продукта произведено 47 тн;
- по сыворотке молочной сухой увеличился на 3,2% и составил 2454 тн.

Основными поставщиками сырья – молока являются юридические лица Краснодарского края (72%), Ростовской области (24%) и Республики Адыгея (4%). За 2021 год Обществом заготовлено 42372 тн молока по фактическому весу, что на 3,6% меньше по сравнению с прошлым годом, в котором было заготовлено 43940 тн.

Основными покупателями выпускаемой продукции Общества (сыров, продукта молокосодержащего) являются: Краснодарский край – 43%, г. Москва – 40%, г. Санкт-Петербург – 8%, Московская область – 3%, Нижегородская область – 2%, Свердловская область – 1%, Воронежская область – 1%, Республика Дагестан – 1%, Карачаево-Черкесская Республика – 1%.

Основными покупателями выпускаемой продукции Общества (спреда, масла сливочного, масла топленого) являются: Краснодарский край – 57%, Республика Адыгея – 15%, г. Москва – 11%, Ростовская область – 8%, г. Санкт-Петербург – 4%, Московская область – 2%, Тюменская область – 1%, Белгородская область – 1%, Республика Дагестан – 1%.

Основными покупателями выпускаемой продукции Общества (сыворожки молочной сухой) являются: Волгоградская область – 35%, г. Москва – 29%, Краснодарский край – 17%, Липецкая область – 17%, Ленинградская область – 1%, Ростовская область – 1%.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с принятыми в учетной политике Общества нормами.

### Основные средства

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимость которых свыше 100000 рублей за единицу, введенных в эксплуатацию 01.01.2011г. Срок полезного использования основных средств определяется на основании приказа Минфина от 30.03.2001г. №26н (ред. От 27.11.2006г.) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету», «Учет основных средств ПБУ 6/01».

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по фактическим затратам в том отчетном периоде, когда расходы были осуществлены.

### Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается распоряжением руководителя.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по стоимости приобретения (заготовки), учетная стоимость молока сырья определяется путем перерасчета значения фактической массы нетто молока-сырья в значения условной массы нетто одновременно по базисной общероссийской норме массовой доли белка – 60% и по базисной

общероссийской норме массовой доли жира – 40%, стоимость белка определяется по формуле:  $C_б = (C_м * 60\%) / П_б$ , где  $C_б$  – цена 1 кг белка,  $C_м$  – цена 1 кг молока,  $П_б$  – массовая доля белка в молоке, 60% – установленный % стоимости белка в цене молока. Стоимость молока обезжиренного учитывается по массовой доле в нем белка и определяется по формуле:  $C_{мо} = C_б * П_с$ , где  $C_{мо}$  – цена 1 кг молока обезжиренного,  $П_с$  – средний % содержания белка в молоке. Стоимость пахты учитывается по массовой доле в ней белка и определяется по формуле:  $C_п = C_б * П_с$ , где  $C_п$  – цена 1 кг пахты. Стоимость сыворотки учитывается по массовой доле в ней жира и устанавливается приказом руководителя организации.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Учет стоимости готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости единицы продукции каждой номенклатурной группы.

Величина незавершенных капвложений, учитываемых на счетах 07; 08, включаются в показатель стр. 1190 "Прочие внеоборотные активы" баланса и расшифровываются в пояснении 2.2.

Расходы будущих периодов, учитываемых на счете 97, подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и учитываются в составе стр. 1190 "Прочие внеоборотные активы" баланса и краткосрочные (менее 12 месяцев) и учитываются в составе стр. 1210 "Запасы".

События, произошедшие после отчетной даты, такие как: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, которые могут быть приняты в последующие отчетные периоды; неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов; выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества в Обществе отсутствуют.

В бухгалтерский отчет включены все операции, произведенные за 2021 год. Журналы, карточки аналитического и синтетического учета взаимно выверены, и их остатки соответствуют данным баланса. Сведения о дебиторской задолженности предоставлены отдельно. Отчет за 2021 год предоставлен в полном объеме. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества проведен ООО "Финансовый Аудит" в соответствии с договором № 1 от 07 июня 2021 года.

### 3. Информация об аффилированных лицах

В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» раскрывается информация о бенефициарных владельцах юридического лица. Бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

В течение 2021 года в состав совета директоров Общества входили следующие лица:

1. Азашиков Нальбий Довлетбиевич,
2. Гусейнов Шамиль Сергеевич,
3. Дырий Александр Павлович,
4. Шатова Зоя Анатольевна,
5. Шелихова Светлана Алексеевна.

На 31 декабря 2021 года обыкновенные именные бездокументарные акции Общества принадлежат Гусейновой Нуриет Гиссовне в количестве 14919 штук (100,0%).

Исполнительным органом Общества – генеральным директором, является Гусейнов Шамиль Сергеевич, назначенный на основании Решения №1 единственного акционера от 23 апреля 2018 года.

В целях ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами Общества в 2021 году являлись Азашиков Нальбий Довлетбиевич, Гусейнов Шамиль Сергеевич, Дырий Александр Павлович, Шатова Зоя Анатольевна и Шелихова Светлана Алексеевна.

На 01 января 2021 года связанной стороной, имеющей право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества, являлась Гусейнова Нуриет Гиссовна; на 31 декабря 2021 года – она же.

На 01 января 2021 года связанной стороной, имеющей право распоряжаться более чем 50% голосующих акций Общества, являлась Гусейнова Нуриет Гиссовна; на 31 декабря 2021 года – она же.

В 2021 году Гусейновым Шамилем Сергеевичем предоставлен Обществу заем на сумму 30000 тыс. руб. по договору процентного займа № 26А от 01 марта 2021 года.

Информация о связанных сторонах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021
Гусейнов Шамиль Сергеевич	Долгосрочный заем (договор № 26А от 01.03.2021)	30000	Согласно договору по востребованию займодавца	30000
	Погашен частично долгосрочный заем (договор № 56 от 03.06.2020)	43421	Согласно договору по востребованию займодавца	43579
	Погашен долгосрочный заем (договор № 55 от 17.06.2019)	8679	Согласно договору по востребованию займодавца	0
	Проценты по долгосрочному займу (договор № 26А от 01.03.2021)	2702	Согласно договору ежемесячно	-
	Проценты по долгосрочному займу (договор № 56 от 03.06.2020)	7167	Согласно договору ежемесячно	-
	Проценты по долгосрочному займу (договор № 55 от 17.06.2019)	83	Согласно договору ежемесячно	-

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В течение 2021 года Обществом были осуществлены капитальные вложения на сумму 241672 тыс. руб. (без учета НДС), а именно: приобретен транспорт на сумму 1224 тыс. руб., приобретено оборудование на сумму 76509 тыс. руб., осуществлены вложения в здания и

сооружения на сумму 139749 тыс. руб., осуществлены прочие капитальные вложения на сумму 23763 тыс. руб., приобретены земельные участки на сумму 22 тыс. руб., а также – нематериальные активы на сумму 405 тыс. руб.

Указанные капиталовложения обеспечили необходимые структурные изменения выпускаемой продукции.

За 2021 год Обществом начислено налогов в размере 263 326 тыс. руб. (в том числе налога на добавленную стоимость – 8 721 тыс. руб., налога на имущество – 3 361 тыс. руб., налога на прибыль – 72 101 тыс. руб., страховых взносов – 88 477 тыс. руб., прочих налогов – 3 184 тыс. руб., налога на доходы физических лиц – 87 482 тыс. руб.), что на 19 776 тыс.руб. или на 8,1% больше по сравнению с прошлым годом. На рост суммы налогов повлияло увеличение суммы НДС – на 36 804 тыс.руб. и страховых взносов – на 8 764 тыс.руб., но при этом уменьшилась сумма НДС на 16 991 тыс.руб., в связи с полученным возмещением налога, при покупке оборудования. Налоговые платежи в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды перечислялись своевременно, задолженности не имеется.

В течение 2021 года Обществом на производство продукции было приобретено и потреблено электрической энергии в количестве 7 202 тыс. кВт·ч на сумму 43 886 тыс. руб. (без учета НДС).

Средняя численность работающих за 2021 год увеличилась на 4,2% и составила 527 чел., в прошлом году – 506 чел.

Заработная плата в 2021 году выплачивалась своевременно в сроки, предусмотренные коллективным договором. Средняя заработная плата одного работника по сравнению с 2020 годом увеличилась с 46341 руб. до 49468 руб. в отчетном году, или на 6,7%. Фонд оплаты труда увеличился на 31454 тыс. руб., или на 11,2%, и составил 312836 тыс. руб.

По результатам 2021 года получена налогооблагаемая прибыль в сумме 368 386 тыс. руб., исчислен налог на прибыль в сумме 72 101 тыс. руб. Налог на прибыль, исчисленный по данным налогового учета, соответствует налогу на прибыль, отраженному на счетах бухгалтерского учета.

Пандемия COVID-19 в 2021 году оказала существенное влияния на развитие Общества, но, несмотря на это, объем производства товарной продукции в 2021 году увеличился на 7,1%. Общество работает стабильно, прекращение деятельности в 2022 году ни по одному сегменту производства не планируется.

По сравнению с прошлым годом валовая прибыль снизилась на 1% с 817 033 тыс. руб. до 809 089 тыс. руб. Темпы роста себестоимости продаж (9,4%) опережают темпы роста выручки (6,2%), что в итоге привело к снижению прибыли от продаж на 8% с 522 789 тыс. руб. до 480 915 тыс. руб. Так же, отрицательно на размер прибыли от продаж повлияло увеличение коммерческих расходов на 8,3% и управленческих расходов – на 16,3%.

Чистая прибыль от производства и реализации продукции за 2021 год составила 289287 тыс. руб., что на 14,5% меньше по сравнению с 2020 годом. За 2021 год реализовано продукции на сумму 2 875 473 тыс. руб. (без НДС), себестоимость реализованной продукции составила 2 066 384 тыс. руб. (без НДС).

Отрицательно на размере чистой прибыли сказалось уменьшение процентов к получению на 37,6%, увеличение процентов к уплате на 48,6%, увеличение прочих расходов на 5,1%.

Стоимость чистых активов Общества на начало отчетного года составляла 958 021 тыс. руб., на конец отчетного года – 947 308 тыс. руб., что на 1,1% меньше.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, и составляет 19,4 тыс. руб.

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021

Расшифровка статей бухгалтерского баланса приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г форма по ОКУД 0710006.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Основными дебиторами Общества являются:

1. АО «Тандер»;
2. ООО «АЛОПАК»;
3. ООО «Агроторг»;
4. АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»;
5. ООО «ЛЕНТА»;

Ни один из дебиторов не признан банкротом в установленном порядке. Обществом в отчетном году не принимались решения о реорганизации; Общество не приобреталось другим Обществом, как имущественный комплекс; реорганизация Общества не осуществлялась и не планируется; не принималось решение об эмиссии акций или ценных бумаг; не осуществлялись крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений; существенного снижения стоимости основных средств не допускалось, - все активы Общества сохранены.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

## 6. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется ежемесячно на основании данных бухгалтерского учета "О дебиторской задолженности" на отчетную дату. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При этом сомнительная дебиторская задолженность подразделяется на группы:

- сомнительной признается дебиторская задолженность, необеспеченная залогом, поручительством или банковской гарантией, непогашенная в срок, установленный договором. В случае если в договоре купли-продажи отсутствует условие о сроке оплаты товара, то принимаются положения ст. 486 Гражданского кодекса Российской Федерации (покупатель должен оплатить товар непосредственно до или после его получения). Резерв по сомнительной задолженности данной группы формируется на всю сумму дебиторской задолженности.

- сомнительной признается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные в договоре. По этой дебиторской задолженности срок оплаты по договору еще не наступил, но у Общества есть весомые аргументы считать, что контрагент не сможет погасить свою задолженность в срок. На основании имеющихся документов Общество оценивает вероятность погашения долга.

В бухгалтерском учете установлен порядок определения величины оценочного обязательства по отпускам на конец отчетного года в целом по Обществу не приобреталось другим Обществом, и складывается следующим образом:



	Показатель	Значение
	Количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника Общества	
	Фонд оплаты труда сотрудников Общества за текущий год	
	Среднесписочная численность за текущий год	
	Среднедневной заработок сотрудников Общества (стр. 2 / (стр. 3 x 351,6дн.))	
	Сумма оценочного обязательства по отпускам на конец отчетного года (стр. 1 x стр. 4)	
	Сумма оценочного обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды (стр. 5 x % страховых взносов)	
	Величина оценочного обязательства по отпускам с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 5 + стр. 6)	

Порядок расчета резерва на оплату отпусков на текущий год определяется следующим образом:

	Показатель	Значение
	Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков	
	Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 1 x % страховых взносов)	
	Предельная сумма отчислений в резерв (стр. 1 + стр. 2)	
	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда	
	Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 4 x % страховых взносов)	
	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 4 + стр. 5)	
	Ежемесячный процент отчислений в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков ((стр. 3 / стр. 6) x 100)	
	Сумма ежемесячных отчислений в резерв ((сумма фактических расходов на оплату труда за месяц + страховые взносы) x стр. 7)	

В налоговом учете согласно учетной политике Общества резерв по сомнительным долгам не начисляется.

В балансе величина дебиторской задолженности показана за вычетом сумм резерва стр. 1230.

Согласно п.п. 3-8 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" в бухгалтерском учете сформирован резерв на отпуск, в налоговом учете резерв не начислялся.

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, с 2011 года созданы резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, о чем в учетную политику Общества внесен соответствующий пункт.

## 7. Прочая информация

В течение 2021 года вложений Общество в акции других организаций не осуществлялось. Общество не имеет судебных разбирательств, не имеет обязанности, являющейся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, не имеет каких-либо обязательств перед другими организациями, а также солидарной с другими лицами обязанности, которые могут повлиять на уменьшение экономической выгоды организации.

Факты хозяйственной деятельности Общества отражены в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

**Генеральный директор  
ОАО Молзавод "Гиалинский"**

**Главный бухгалтер**

"25" марта 2022 г.



**Ш.С. Гусейнов**

**З.А. Шатова**