

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	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		
Нематериальные активы - всего	5100	-	-	952	-	-	-	-	-	-	952	-
	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	-	-	952	-	-	-	-	-	-	952	-
	5111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

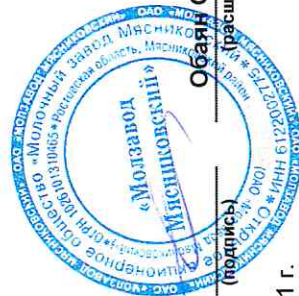
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	952	(952)	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	952	(952)	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	
СУ (система управления) установки ПОУ-10000У							



Руководитель (подпись) Обард Сурен Арсенович
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

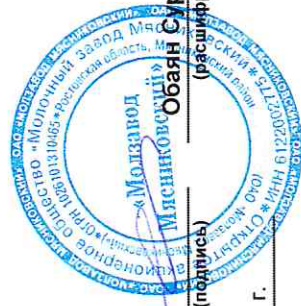
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	125 044	-	(124 967)	77
	5250	за 2019г.	61 502	27 603	-	(89 105)	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
Листогиб ZRD 2150 с роликовым ножом	5251	за 2019г.	-	80	-	(80)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 816	68 868
в том числе:			
Цех по производству кисломолочной продукции	5261	13 366	68 868
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения	5262	451	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	5 304	4 010	4 010
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

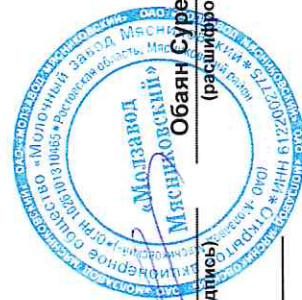


Руководитель _____
 (подпись) **Обаян Суран Арсенович**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Обаян Сурен Арсенович**
 (расшифровка подписи)

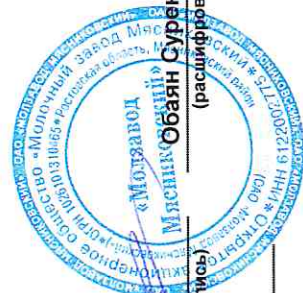
25 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Мясник Обаян Сурен Арсенович**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность	перевод из кредиторской задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
	5510	за 2020г.	101 469	(1 895)	138 038	-	(21 862)	-	(1 895)	-	-	-	-	-	217 645	-
5530	за 2019г.	48 627	-	86 810	-	33 968	-	-	-	-	-	-	-	101 469	(1 895)	-
в том числе:																
	5511	за 2020г.	78 890	-	121 209	-	(1 538)	-	-	-	-	-	-	-	198 561	-
5531	за 2019г.	1 485	-	77 464	-	(59)	-	-	-	-	-	-	-	78 890	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	20 810	(1 895)	11 965	-	(13 691)	-	(1 895)	-	-	-	-	-	19 084	-
	5532	за 2019г.	36 150	-	8 734	-	(24 074)	-	-	-	-	-	-	-	20 810	(1 895)
5513	за 2020г.	1 769	-	4 864	-	(6 633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5533	за 2019г.	10 992	-	612	-	(9 835)	-	-	-	-	-	-	-	1 769	-	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	101 469	(1 895)	138 038	-	(21 862)	-	(1 895)	-	X	X	X	X	217 645	-
	5520	за 2019г.	48 627	-	86 810	-	33 968	-	-	-	X	X	X	X	101 469	(1 895)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

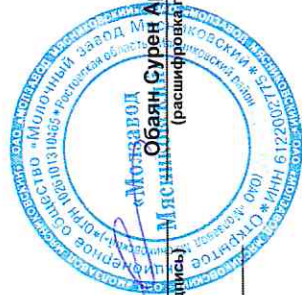
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	974 18 053	- -	- -	(974) (17 079)	- -	- -	- -	- -	- -	974 974
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	21 225 70 871	29 822 9 832	6 6	(18 005) 59 484	- -	- -	- -	- -	- -	33 042 21 225
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	2 798 6 031	6 983 312	- -	(1 610) (3 545)	- -	- -	- -	- -	- -	8 171 2 798
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	7 331 44 280	(1) 1	- -	7 330 (36 950)	- -	- -	- -	- -	- -	- 7 331
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	9 630 7 748	18 585 9 303	- -	(7 989) (7 421)	- -	- -	- -	- -	- -	20 226 9 630
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	1 466 12 812	4 255 216	6 6	(1 076) (11 568)	- -	- -	- -	- -	- -	4 645 1 466
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	21 225 70 871	29 822 9 832	6 6	(18 005) 59 484	- -	- -	- -	- -	- -	33 042 21 225

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Обаян Сурен Арсенович**
 (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



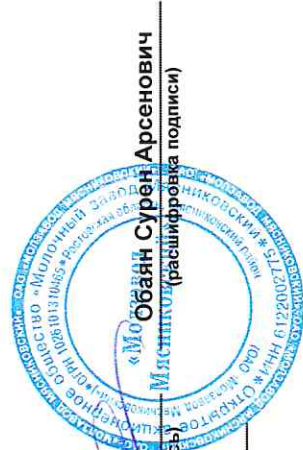
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	259 737	213 217
Расходы на оплату труда	5620	82 878	87 354
Отчисления на социальные нужды	5630	25 107	26 516
Амортизация	5640	70 375	61 061
Прочие затраты	5650	76 331	89 447
Итого по элементам	5660	514 428	477 595
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	514 428	477 595

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

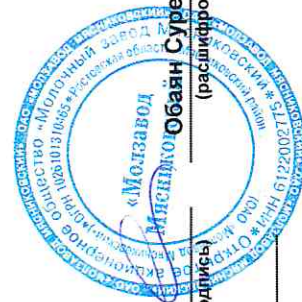
Руководитель _____
(подпись) **Обаян Сурен Арсенович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 292	10 097	(10 022)	-	4 366
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

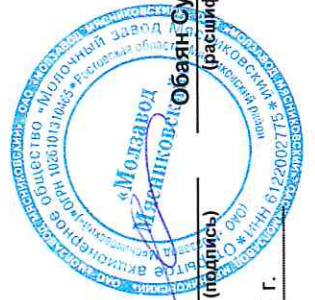


Руководитель _____
(подпись) **Мисако Юбайн Сулен Арсенович**
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 Г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	450 000	-	-
	5811	-	-	-

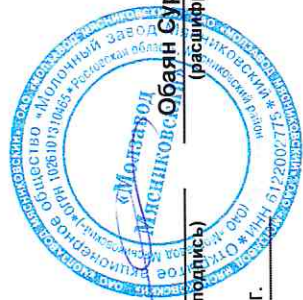


Руководитель _____ (подпись)
 _____ (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	37 555	-	4 557
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	37 555	-	4 557
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Арсенович Сурен (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)
ОАО «Молзавод Мясликовский»**

за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления.....	4
2.2. Признание дохода	4
2.3. Порядок признания расходов.....	4
2.4. Порядок определения оценочных резервов	5
2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов	5
2.6. Порядок учета государственной помощи	5
2.7. Перечень сегментов.....	5
2.8. Применение ПБУ 18/02	5
2.9. Связанные стороны	5
2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете	6
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	6
3.1. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	6
3.2. Информация о связанных сторонах.....	7
3.3. Изменение оценочных значений	8
3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	8
3.5. Информация по отчетным сегментам	8
3.6. Информация о прекращаемой деятельности	8
3.7. Информация об исправленных существенных ошибках.....	8
3.8. Чрезвычайные факты	8
3.9. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	9
3.10. Допущение непрерывности деятельности.....	9
3.11. События после отчетной даты.....	9

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. Открытое акционерное общество «Молочный завод Мясниковский» (далее по тексту Организация) учреждено в 1994 году.

Его учредителем является: ООО «Белый Медведь»

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 25105 тыс. руб.

распределение долей: 100 %.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: Ростовская обл., село Чалтырь, территория промышленная зона 1, участок 11.

Фактический адрес Организации: тот же.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы):

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1026101310465

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61, № 002620349, дата выдано 26.09.2002 г.

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 007458692, дата, выдано 24.10.2001г.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

Переработка молока.

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 88,94 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 288 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.11. Органы управления : Совет директоров, состоит из следующих лиц: Джлаухян В.К., Арутюнан А.Г., Хавранян А.К., Додохян А.А., Хантимиров А.К.

единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор: Обаян Сурен Арсенович

1.12. Количество акций, выпущенных акционерным обществом (АО) 25 104 827 шт.

полностью оплаченных 25 104 827 шт.,

неоплаченных - нет,

оплаченных частично - нет .

1.13. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, его дочерних и зависимых обществ 1 руб.

1.14. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером - Гельбур Светланой Игоревной

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике № 64 от 30.12.2018 на 2019 год».

В отчетном году учетная политика не изменялась.

2.2. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг по переработке давальческого сырья.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.3. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)

Все текущие затраты организации отражаются на 26 счете «Общехозяйственные расходы»

Расходы на продажу при списании МПЗ не распределяются, и имеют котловой способ учета.

МПЗ предназначенные непосредственно для изготовления продукции списываются согласно установленным нормам по видам продукции.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются *прочими расходами*.

2.4. Порядок определения оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств:

Оценочные обязательства по выплате отпускных определяются по состоянию на конец отчетного квартала, года.

2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам создаются один раз в год на конец года в размере 20% на сумму превышающую 100000 рублей. Организация не создает РСД, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

2.6. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств :

По мере фактического получения средств

2.7. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.8. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

2.9. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

– учредители, участники

Наше предприятие имеет долгосрочные договоры по аренде автотранспорта без экипажа у аффилированного лица ООО «Белый Медведь», для осуществления хозяйственной деятельности нашим предприятием,

Условия и сроки расчетов соблюдаются, являются ежемесячными, задолженности по расчетам не имеется, резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавалось в связи с их отсутствием.

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не имеется.

1. Сведения о связанных сторонах (юридических или физических лицах)

№ п\п	Наименование (ФИО)	Место регистрации (адрес)	Основная деятельность (должность)	Контрольный пакет
1	ООО «Белый Медведь»	344012, г. Ростов-на-Дону, ул. Лениногорская, 11/10/8	Производство сырков и творожной продукции	100%

Сведения о физическом лице – бенефициарном владельце:

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Фамилия Наноян Имя Артур Отчество Миронович_
--	--

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента

2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок.

Порог существенности =5% (отношение суммы по определенной статье отчетности, к общему итогу соответствующих данных за отчетный год)

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» 1190. В разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. N 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) - свернуто.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Формируется за вычетом НДС.
НДФЛ отражен в прочих платежах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2020 году дивиденды учредителям не начислялись и не выплачивались.

3.2. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам: Наше предприятие имеет долгосрочные договоры по аренде автотранспорта без экипажа у аффилированного лица ООО «Белый Медведь», для осуществления хозяйственной деятельности нашим предприятием,

Условия и сроки расчетов соблюдаются, являются ежемесячными, задолженности по расчетам не имеется, резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создавалось в связи с их отсутствием.

Списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не имеется

.Сведения о связанных сторонах (юридических или физических лицах)

№ п\п	Наименование (ФИО)	Место регистрации (адрес)	Основная деятельность (должность)	Контрольный пакет
1	ООО «Белый Медведь»	344012, г. Ростов-на-Дону, ул.Лениногорская, 11/10/8	Производство сырков и творожной продукции	100%

Операции со связанными сторонами

№п/п	Контрагент	Операции	Сумма операции	Сальдо расчетов на конец периода
1	ООО «Белый Медведь»	Аренда автотранспорта	1 309 058,00 в год	Текущая задолженность составила 3800,00 рублей

Сведения о поручительствах:

ОАО «Молзавод Мясниковский» являлся поручителем у ООО ТД «Арктика» в займе кредитных средств перед ВТБ (ПАО) в следующих договорах:

Договор не является для поручителя сделкой с заинтересованностью или крупной сделкой

1. ДП2-ЦВ-730000/2020/00025 от 30.04.2020г. – 150000000 рублей
2. ДП2-ЦВ-730000/2020/00056 от 31.07.2020г. – 100000000 рублей
3. ДП2-ЦВ-730000/2020/00060 от 06.08.2020г. - 100000000 рублей
4. ДП2-ЦВ-730000/2020/00059 от 06.08.2020г. – 100000000 рублей

3.3. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3- Гр.2	Гр 5
Резерв предстоящих расходов на отпуска	4 291 878,08	4 366 098,55	74220,47	Увеличение резерва текущее
Резерв сомнительных долгов	1 895 081,39	0	-1895081,39	списание

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008) - не существенна.

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008) - не повлияет.

3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

3.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.6. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.7. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) - не имелось.

3.8. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.9. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

1. В 2020 году ОАО «Молзавод Мясниковский» использовал право на применение инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль ст. 286.1 НК РФ от 05.08.2000 №117-ФЗ, Областной закон Ростовской области от 10.05.2012 №843-ЗС «О региональных налогах и некоторых вопросах налогообложения в Ростовской области» (ст.10.1).

Сумма инвестиций во внеоборотные активы составила 67 519 045 рублей.

Сумма инвестиционного налогового вычета отражена записью по дебету счета 68 "Расчеты по налогам и сборам" и кредиту счета 99 "Прибыли и убытки", т.е. в порядке, аналогичном учету постоянного налогового дохода (ПНД), который приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде в силу п. 7 ПБУ 18/02, что в конечном итоге увеличило чистые активы.

Таким образом, сумма нераспределенной прибыли, отраженная в балансе. по строке 1370, по итогам 2020 года увеличилась на 159 235 тыс.руб., в том числе

- 131 902 руб. – чистая прибыль за 2020 год,
- 27 333 руб. – инвестиционный налоговый вычет.

2. Общество оказывает услуги по переработке молока на давальческой основе. Учет давальческого сырья ведет на забалансовом счете 003.01 материалы на складе. На 31.12.2020 г. проведена инвентаризация остатков сырья по количеству и стоимости. Остаток составил 944948 кг на сумму 100 194 242,97 рублей

3.10. Допущение непрерывности деятельности

Организация планирует осваивать новые производственные мощности, приобретенные 2020 годах, увеличить ассортимент и качество продукции, минимизировать затраты. Организация уверенно планирует непрерывность своей деятельности. Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.11. События после отчетной даты

По итогам деятельности в период после отчетной даты предприятие продолжает свою деятельность в текущем порядке, существенных изменений не планируется, реорганизация не планируется, продажа имущественного комплекса или ее части не планируется, эмиссии акций и иных ценных бумаг не планируется. Чрезвычайных ситуаций не было.

Общество имеет государственную поддержку в виде финансирования в части затрат на приобретение молочного оборудования в пределах 37 555 тыс. руб. в 2020 г., в совместной деятельности не участвует.

Событий после отчетной даты способных существенно повлиять на финансовое состояние организации не было.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты, **свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях**, в которых организация ведет свою деятельность - записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся:

25.03.2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Обаян С. А.

Гельбур С.И.