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

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710006
	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация (орган исполнительной власти)	АО "МАКСАТИХИНСКИЙ МАСЛОДЕЛЬНЫЙ ЗАВОД" по ОКПО	00426970
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6932000159
Вид деятельности	производство молока (кроме сырого) и молочной продукции по ОКВЭД 2	10.51
Организационно-правовая форма	акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 49
Единица измерения:	ТЫС РУБ по ОКЕИ	384

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2021 год	5100	194	(165)		( )		(29)				194	(194)
	за 2020 год	5110	194	(126)		( )		(39)				194	(165)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 год	5200	86047	(45978)	8679	(518)	518	(7270)			94208	(52730)
	за 2020 год	5210	72456	(41755)	23091	(9500)	1659	(5882)			86047	(45978)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021год	5201	11780	(6593)	0	( )		(281)			11780	(6874)
	за 2020 год	5211	11893	(6574)	7509	(7622)	291	(310)			11780	(6593)
машины и оборудование	за 2021 год	5202	41306	(22245)	8255	( )		(4014)			49561	(26259)
	за 2020 год	5202	37314	(20144)	5665	(1673)	1163	(3264)			41306	(22245)
транспортные средства	за 2021 год	5203	31782	(16307)		(518)	518	(2893)			31264	(18682)
	за 2020 год	5213	22036	(14266)	9917	(171)	171	(2212)			31782	(16307)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 год	5204	1108	(771)	424	( )		(82)			1532	(853)

производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 год	5214	1142	(709)		(34)	34	(96)			1108	(771)
рабочий скот	за 2021 год	5205		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***	поступило	выбыло объектов		начислено амортиза-ции***	переоценка		первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***
						первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***		первона-чальная стоимость**	накопленная амортиза-ция***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2021 год	5206		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5216		( )		( )		( )				( )
многолетние насаждения	за 2021 год	5207		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5217		( )		( )		( )				( )
из них: виноградники	за 2021 год	5207.1		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5217.1		( )		( )		( )				( )
другие виды основных средств	за 2021 год	5209	71	(62)		( )		( )			71	(62)
	за 2020 год	5219	71	(62)		( )		( )			71	(62)
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2021 год	5209.1	9	( )		( )		( )			9	( )
	за 2020 год	5219.1	9	( )		( )		( )			9	( )
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2021 год	5209.2		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5219.2		( )		( )		( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 год	5220		( )		( )		( )				( )
	за 2020 год	5230		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2021 год	5240	1836	6843	( )	(8679)	
	за 2020 год	5250	7795	17132	(464)	(22627)	1836

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

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5

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	6 528	6 528	6 151
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
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)	5286		8 553	6 758

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****
						первона-чальная стоимость	накопленная корректи-ровка****				
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*
Долгосрочные - всего	за 2021 год	5301				( )					
	за 2020 год	5311				( )					
Краткосрочные - всего	за 2021 год	5305	9 000		113 500	(110500)				12 000	
	за 2020 год	5315			13 000	(4000)				9 000	
Финансовых вложений - итого	за 2021 год	5300	9 000		113 500	(110500)				12 000	
	за 2020 год	5310			13 000	(4000)				9 000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
Запасы - всего	за 2021 год	5400	15456	( )	1400288	(1402683)			13061	( )
	за 2020 год	5420	14122	( )	1132798	(1131464)			15456	( )
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 год	5401	6120	( )	312404	(311373)			7151	( )
	за 2020 год	5421	9992	( )	301597	(305469)			6120	( )

животные на выращивании и откорме	за 2021 год	5402		( )		( )				( )
	за 2020год	5422		( )		( )				( )
затраты в незавершенном производстве	за 2021 год	5403	400	( )	618822	(616578)			2644	( )
	за 2020 год	5423	1405	( )	431387	(432392)			400	( )
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2021 год	5404	8936	( )	427543	(433213)			3266	( )
	за 2020 год	5424	2379	( )	366569	(360012)			8936	( )
товары отгруженные	за 2021 год	5405		( )		( )				( )
	за 20120год	5425		( )		( )				( )
расходы будущих периодов	за 2021 год	5406		( )		( )				( )
	за 2020 год	5426	346	( )		(346)			0	( )
прочие запасы и затраты	за 2021 год	5407		( )	41519	(41519)				( )
	за 2020 год	5427		( )	33245	(33245)				( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке опера-ции)*****	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начис-ления*****	погашение	списание на финансовый резуль-тат*****	восстанов-ление резерва	перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5501		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5521		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 год	5502		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2020 год	5522		( )			( )	( )		( )		( )
авансы выданные	за 2021 год	5503		( )			( )	( )		( )		( )
	за 20120год	5523		( )			( )	( )		( )		( )
прочие	за 2021 год	5504		( )			( )	( )		( )		( )

прочие	за 2020 год	5524		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 год	5510	12 010	(46)	13268		(4923)	( )	(46)	( )	20355	(953)
	за 2020 год	5530	10 332	(57)	10043		(8365)	(46)	57	( )	12010	(46)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 год	5511	7 238	(46)	5735		(3063)	( )	(46)	( )	9910	(953)
	за 2020 год	5531	5 534	(57)	4219		(2515)	(46)	57	( )	7238	(46)
авансы выданные	за 2021 год	5512	3 368	( )	6393		(1627)	( )		( )	8134	( )
	за 2020 год	5532	3 213	( )	1421		(1266)	( )		( )	3368	( )
прочие	за 2021 год	5513	1 404	( )	1140		(233)	( )		( )	2311	( )
	за 2020 год	5533	1 585	( )	4403		(4584)	( )		( )	1404	( )
Итого	за 2021 год	5500	12 010	(46)	13268		(4923)	( )	(46)	X	20355	(953)
	за 2020 год	5520	10 332	(57)	10043		(8365)	(46)	57	X	12010	(46)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*
Всего	5540	0		345		533	
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542	0		345		533	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)******	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления******	погашение	списание на финансовый результат******		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 год	5551				( )	( )		
	за 2020 год	5571				( )	( )		
в том числе: кредиты	за 2021 год	5552				( )	( )		
	за 2020 год	5572				( )	( )		
займы	за 2021 год	5553				( )	( )		
	за 2020 год	5573				( )	( )		
прочие	за 2021 год	5554				( )	( )		
	за 2020 год	5574				( )	( )		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 год	5560	30 129	15 856	421	(26307)	( )		20 099
	за 2020 год	5580	23 115	26 483	590	(20059)	( )		30 129
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 год	5561	3 096	1 416		(1785)	( )		2 727
	за 2020 год	5581	4 452	1 850		(3206)	( )		3 096
авансы полученные	за 2021 год	5562	145	34		(145)	( )		34
	за 2020 год	5582	12	145		(12)	( )		145
расчеты по налогам и сборам	за 2021 год	5563	4 989	2 412		(929)	( )		6 472
	за 2020 год	5583	3 013	1 993		(17)	( )		4 989
кредиты	за 2021 год	5564	16 002	10 000	421	(19423)	( )		7 000
	за 2020 год	5584	12 198	20 000	590	(16786)	( )		16 002
займы	за 2021 год	5565				( )	( )		
	за 2020 год	5585				( )	( )		
прочие	за 2021 год	5566	5 897	1 994		(4025)	( )		3 866
	за 2020 год	5586	3 440	2 495		(38)	( )		5 897
Итого	за 2021 год	5550	30 129	15 856	421	(26307)	( )	X	20 099
	за 2020 год	5570	23 115	26 483	590	(20059)	( )	X	30 129

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590			
в том числе: долгосрочная	5591			
из нее: по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе: краткосрочная	5594	0	0	102
из нее: по кредитам	5595			

займам	5596			

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	287 524	278534
Затраты на оплату труда	5620	49 493	48366
Отчисления на социальные нужды	5630	14 873	14534
Амортизация	5640	4 306	4895
Прочие затраты	5650	43 022	44997
Итого по элементам затрат	5660	399 218	391326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		(5552)
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680	3 427	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	402 645	385774

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	3 302	4 977	(4402)	( )	3877

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	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	0	8 553	6 758
в том числе: объекты основных средств	5811	0	8 553	6 758
из них: переданные в залог	5811.1	0	8 553	6 758
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе: на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901		
из них: на растениеводство	5901.1		
на животноводство	5901.2		
на прочие цели	5901.3		
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905		
в том числе: на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		
на прочие цели	5905.4		
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5		
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6		

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 год	5910			( )	
	за 2020 год	5920			( )	

** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

****** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ (подпись) Милов Н.А (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (при наличии) _____ (подпись) Климашова И.Ю. (расшифровка подписи)

«02» _____02_____ 2022__г.

Акционерное общество "Максатихинский маслодельный завод" ОГРН 1026901696444 АО "Максатихинский маслодельный завод" ИНН 6932000159 "Максатихинский маслодельный завод"

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1.СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование

Акционерное общество «Максатихинский маслодельный завод»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес

Российская Федерация, 171900, Тверская область, п.Максатиха, проезд Строителей, д.20 стр. 1

1.3.Дата государственной регистрации общества и его основной государственный регистрационный номер:

Постановлением администрации Максатихинского района о государственной регистрации предприятия № 114 от 21.08.1992 , №153 от 25.08.1997, новая редакция Устава от 12.09.2017 зарегистрировано Акционерное общество «Максатихинский маслодельный завод»; ОГРН 1026901946444 присвоен 10.10.2002 Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №9 Тверской области

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: **6932000159**
1.5. Основной вид деятельности – производство молока (кроме сырого) и прочей молочной продукции
1.6. Среднесписочная численность 125 человек

1.7. Состав членов Совета директоров и аффилированных лиц

Состав директоров

Ф И О	Год рождения	Место работы
1.Иванов Николай Николаевич	1956	Председатель СПК «Искра»
2. Милов Николай Александрович	1955	Генеральный директор АО «Максатихинский маслодельный завод»
3. Навалова Валентина Алексеевна	1952	Старший мастер АО «Максатихинский маслодельный завод»
4. Васильева Нина Константиновна	1952	Старший мастер АО «Максатихинский маслодельный завод»
5. Строгова Валентина Гавриловна	1958	Мастер АО «Максатихинский маслодельный завод»

Афилированными лицами общества на конец отчетного периода являются
Милов Николай Александрович 590 акций или 50.127%

Навалова Валентина Алексеевна 11 акций 0,9 %
Васильева Нина Константиновна 10 акций 0,8 %
Строгова Валентина Гавриловна 15 акций 1,3%

Размер вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составил 2515 тыс.рублей.
Количество акций 1177 штук.
Дивиденды в 2021 году начислены в сумме 1536 тыс. руб.
Чистая прибыль , полученная в 2021 году , приходящаяся на одну акцию 13243 руб.

1.8.Сведения о лице ,занимающем должность единоличного исполительного органа

Генеральный директор - Милов Николай Александрович ,
год рождения 1955
Доля участия в Уставном капитале 50,127%
Размер вознаграждения – по контракту

1.9.Сведения о выплате в течение 2021 года вознаграждений членам Совета директоров.

В течение 2021 года вознаграждений членам Совета директоров не выплачивалось.

1.10 Операции со связанными сторонами

Единоличному исполнительному органу Общества выплачивалась заработная плата.

1.11.Информация об объемах использованных энергетических ресурсов в 2021 году

Наименование показателя	Ед. изм	2021 г	2020г	%
1.Электроэнергия	Тыс.кВт	919	918	100,1
	тыс.руб	5616	5222	107,5
2.Мазут	тн	398	538	73,9
	тыс.руб	8696	7803	111,4
3.Бензин	тн	74	84	88,1
	тыс.руб	2816	3044	92,5
4.Дизельное топливо	тн	339	300	113
	тыс.руб	14144	12128	116,6
5. Теплоэнергия	ГКал	3566	4973	71,72

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика АО "Максатихинский маслодельный завод"для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом от 27 декабря 2018 г. N 178/4 об учетной политике АО "Максатихинский маслодельный завод"

1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

"Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

1.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

(Основание: п. 4 ПБУ 6/01)

1.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

(Основание: абз. 2 п. 6 ПБУ 6/01)

1.4. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

ЗДАНИЯ
СООРУЖЕНИЯ
МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ (КРОМЕ ОФИСНОГО)
ОФИСНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ
ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА
ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ И ХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ИНВЕНТАРЬ
ДРУГИЕ ВИДЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

1.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

1.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

1.7. Переоценка основных средств не производится.

1.8. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

2.1. Если НМА содержится на физическом носителе или помещается на него, классификация такого актива в качестве ОС или НМА производится в каждом случае индивидуально и основывается на том, какой из элементов является более значимым для организации.

(Основание: п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007)

2.2. Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

2.3. Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

(Основание: п. 25 ПБУ 14/2007)

2.4. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

(Основание: п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007)

2.5. Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

(Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019

3.1. Материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

3.2 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

3.3 Организация оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов, чистая стоимость продажи запасов

3.4. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

3.5. Единицей учета материалов является номенклатурный номер
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.6. Горюче-смазочные материалы на транспорт списываются ежемесячно в фактически

израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78, в пределах норматива ,утвержденного для списания

3.7. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.
(Основание: п. 137 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-п

3.8 Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

3.9.Учет спецодежды

Списание недолговечной спецодежды

Стоимость специальной одежды списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.
Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26.12.02 № 135н

3.10.Учет тары

Стоимость, по которой учитывается тара

Тара учитывается по фактической себестоимости.
Основание: пункт 166 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н

3.11 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно, начиная с 01.01.2021 года.

4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

4.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).
(Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

4.2. Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.
(Основание: п. п. 9, 11 ПБУ 19/02)

5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в пропорционально сроку кредита

Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

5.1. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)

5.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

6. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

6.1. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Основание: пункт 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

6.2. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

7. Субсидии

Учет государственных субсидий ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

9.1. Бюджетные средства, подлежащие получению в качестве субсидии, отражаются в бухгалтерском учете как прочие доходы по мере фактического получения средств на счета учета денежных средств.

(Основание: п. 7 ПБУ 13/2000)

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

8.1 Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
выручка от реализации молочной и прочей продукции

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

8.2.Учет расходов

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы ", в полной сумме.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Коммерческие расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Коммерческие расходы ", в полной сумме.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

8.3 Резервы

8.3. Создается резерв по сомнительным долгам. Сумма сомнительного долга определяется комиссией на основании данных инвентаризации расчетов. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу Выявление сомнительной дебиторской задолженности

8.3.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

8.3.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

8.3.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

8.3.4 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

9. Оценочные обязательства

9.4.1 Оценочные обязательства определяются по выплате отпускных

9.4.2.Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности НА ОСНОВЕ ОТЧИСЛЕНИЙ ПО ПРОЦЕНТУ ОТ НАЧИСЛЕННОЙ ЗАРПЛАТЫ РАБОТНИКАМ :

Сумма резерва на отчентную дату определяется умножением начисленной заработной платы на процент, который при отпуске в 28 календарных дней расчитываетмя следующим образом :

28/12/29,3*100 = 7,96%

Данный процент также необходимо применить и в отношении суммы страховых взносов и взносов от несчастных случаев.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

9.4.3. Оценочное обязательствопо предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года необходимо проинвентаризировать и вывести правильный остаток.

Если на конец года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенного по указанной формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнировочной записью

10. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

1.1. Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Приказ Минфина России от 11.04.2018 N 74н)

1.2. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского балансапо строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

11.Изменения в учетную политику

Изменения в учетную политику на 2021 год не вносились

3.ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

3.1. Приорететные направления деятельности общества.

АО «Максатихинский маслодельный завод» занимается закупкой и переработкой молока . Прозводственная деятельность АО «Максатихинский маслодельный завод» осуществляется в пределах Максатихинского района.

Реализация молочной продукции осуществляется по Тверской области , в Москвовской области , г. Санкт-Петербург и др.

3.2. Финансово-экономические показатели деятельности общества

Выручка от продажи составила 432556 тыс.руб., в т.ч. розничная 8933 тыс руб

1.Заготовка молока за 2021 год

в тоннах

	Факт 2021г.	Факт 2020г.	% выполнение

1. Колхозы и совхозы	99,3	106,6	93,2
2. Фермерские хозяйства			
3. От граждан по договорам	46,1	77,1	59,8
ИТОГО: по Максатихинскому району	145,4	183,7	79,2
4. Хозяйства Лесного района	3610,3	4079,6	88,5
5. Хозяйства Удомельского района	565,9	748,1	75,6
6. Хозяйства Бежецкого района	688,8	1347,0	51,1
7. Хозяйства Рамешковского района	239,1	254,9	93,8
8. Новгородская обл.	296,6	243,9	121,6
9. Спировский район	900,0	728,7	123,5
10. Сонковский район	3806,5	3570,9	106,6
ИТОГО вне района	10107,2	10973	92,1
ВСЕГО:	10252,6	11156,7	91,9

Средняя цена закупаемого молока от всех хозяйств без НДС составила 22,87 руб. за 1 кг за 2020 г., средняя цена за 2021г. составила 24,61 руб. за 1 кг , что составляет 107,6 %.

1. Произведено продукции.

Всего произведено продукции в ценах реализации за 2021 год 418347,9 тыс.руб.

	Ед.изм.	2021г.	2020г	%.
1. Масло животное	тонн	355,2	393,4	90,3
2. Сметана	тонн	220,5	258,8	85,2
3. Творог	тонн	215,3	219,2	98,2
4. Творожная масса	тонн	21,6	19,3	111,9
5. Кисломолочная продукция	тонн	93,6	94,2	99,4
6. Нежирной продукции	тонн	298,3	263,5	113,2
7. ЦМП	тонн	2725,9	2855,0	95,5

2. Расчеты. Тыс.рублей

	2021г.	2020 г.	%
1. Кредиторская задолженность ВСЕГО:	12655	14178	83,1
В т.ч. за молоко	2232	2006	111,3
2. Фонд з/платы	53768,9	49322,7	109,0
3. Ср.месячная з/плата	34467	31617	109,0
4. Прибыль до налогообложения	20671	13506	152,0
5. Себестоимость ТП полная	350764	359873	97,5
В т.ч. сырье	278987	279731	99,7
ГСМ	26505	23658	112,0
Запчасти	7219	6532	110,5
З/плата	49493	44063	112,3
Отчисления от з/платы	14842	13214	112,3

Электроэнергия	5616	5223	107,5
Среднесписочная численность	125	128	97,7
Товарная продукция в ценах реализации	418347,9	415621,6	100,7

3.Сведения о размере чистых активов

№	Показатели (тыс.руб)	На 31.12.19	На 31.12.20	На 31.12.21
1	Сумма чистых активов	42199	49880	64375
2	Уставный капитал	1	1	1

4.Информация , для расшифровки отдельных статей баланса.

1. Стоимость объектов основных средств , не подлежащих амортизации (тыс.руб.)
- жилой фонд 108
- земельный участок 9
2. Оранизаций , с которыми осуществляются договоры, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами нет
3. Государственная помощь, которую организация получает напрямую: нет
Невыполненных условий предоставления бюджетных средств по состоянию на отчетную дату нет.
4.Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.
5. Выданных векселей и размещенных облигаций нет.
6. Просроченной задолженности по кредитам и заемными средствами нет. Погашение задолженности по кредитам и займам осуществляется на основании договоров , согласно графика погашения задолженности и процентов.
Сумма затрат по займам и кредитам , включенных в прочие расходы в сумме 421 тыс. руб.
Задолженность по состоянию на отчетную дату по кредитам только краткосрочная, инвестиционных кредитов нет. Процентов , включенных в стоимость инвестиционных активов нет.
7. В составе финансовых вложений отражены краткосрочные депозиты до одного месяца в Сбербанке.На конец года финансовые вложения строка 1240 баланса составили 12000 тыс рублей, доход составил 153 тыс руб
8.Условный расход по налогу на прибыль -4134 тыс руб.
9.Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль - 1063 тыс.руб.
Временные разницы, возникшие в прошлом периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - (1) тыс.руб, в том числе ОНА-316 тыс.руб., ОНО-(317) тыс.руб.
10.Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом нет.
11.Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства , списанные в связи с выбытием актива нет
12. В составе оценочных обязательств отражен резерв на выплату отпусков в сумме 3877 тыс.руб.. Условных обязательств и активов нет.
13. Событий после отчетной даты нет.
14.Совместной деятельности нет

15.Прекращенных операций нет
16. Дополнительных акций не выпускалось
17. Операций в иностранной валюте не осуществлялось
18. На конец года образован резерв по сомнительным долгам в сумме 953 тыс.руб.
19.Стоимость объектов основных средств , не подлежащих амортизации 26852 тыс.руб, В том числе полностью самортизированные 26735 тыс.руб., земля 9 тыс.руб., жилой дом 108 тыс.руб
20. Чрезвычайных событий в отчетном периоде не было.
21.Пандемия существенного влияния на деятельность предприятия не оказала. Произведенная продукция пользуется спросом. Поставщики молока-сырья работали без простоев.
22. Конечным бенифициаром является генеральный директор Милов Николай Александрович.
23. Предприятие предполагает продолжить деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетного периода.

5.Перспективы развития акционерного общества

Основным фактором риска ,связанного с деятельностью общества является высокая конкуренция на рынке производства молочной продукции. Чтобы успешно присутствовать на этом рынке необходим выпуск конкурентной продукции, для чего необходимо:
-укрепление сырьевой базы предприятия с целью увеличения объемов продаж на внутреннем рынке;
-освоение новых видов продукции ;
-экономия энергоресурсов, сырья, материалов с целью снижения себестоимости продукции и роста прибыли:
-покупка современного производственного и фасовочного оборудования.

02.02.2022

Генеральный директор _____ Милов Н.А.