

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НИКОЛЬСКИЙ МАСЛОЗАВОД»

---

442680, Пензенская область  
г. Никольск, ул. Пугачевская, 50  
тел. (841 65) 4-24-07; тел/факс (841 65) 4-23-07  
ИНН/КПП 5826001649/582601001  
Р.с. 40702810448190100014  
Отделение № 8624 Сбербанк России г. Пенза  
к/с 30101810000000000635 БИК 045655635

## Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 1. Общие сведения.

Полное наименование юридического лица:

*Открытое акционерное общество «Никольский маслозавод»*

Сокращенное наименование юридического лица:

*ОАО «Никольский маслозавод»*

Адрес ( место нахождения) юридического лица :

442680, Пензенская область, г. Никольск, ул. Пугачевская д.50

АО «Никольский маслозавод» создано путем преобразования государственного предприятия «Никольский маслодельный завод» и является его правопреемником. Зарегистрировано Межрайонной ИМНС России № 11 по Пензенской области 20.12.2002 года

ОГРН :1025800961658

Идентификационный номер налогоплательщика ( ИНН) : 5826001649

Код причины постановки на учет (КПП) : 582601001

Исполнительный орган общества - Директор Коломзаров Владимир Николаевич .

Учредители и аффилированные лица организации:

Коломзаров Владимир Николаевич — учредитель 30%-ной доли в уставном капитале, занимает директора организации;

Паршин Николай Петрович — учредитель 30%-ной доли в уставном капитале;

Филин Алексей Александрович — учредитель 30%-ной доли в уставном капитале;

Бенефициарные владельцы АО «Никольский маслозавод» отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Никольский маслозавод» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности .

Бухгалтерская отчетность АО «Никольский маслозавод» (далее -Общество) за 2023 год подготовлена исходя из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или потребность в ликвидации.

#### **Уставной капитал**

Уставной капитал общества составляет 5659 ( Пять тысяч шестьсот пятьдесят девять) рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, в том числе из:

- 4244 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль;
- 1415 штук привилегированных именных акций «А» номинальной стоимостью 1 рубль.

Уставной капитал и номинальная стоимость акций за отчетный год не изменялась, дополнительные акции не выпускались.

#### **Сведения о регистраторе**

Наименование регистратора: АО «Новый регистратор» Пензенский филиал

Место нахождения : 107996, г. Москва, ул. Буженинова д.30 строение 1,ЭТ/ПОМ/КОМ 2/VI/32

Контактные телефоны : +7(495)980-11-00

Пензенский филиал АО «Новый регистратор» 440000, Пензенская обл., г.Пенза, ул. Кураева, д.1А, помещ. 413 8(8412) 52-01-85

Контактные телефоны : 8(8412) 52-01-85

#### **Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности , который является преобладающим и имеет приоритетное значение для общества , является деятельность по выполнению функций заказчика при переработке молока и выпуску молочной продукции.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников на 31.12.2023— 32 человек.

Среднемесячная зарплата — 20455 рублей.

Органами управления АО «Никольский маслозавод» являются :

- общее собрание акционеров ;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (директор)

- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

## 2. Учетная политика

### Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не производилась.

#### Наличие и движение основных средств

в

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023	14264	(10865)	5680			(1258)			19944	(12123)
	5210	За 2022	13883	(10560)	854	(473)		(778)			14264	(10865)

#### 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 2023г.	142	5680		(5680)	142
	5250	за 2022г.	142	854		(854)	142

## Нематериальные активы (НМА)

Приобретение ценностей, относящихся к нематериальным активам в 2023 году не приобретались.

## Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 «Материаль»

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)			
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3532	-	3532	17189	17191))	-	-	X	3530	-	3530
	5420	за 2022г.	5992	-	5992	18218	(20683)	-	-	X	3532	-	3532
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	866	-	866	398	(363)	-	-	-	901	-	901
	5421	за 2022г.	1369	-	1671	1412	(2217)	-	-	-	8661	-	8661
Готовая продукция	5402	за 2023г.	2606	-	26051	-	-	-	-	-	2605	-	2605
	5422	за 2022г.	4 321	-	4 321	-	(1717)	-	-	-	2605	-	2605
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Признание доходов

Выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг признается Обществом по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, оказания услуг.

## Признание расходов

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организаций»

## Налоги и налогообложение

АО «Никольский маслозавод» в 2023 году применяло упрощённую систему налогообложения.

### 3. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 . № 84н. Информация о стоимости чистых активов Общества приведена в разделе 3 отчета об изменении капитала за 2023 год.

### 4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) .

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договорам	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	11658		3841	(4394)		11105	-
Покупатели и заказчики	8652	-	3283	(3832)		8103	-
Прочая	3006	-	446	(450)	-	3002	-

### 5. Уставной , добавочный и резервный капитал

Уставной капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

## 6. Кредиты и займы

Кредиты и займы обществу в текущем году не предоставлялись

## 7. Резервы

В 2023 году сомнительная и нереальная к взысканию дебиторская задолженность по оценке Общества отсутствовала, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

## 8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 года оценочные обязательства отсутствовали.

## 9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2023 года обеспечение обязательств и платежей полученных и выданных отсутствовали.

## 10. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом « Об акционерных обществах» крупными сделками, совершенные в 2023 году отсутствовали.

## 11. События после отчетной даты.

С начала 2020 года и в продолжении 2023 года вспышка коронавирусной инфекции распространилась по всему миру, что оказало значительное влияние на мировую экономику. Российской Федерацией введены различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению пандемии коронавирусу, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и самоизоляция. Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Вместе с тем ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

## 12. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что несмотря на события, отраженные в разделе «События после отчетной даты», Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывной деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ОАО «Никольский маслозавод»  В.Н.Коломзаров

