

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год
ОАО «Тихвинский молочный завод»**

I. Информация об организации

1.1. Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Тихвинский молочный завод»

Сокращенное фирменное наименование: ОАО «ТМЗ»

Место нахождения: Россия, 187500, г. Тихвин Ленинградской области, ул. Карла Маркса, д. 116 (2-й микрорайон)

Контактные телефоны, адрес электронной почты: (881367) 73-402,

buh@timolo.ru

Факс: (881367) 73-402

Идентификационный номер налогоплательщика - 4715000408

с кодом причины постановки на учет – 471501001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 47 № 0058609 от 29.10.2002 года.

Основной государственный регистрационный номер - 1024701849765

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 47 № 000358130 от 24.10.2002 года.

Свидетельство о государственной регистрации № 16/00082 от 11.06.1996г.

Основным видом деятельности общества является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Среднесписочная численность персонала за 2021 год составила: 19 человек

Списочная численность по состоянию на 01.01.2022 г. составила: 23 человека

Организационно ОАО «Тихвинский молочный завод» по состоянию на 01.01.2021 года состоит из следующих отделов и служб:

- аппарат управления – 5 человека
- вспомогательная служба – 16 человек
- охрана – 2 человека

1.2. Предприятие имеет собственные торговые площади, расположенные по адресу: 187553, г. Тихвин, ул. Карла Маркса, дом 50. Они представлены торговым центром площадью 5354,8 м², где располагаются вспомогательная служба, офис.

1.3. Открытое акционерное общество «Тихвинский молочный завод» в 2021 году ОАО «ТМЗ» занималось - аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.4. Сведения о банковских счетах Общества

Северо-Западный Банк ПАО «Сбербанк», г. Санкт-Петербург
187550, г. Тихвин, ул. Советская, д.42
ИНН 7707083893
БИК 044030653
К/сч 301018105000000000653
Р/сч 40702810255370133205

Ст-Петербургский ф-л ПАО «Промсвязьбанк», г. Санкт-Петербург
109052, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, с.22
ИНН 7744000912 КПП 784143001
БИК 044030920
К/сч 301018100000000000920
Р/сч 40702810506000027438

1.5. Информация об аффилированных лицах Общества

Общество в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ведет учет аффилированных лиц. На конец отчетного года внесено 5 физических лиц, способных влиять на деятельность Общества:

- Ткачева Юлия Юрьевна – член Совета Директоров Общества;
- Безбах Юрий Дмитриевич - член Совета Директоров Общества;
- Иванов Никита Петрович - член Совета Директоров Общества;
- Ткачев Олег Германович - член Совета Директоров Общества;
- Ткачев Станислав Олегович - член Совета Директоров Общества.

1.6. Сведения об учредителях

Имеет частную форму собственности. Уставный капитал общества на 01.01.2021 года составляет 3733 рубля; состоит из 3733 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Не полностью оплаченных размещенных акций нет. Уставный капитал оплачен полностью. Решения по изменению уставного капитала не принимались.

Решения о внесении изменений и дополнений в устав, касающихся предоставляемых по акциям прав не принимались.

Основным акционером, владеющим 98,9 % акций является – Ткачев О.Г. Остальные 1,1 % - находятся у физических лиц.

ОАО «ТМЗ» в соответствии с положением Кодекса корпоративного поведения, согласно Методических рекомендаций, утвержденных распоряжением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 30.04.2003 года № 03-849/р проводит ежегодное собрание акционеров, которые заранее ознакомлены с повесткой дня. Всем акционерам предоставляются все необходимые материалы и информация, касающиеся вопросов проведения собрания.

На годовом собрании был утвержден Совет директоров.

1.7. Органы управления Общества

Совет директоров:

Председатель Совета директоров – Ткачева Ю.Ю.

Члены Совета директоров - Иванов Н.П.

Ткачев О.Г.

Безбах Ю.Д.

Ткачев С.О.

Функции единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества в отчетном периоде (с 10 июля 2014 года) исполняет Ткачев Олег Германович.

1.8. Информация о реестродержателе

Наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка, д.18, корпус 5Б, помещение IX

Адрес электронной почты: spb@nrcreg.ru

Номер лицензии: 045-13976-000001 Дата выдачи: 03.12.2002 Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг осуществляется указанным регистратором: 26.11.2015

Основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах: акции именные обыкновенные бездокументарные, количество ценных бумаг – 3733

номинальная стоимость одной ценной бумаги – 1 руб.

II. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика общества ведется в соответствии с Законодательством и нормативными документами РФ.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом Генерального директора Открытого акционерного общества «Тихвинский молочный завод» № 5-П от 31.12.2020 года. Основные положения данного приказа и приложений к нему отражают следующие методы учета хозяйственных операций и оценки имущества общества в бухгалтерском учете для определения достоверности оценки финансового положения и результативности:

2.1. Бухгалтерский учет предприятия осуществляется главным бухгалтером, непосредственно подчинённым генеральному директору.

2.2. Бухгалтерский учет ведется с соблюдением основных методологических принципов ведения бухгалтерского учета по применению плана счетов бухгалтерского учета, утвержденному приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н с применением программы 1С Предприятие (редакция 8.3).

2.3. Бухгалтерский учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ) 6/01. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 года № 1.

2.4. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объекта на консервацию.

2.5. Лимит признания активами объектов ОС – стоимость свыше сорока тысяч рублей. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.7. Материалы отражаются отдельно на счетах 10 с применением субсчетов, к бухгалтерскому учету принимаются в сумме фактических затрат на их приобретение и приведение в состояние и использование, необходимое для потребления или использования. При отпуске материалы оцениваются по средней себестоимости единицы запаса.

2.8. Финансовый результат от продажи работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.9. Общехозяйственные (управленческие) расходы собираются на счете 26 и списываются в дебет счетов 90.08 «Управленческие расходы» текущего месяца и отражаются в «Отчете о финансовых результатах» по строке управленческие расходы, сальдо не имеет.

2.10. Коммерческие расходы учитываются по фактическим затратам по объектам продаж на счете 44.02 «Коммерческие расходы» и списываются по итогам месяца в дебет сч. 90.07 «Расходы на продажу», сальдо не имеет и отражается в полной сумме в «Отчете о финансовых результатах».

2.11. Начисление амортизации основных средств производится в соответствии с нормами на полное восстановление, числящимся на 01.01.02 года по Постановлению Совмина СССР № 1072 от 22.10.1990г., при этом, если амортизация начислена полностью, но основное средство продолжает эксплуатироваться, то далее начисление амортизации не производится.

По основным средствам, приобретенным после 01.01.02 года, используется классификатор основных средств, утвержденный Правительством РФ.

Резерв по ремонтным работам не создается.

Фонд потребления и накопления не создается, расходы ведутся до утверждения общим собранием акционеров в целом по году за счет текущей прибыли отчетного года или нераспределенной прибыли прошлых лет.

2.12. При определении размера материальных расходов при списании сырья, материалов, спецодежды и других принадлежностей применяется метод оценки по средней стоимости единицы запаса.

Наряду с учетной политикой в бухгалтерском учете ведется налоговый учет, который утвержден приказом Генерального директора ОАО «ТМЗ» № 6-П от 31.12.2020 года

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации объектом налогообложения ОАО «ТМЗ» признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина России от 22.10.2012 года № 135н (в ред. Приказа Минфина России от 07.12.2016 года № 227н).

Налогооблагаемые доходы организации подразделяются на:

- доходы от реализации услуг, в составе которых учитывается выручка от сдачи имущества в аренду;
- внереализационные доходы.

Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках предприятия, получения иного имущества (работ, услуг).

Расходы – документально подтвержденные затраты, осуществляемые организацией.

Материальные расходы признаются в составе расходов на дату их оплаты. При определении размера материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней стоимости. Сумма налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам при приобретении материальных запасов, отражаются в книге доходов и расходов отдельной строкой в момент признания материалов в составе затрат.

В целях исчисления единого налога основным средством признается имущество первоначальной стоимостью более 100000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев (п.4 ст. 346.16, п.1 ст. 257, п. 1 ст. 256 НК РФ).

Остаточная стоимость основных средств (пп.3 п.3 ст. 346.16 НК РФ), приобретенных до перехода на упрощенную систему налогообложения, списывается в состав расходов в зависимости от срока полезного использования объекта. Остаточная стоимость основного средства распределяется равными долями по отчетным (налоговым) периодам.

Запись в книге учета доходов и расходов осуществляется на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

III. Информация об основных фактах в отчетном году по финансовым результатам деятельности предприятия

3.1. Объем реализации продукции, товаров, работ (услуг) по видам деятельности

Структура выручки по видам деятельности
(тыс. руб.)

Показатель выручки	2021 год	2020 год	Увеличение (+); снижение (-)	
			сумма	%
Реализация вспомогат. пр-в	4789	3303	+1486	144,99
Сдача имущества в аренду	51008	38903	+12105	131,12
Прочая реализация	238	1673	-1435	14,23
ИТОГО	56035	43879	+12156	127,70

По данным таблицы видно, что объем реализации от сдачи имущества в аренду в целом по предприятию увеличился на 12156 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом.

3.2. Финансовые результаты деятельности ОАО «ТМЗ» за 2021 год:

Показатель	Код стр.	За отчетный период т.руб.
Выручка	2110	56035
Себестоимость продаж	2120	(35895)
Валовая прибыль (убыток)	2100	20140
Коммерческие расходы	2210	(9)
Управленческие расходы	2220	(7915)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	12216
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	-
Проценты к уплате	2330	(906)
Прочие доходы	2340	1384
Прочие расходы	2350	(3211)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9483
Текущий налог на прибыль	2410	(564)
Прочее	2460	(39)
Чистая прибыль (убыток)	2400	8880

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год до налогообложения по Обществу составил 9483 тыс. руб.

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила 564 тыс. руб.

Налоговые и прочие штрафные санкции составили 39 тыс. руб.

Далее определена прибыль, которая составила 8880 тыс. руб.

Всего за отчетный год Обществом уплачено платежей:

- в бюджет – 4069,9 тыс. руб.

- во внебюджетные фонды – 1827,1 тыс. руб.

3.3. Основные средства Общества

Основные производственные фонды представлены кирпичными зданиями 1965 года постройки, ангаром – 1983 года, автоматизированной блочно-модульной газовой котельной – 2013 года, вспомогательно-складскими зданиями 2020 и 2021 годов. Все они находятся в эксплуатации. По состоянию на 01.01.2022 года стоимость основных средств характеризуется следующими данными:

- балансовая стоимость – 81 093 тыс. руб.
- амортизация – 34 906 тыс. руб.
- остаточная стоимость – 46 187 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года основные фонды изношены на 43,04 % (износ – 34906 / первонач. стоимость – 81093).

За 2021 год было введено в эксплуатацию основных средств на 5763774 рубля, что привело к тому, что основные фонды обновлены на 7,65 % (стоимость приобретения ОС / первоначальную стоимость ОС на начало года).

Одним из источников финансирования являются кредиты и займы банка. В 2021 году получены:

- кредит в сумме 7000 тыс. руб. на вложение во внеоборотные активы;
- займы в сумме 30 тыс. руб. на пополнение оборотных средств. Источником пополнения является выручка от сдачи имущества в аренду.

В течение всего года проводились обслуживающие работы, текущие ремонты основных средств.

Из общего наличия основных средств на конец года имеется:

- здания – 25386 тыс. руб.
- сооружения – 10418 тыс. руб.
- машины и оборудование – 41537 тыс. руб.
- хозяйственный инвентарь – 334 тыс. руб.
- транспортные средства – 2143 тыс. руб.
- прочие основные фонды – 288 тыс. руб.
- земельные участки – 987 тыс. руб.

3.4. Стоимость недвижимого имущества Общества.

ОАО «ТМЗ» имеет следующий состав недвижимого имущества на конец отчетного 2021 года:

- Земельные участки.

Наименование основного средства	Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Адрес месторасположения	Свидетельство о собственности
Земельный участок - 1829 кв.м., инв. № 1862	78071,53	г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 50	47-АБ № 400011
Земельный участок – 1986 кв. м, инв. № 1854	83485,54	г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 50	47-АБ № 400003
Земельный участок – 13325 кв.м, инв. № 1856	474501,41	г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 50	47-АБ № 400005
Земельный участок – 5166	193145,16	г. Тихвин, ул. Карла	47-АБ № 400004

кв.м, инв. № 1855		Маркса, д. 50	
Земельный участок – 631 кв.м, инв. № 1859	36759,51	г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 50	47-АБ № 400008
Земельный участок – 631 кв.м, инв. № 1858	36759,51	г. Тихвин, ул. Карла Маркса, д. 50	47- АБ № 400007
Земельный участок – 2000 кв.м, инв. № 1860	83968,32	г. Тихвин, квартал Коммунальный, д. 13	47-47-28/024/2011-195
Итого:	986690,98		

-Здания и сооружения.

Наименование основного средства, инв. номер	На начало отчетного периода			На конец отчетного периода		
	Балансов ая стоимост ь	Амортизац ия	Остаточн ая стоимость	Балансов ая стоимост ь	Амортизац ия	Остаточн ая стоимость
Ангар, инв.№ 118	91601,93	91601,93	0,00	91601,93	91601,93	0,00
Главный пр. корпус, инв. № 303	5921937,50	4043727,73	1878209,77	5921937,50	4114862,17	1807075,33
Здание вивария, инв. № 01	1118626,27	738241,18	380385,09	1118626,27	751678,18	366948,09
Котельная, инв. № 301	806804,45	806804,45	0,00	806804,45	806804,45	0,00
Магазин ОАО «ТМЗ», инв. № 1338	488776,56	138402,30	350374,26	488776,56	144273,54	344503,02
Гостевая стоянка легковых автомобилей, инв. № 1847	3362358,12	1038105,01	2324253,11	3362358,12	1148346,25	2214011,87
Площадка производствен ная с покрытием, инв.№1878	3220235,97	3220235,76	0,21	3220235,97	3220235,97	0,00
Подъездные асфальтобет. пути и площадка у здания В, инв.№1824	1553504,00	1181310,82	372193,18	1553504,00	1278404,86	275099,14
Вспомогательн о-складское здание, инв. №00-000001	14190166,82	393079,4	13797087,42	14190166,82	864774,68	13325392,14
Вспомогательн о-складское здание, инв.				2768359,25	15337,18	2753022,07

№00-000083						
ИТОГО	30754011,62	11651508,58	19102503,04	33522370,87	12436319,21	21086051,66

3.5. Сведения о чистых активах общества

№ п/п	Показатель	31.12.21	31.12.20
1	Сумма чистых активов /тыс.руб/	43278	47090
2	Уставной капитал /тыс.руб/	3,733	3,733
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу/стр.1/стр2/	11593	12615

Чистые активы общества на конец финансового года составили 43278 тыс. руб. За отчетный период они уменьшились на 3812 тыс. руб.

Чистые активы общества в 11593 раз превышают его уставный капитал. В 2021 году на годовом общем собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов в сумме 12692200 рублей, что составляет 3400 рублей на одну обыкновенную акцию, согласно протокола № 1/2021 от 25.06.2021 года.

3.6. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет – 5286 тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации - дебитора	Сумма дебиторской задолженности, руб.
1.	Расчеты с поставщиками	3928353
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	1357369
3.	Расчеты с бюджетом	316
Итого		5286038

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет - 19427 тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации - кредитора	Сумма кредиторской задолженности, руб.
1.	Расчеты с поставщиками	721023
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	4840091
3.	Расчеты с персоналом по оплате труда	417522
4.	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1343118
5.	Расчеты с бюджетом	994419
6.	Расчеты с внебюджетными фондами	395723
7.	Сч. 75 «Расчеты с учредителями»	10709056
8.	Сч. 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	5998
Итого		19426950

IV. Прочая информация

4.1. Мероприятия по энергосбережению в 2021 году

Осуществлялась своевременная плановая поверка работы приборов учета; в случае выхода из строя приборов учета произведена их замена.

Своевременно передавались данные показаний приборов учета в энергоснабжающую организацию.

Осуществлялась своевременная замена и ремонт неисправных кранов, сантехники, технологического оборудования.

Соблюдался график светового режима в помещениях и на территории.

Генеральный директор

ОАО «Тихвинский молочный завод»

Главный бухгалтер



Ткачев О.Г.

Благодарова Н.Н.