



ИНН 0101000776
КПП 010101001 Стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2020

ОАО МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД "ГИАГИНСКИЙ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 10.51.2

Код по ОКПО 00421380

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267

Форма собственности (по ОКФС) 16

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

643, 385600, 01, ГИАГИНСКИЙ, , СТ. ГИАГИНСКАЯ, ЛЕНИНА, 142

"/ /

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 – да
0 – нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "ФИНАНСОВЫЙ АУДИТ"

ИНН 0105033980

ОГРН/ОГРНИП 1020100710410

На 12 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

ГУСЕЙНОВ

ШАМИЛЬ
СЕРГЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата 25.03.2021

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002

0710003 0710004

0710005

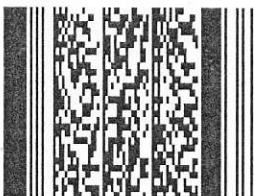
Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.**

Подпись

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.
** Отчество при наличии.



+



+



ИНН 0101000776

КПП 010101001 Стр. 002



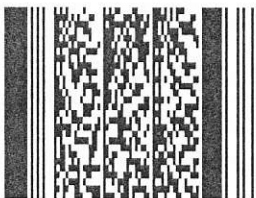
13b7 708d 5109 e7c8 1c53 2da8 3fe0 c611

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	2 2 6 5	1 3 5 9	1 3 7 1
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	3 2 6 3 9 7	2 1 8 3 6 8	1 9 8 5 6 2
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	7 5 3 0	3 9 5 5	3 7 1 4
1	Прочие внеоборотные активы	1190	3 0 1 0 6 6	8 8 3 3 2	7 3 2 2
	Итого по разделу I	1100	6 3 7 2 5 8	3 1 2 0 1 4	2 1 0 9 6 9
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
2	Запасы	1210	1 3 0 7 2 4	1 0 2 6 3 5	1 0 6 6 1 3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 9 3 9 8		
	Дебиторская задолженность	1230	4 7 7 5 7 7	3 3 5 0 5 7	2 5 6 3 1 0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 2 8 5 8	1 5 4 2 4 8	1 3 3 5 0 3
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	6 5 0 5 5 7	5 9 1 9 4 0	4 9 6 4 2 6
	БАЛАНС	1600	1 2 8 7 8 1 5	9 0 3 9 5 4	7 0 7 3 9 5





ИНН 0101000776

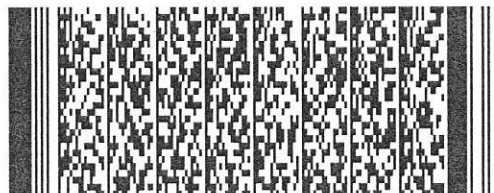
КПП 010101001 Стр. 003



afbf e5f4 5101 a291 9738 b7b8 085f 94b8

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 5	1 5	1 5
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 1 0 0	4 2 2 2	4 2 2 2
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 1 1 8	4 1 1 8	4 1 1 8
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 4 9 7 8 8	7 1 1 1 7 2	5 2 4 6 5 0
	Итого по разделу III	1300	9 5 8 0 2 1	7 1 9 5 2 7	5 3 3 0 0 5
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	9 5 6 7 9	8 3 2 0 5	7 2 3 5 5
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 0 1 3 0	1 1 6 6 8	8 8 4 3
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 1 5 8 0 9	9 4 8 7 3	8 1 1 9 8





ИНН 0101000776
КПП 010101001 Стр. 004



Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	1 0 0 0 7 5		
	Кредиторская задолженность	1520	9 0 3 3 0	7 8 6 5 2	8 1 7 1 9
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	2 3 5 8 0	1 0 9 0 2	1 1 4 7 3
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	2 1 3 9 8 5	8 9 5 5 4	9 3 1 9 2
	БАЛАНС	1700	1 2 8 7 8 1 5	9 0 3 9 5 4	7 0 7 3 9 5

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».





ИНН 0101000776

КПП 010101001 Стр. 005



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181			
		1182			
		1183			
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
1	ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1191	3 0 0 3 5 7	8 7 5 8 7	6 3 1 4
	РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	1192	0	0	1 0 0 8
		1193			
Запасы (стр. 1210), из них:					
2	СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	1211	8 2 1 6 3	4 8 7 0 1	4 5 9 7 1
	ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ И ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕП РОДАЖИ	1212	4 1 4 5 9	3 4 8 5 0	
	ПОЛУФАБРИКАТЫ СОБСТВЕННОГО ПРОИЗВОД СТВА	1213	6 6 6 2	1 8 9 0 0	3 0 4 6 6
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221			
		1222			
		1223			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
3	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМ И	1231	1 6 4 8 1 9	5 2 1 6 4	2 8 9 2 2
	В Т.Ч. ДОЛГОСРОЧНАЯ (АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ)	1232	5 2 6 9	5 2 6 9	5 2 6 9
	РАСЧЕТЫ С ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ	1233	3 1 1 3 3 8	2 5 9 3 3 7	2 2 4 0 7 7
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241			
		1242			
		1243			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
		1251			
		1252			
		1253			



+



+



ИНН 0101000776
КПП 010101001 Стр. 006



Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
		1371			
		1372			
		1373			
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
		1411			
		1412			
		1413			
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из					
		1421			
		1422			
		1423			
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
		1431			
		1432			
		1433			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
		1451			
		1452			
		1453			
Заемные средства (стр. 1510), из них:					
		1511			
		1512			
		1513			
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
4	РАСЧЕТЫ С ПОСТАВЩИКАМИ И ПОДРЯДЧИКАМИ	1521	61487	36177	30456
	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГАМ, СБОРАМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМ Ф.	1522	13657	34293	38750
	РАСЧЕТЫ ПО ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ	1523	9676	7359	6278



+



+



ИНН 0101000776

КПП 010101001 Стр. 007



Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	2 705 644	2 351 945
	Себестоимость продаж	2120	(1888611)	(1702683)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 170 33	6 492 62
	Коммерческие расходы	2210	(175491)	(134796)
	Управленческие расходы	2220	(118753)	(94468)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 227 89	4 199 98
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	4 308	1 104 9
	Проценты к уплате	2330	(1 118 2)	(1 064 7)
	Прочие доходы	2340	7 581 9	6 479 8
	Прочие расходы	2350	(166081)	(145600)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 256 53	3 395 98
	Налог на прибыль ³	2410	(8 715 9)	(7 307 6)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(8 227 3)	(7 049 2)
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	(4 88 6)	(2 58 4)
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 384 94	2 665 22
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 2 2	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁵	2530		
	Совокупный финансовый результат периода⁵	2500	3 386 16	2 665 22
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».



+



+



ИНН 0101000776
КПП 010101001 стр. 008



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
15		8340		524650	533005
<i>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</i>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				266522	266522
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
				266522	266522
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)				(80000)	(80000)
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
				(80000)	(80000)
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 0101000776

КПП 010101001 Стр. 009



Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
15		8340		711172	719527
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0				338616	338616
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				338494	338494
переоценка имущества (3312)				122	122
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)		(122)		(100000)	(100122)
в том числе:					
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)					(122)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)				(100000)	(100000)
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
15		8218		949788	958021





ИНН 0101000776

КПП 010101001 стр. 010



1b03 60c8 5109 f34f 8f3f 91bc cbcе 2c46

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	_____	_____	_____	_____
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	_____	_____	_____	_____
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	_____	_____	_____	_____
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	_____	_____	_____	_____

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	9 5 8 0 2 1	7 1 9 5 2 7	5 3 3 0 0 5





ИНН 0101000776

КПП 010101001 Стр. 011



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2 619 234	2 277 490
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 614 061	2 264 008
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 00	3 67
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	4 773	1 3115
Платежи – всего	4120	(2390875)	(2052309)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1833378)	(1642727)
в связи с оплатой труда работников	4122	(351021)	(287616)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 679)	(9 263)
налог на прибыль	4124	(8 9155)	(6 9612)
прочие платежи	4129	(107642)	(4 3091)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 283 59	2 251 81
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1 4363	4 500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 533	4 500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 830	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	(400236)	(150186)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(393644)	(150186)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 592)	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(385873)	1 456 86



+



+



1050 8213

ИНН 0101000776

КПП 010101001 стр. 012



9e17 bb56 5100 e260 99a9 e1b7 b37c 75b8

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	1 870 000	650 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 870 000	650 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	(1 608 76)	(1 237 50)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(870 000)	(696 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(738 76)	(541 50)
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 612 4	(587 50)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 313 90)	2 074 5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 542 48	1 335 03
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 285 8	1 542 48
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество Молочный завод "Гиагинский"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 265	1 359	1 371
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	326 397	218 368	198 562
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 530	3 955	3 714
Прочие внеоборотные активы	1190	301 066	88 332	7 322
Запасы	1210	130 724	102 635	106 613
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 398	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	477 577	335 057	256 310
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 858	154 248	133 503
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	1 287 815	903 954	707 395
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	95 679	83 205	72 355
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 130	11 668	8 843
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	100 075	-	-
Кредиторская задолженность	1520	90 330	78 652	81 719
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	23 580	10 902	11 473
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	329 794	184 427	174 390
Стоимость чистых активов	-	958 021	719 527	533 005

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2020 год

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

Открытое Акционерное Общество Молочный завод "Гиагинский"

Промышленность

НАО - негубернское акционерное общество, включая ЗАО

тыс. руб

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКФС/ ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
31	12
00421380	2020
0101000776	
10.51.2	
12267	16
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				пероценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость**		накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			4	5	6	7		8	9						
Нематериальные активы - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5100 5110	1 801 1 670	(442) (299)	1 248 131	8 (8)	8 (8)	9 (342)	10 (143)	- -	- -	- -	3 041 1 801	(776) (442)	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				пероценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость**		накопленная амортизация***		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
			4	5	6	7		8	9					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г. за 2019 г.	5200 5210	599 644 549 584	(381 277) (351 022)	184 011 70 526	(57 733) (20 466)	39 518 19 336	(57 766) (49 591)	- -	- -	- -	- -	725 922 599 644	(399 525) (381 277)
в том числе:														
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2020 г. за 2019 г.	5201 5211	124 203 125 702	(74 817) (68 640)	46 548 (1 499)	11 726 (1 499)	442 442	(6 000) (6 199)	- -	- -	- -	- -	158 764 124 203	(69 091) (74 817)
машины и оборудование	за 2020 г. за 2019 г.	5202 5212	282 242 254 302	(186 594) (174 107)	86 715 38 630	6 569 (10 690)	26 953 (23 104)	(6 619) (23 104)	- -	- -	- -	- -	349 274 282 242	(206 978) (186 594)
транспортные средства	за 2020 г. за 2019 г.	5203 5213	139 567 118 324	(88 851) (82 407)	28 557 27 750	18 858 (6 507)	18 858 (12 951)	(16 543) (12 951)	- -	- -	- -	- -	145 565 139 567	(86 536) (88 851)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г. за 2019 г.	5204 5214	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
рабочий скот	за 2020 г. за 2019 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54067).

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло объектов		начислено амортизации***		переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
продуктивный скот	2 за 2020 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2020 г.	5207	23	(8)	-	(23)	8	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5217	23	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)
из них: виноградники	за 2020 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2020 г.	5209	53 609	(31 007)	22 191	(3 481)	2 357	(8 270)	-	72 319	(36 920)	-	-	-
	за 2019 г.	5219	51 233	(25 860)	4 146	(1 770)	1 770	(6 917)	-	53 609	(31 007)	-	-	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	5209.1	1 206	-	134	-	-	-	-	1 340	-	-	-	-
	за 2019 г.	5219.1	1 118	-	88	-	-	-	-	1 206	-	-	-	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2020 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
4	5	6	7	8	9	
Незаконченное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	2 за 2020 г.	5240	86 877	396 301	-	299 167
	за 2019 г.	5250	6 263	151 140	-	86 877

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

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.
	1	2	
3	4	5	6
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	2 245	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-	(184 011)
	-	-	(70 526)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019
	1	2	
3	4	5	6
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	-
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	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
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													
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций по сделке (сумма долга по операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	выбыло	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва												
												9	10	11	12	13								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5501	5 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за 2019 г.	5521	5 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2020 г.	5503	5 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2019 г.	5523	5 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5510	344 799	(15 011)	335 767	-	-	(205 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5530	254 534	(3 493)	146 281	-	-	(56 016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	5511	269 080	(15 011)	164 244	-	-	(119 446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2019 г.	5531	227 570	(3 493)	59 794	-	-	(18 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2020 г.	5512	74 455	-	59 685	-	-	(66 036)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5532	21 085	-	85 223	-	-	(31 853)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2019 г.	5513	1 264	-	111 838	-	-	(20 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020 г.	5533	5 879	-	1 264	-	-	(5 879)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5500	350 068	(15 011)	335 767	-	-	(205 718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5520	259 803	(3 493)	146 281	-	-	(56 016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5540	8 257	8 257	6 005	6 005	5 746	5 746
в том числе:	5541	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269	5 269
краткосрочная	5542	2 988	2 988	736	736	477	477

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	описание на финансовый резуль- тат*****	8		
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5551	83 205	87 000	-	(74 526)	-	-	-	95 679
	за 2019 г.	5571	72 355	65 000	-	(54 150)	-	-	-	83 205
	за 2020 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020 г.	5553	83 205	87 000	-	(74 526)	-	-	-	95 679
	за 2019 г.	5573	72 355	65 000	-	(54 150)	-	-	-	83 205
прочие	за 2020 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	5560	78 652	157 268	196	(45 711)	-	-	-	190 405
	за 2019 г.	5580	81 719	43 833	5	(46 904)	(1)	-	-	78 652
	за 2020 г.	5561	28 815	46 966	-	(14 294)	-	-	-	61 487
	за 2019 г.	5581	30 456	14 764	-	(16 404)	(1)	-	-	28 815
авансы полученные	за 2020 г.	5562	819	5 295	-	(759)	-	-	-	5 355
	за 2019 г.	5582	1 126	819	-	(1 126)	-	-	-	819
расчеты по налогам и сборам	за 2020 г.	5563	26 932	859	-	(23 245)	-	-	-	4 546
	за 2019 г.	5583	38 750	6 844	5	(18 667)	-	-	-	26 932
кредиты	за 2020 г.	5564	-	100 000	196	(121)	-	-	-	100 075
	за 2019 г.	5584	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2020 г.	5566	22 086	4 148	-	(7 292)	-	-	-	18 942
	за 2019 г.	5586	11 387	21 406	-	(10 707)	-	-	-	22 086
Итого	за 2020 г.	5550	161 857	244 268	196	(120 237)	-	X	-	286 084
	за 2019 г.	5570	154 074	108 833	5	(101 054)	(1)	X	-	161 857

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		1	2	3	4	5	6
Всего							
в том числе: долгосрочная	5590	-	-	-	-	-	-
из нее: по кредитам займам	5591	-	-	-	-	-	-
в том числе: краткосрочная	5592	-	-	-	-	-	-
из нее: по кредитам займам	5593	-	-	-	-	-	-
в том числе: по кредитам займам	5594	-	-	-	-	-	-
в том числе: по кредитам займам	5595	-	-	-	-	-	-
в том числе: по кредитам займам	5596	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Коды	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 589 450	1 349 524
Затраты на оплату труда	5620	259 360	231 338
Отчисления на социальные нужды	5630	72 420	65 256
Амортизация	5640	58 108	49 733
Прочие затраты	5650	197 888	229 264
Итого по элементам затрат	5660	2 177 226	1 925 115
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5680	5 629	6 832
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5600	2 182 855	1 931 947
Итого расходы по обычным видам деятельности			

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	10 902	34 288	(21 610)	-	23 580

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
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	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2019 г.	
		1	2
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		
из них:			
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		
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5		
СПРАВКА: из 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 2020 г.	5910								
	за 2019 г.	5920								

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

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется 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 обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

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

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

Руководитель

Гусейнов Шамиль Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

Шатова Зоя Анатольевна
(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2020 год
Открытого акционерного общества Молочный завод "Гиагинский"

1. Информация об организации

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

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

1. На 31 декабря 2020 года уставный капитал общества составляет 15 тыс. руб., который разделен на 14919 штук акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 1 рубль каждая. На балансе общества размещенных акций не значится.
2. Единственным акционером общества является Гусейнова Нуриет Гиссовна, доля в уставном капитале – 100%.
3. Основной вид деятельности: Производство сливочного масла, топленого масла, масляной пасты, молочного жира, спредов и топленых сливочно-растительных смесей ОКВЭД 10.51.2 и Производство сыра и сырных продуктов ОКВЭД 10.51.3.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 556 человек.
5. Обособленное подразделение ОАО Молзавод «Гиагинский» в г. Краснодаре занимается ведением маркетинговой и рекламной деятельности ОАО Молзавод «Гиагинский» и ведением работы с ключевыми клиентами ОАО Молзавод «Гиагинский». Обособленное подразделение в г. Краснодаре не имеет расчетного счета, отдельного баланса и не ведет бухгалтерский учет. Первичные учетные документы, оформленные в подразделении, передаются в бухгалтерию головной организации. Бухгалтерия ОАО Молзавод «Гиагинский» производит обработку указанных документов и отражает их в учете.

Основным видом деятельности ОАО Молзавод «Гиагинский» является переработка молока и выработка молочной продукции.

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

В структуре производства за 2020 года удельный вес сложился следующим образом: производство продукции сырцовых (сыры) – 82%, производство продукции маслоцеха (спреды, масло животное) – 18%. Ассортимент выпускаемых спредов состоит из 3 наименований, масла сливочного – из 9 наименований, масла топленого – из 5 наименований, сыров – из 40 наименований.

За 2020 год объем выпуска товарной продукции в натуральном выражении в сравнении с прошлым годом:

- по маслу животному не изменился и составил 513 тн;
- по спредам уменьшился на 18,2% и составил 697 тн;
- по сырам увеличился на 19,3% и составил 5397 тн;
- по сыворотке молочной сухой увеличился на 2,7% и составил 2379 тн.

Основными поставщиками сырья – молока являются юридические лица Краснодарского края (69%), Ростовской области (27%) и Республики Адыгея (4%). За 2020 год предприятием заготовлено 43940 тн молока по фактическому весу, что на 5,3% больше по сравнению с прошлым годом, в котором было заготовлено 41737 тн.

Основными покупателями выпускаемой продукции предприятия (сыров) являются: г. Москва – 44%, Краснодарский край – 36%, г. Санкт-Петербург – 7%, Московская область – 6%, Нижегородская область – 2%, Республика Дагестан – 1%, Карачаево-Черкесская Республика – 1%, Свердловская область – 1%, прочие – 2%.

Основными покупателями выпускаемой продукции предприятия (спреда, масла сливочного, масла топленого) являются: Краснодарский край – 52%, г. Москва – 16%, Республика Адыгея – 12%, Ростовская область – 10%, г. Санкт-Петербург – 4%, Московская область – 2%, Республика Дагестан – 1%, Хабаровский край – 1%, прочие – 2%.

Основными покупателями выпускаемой продукции предприятия (сыворожки молочной сухой) являются: г. Москва – 66%, Краснодарский край – 17%, Республика Татарстан – 9%, Волгоградская область – 3%, Московская область – 1%, Ростовская область – 1%, Республика Адыгея – 2%, Кабардино-Балкарская Республика – 1%.

2. Основные положения учетной политики

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

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

Основные средства

Актив принимается обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимость которых свыше 40000 рублей за единицу, введенных в эксплуатацию 01.01.2011г. Срок полезного использования основных средств определяется на основании приказа Минфина от 30.03.2001г. №26н (ред. От 27.11.2006г.) «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету», «Учет основных средств ПБУ 6/01».

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

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

Нематериальные активы

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

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

Материально-производственные запасы принимаются к учету по стоимости приобретения (заготовки), учетная стоимость молока сырья определяется путем перерасчета значения фактической массы нетто молока-сырья в значения условной массы нетто одновременно по базисной общероссийской норме массовой доли белка – 60% и по базисной общероссийской норме массовой доли жира – 40%, стоимость белка определяется по

формуле: $C_b = (C_m * 60\%) / P_b$, где C_b – цена 1 кг белка, C_m – цена 1 кг молока, P_b – массовая доля белка в молоке, 60% – установленный % стоимости белка в цене молока. Стоимость молока обезжиренного учитывается по массовой доле в нем белка и определяется по формуле: $C_{мо} = C_b * P_c$, где $C_{мо}$ – цена 1 кг молока обезжиренного, P_c – средний % содержания белка в молоке. Стоимость пахты учитывается по массовой доле в ней белка и определяется по формуле: $C_{п} = C_b * P_c$, где $C_{п}$ – цена 1 кг пахты. Стоимость сыворотки учитывается по массовой доле в ней жира и устанавливается приказом руководителя организации.

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

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

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

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

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

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

В бухгалтерский отчет включены все операции, произведенные за 2020 год. Журналы, карточки аналитического и синтетического учета взаимно выверены, и их остатки соответствуют данным баланса. Сведения о дебиторской задолженности предоставлены отдельно. Отчет за 2020 год предоставлен в полном объеме. Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО Молзавод "Гиагинский" проведен ООО "Финансовый Аудит" в соответствии с договором № 1 от 27 августа 2020 года.

3. Информация об аффилированных лицах

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

В течение 2020 года в состав совета директоров общества входили следующие лица:

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

На 31 декабря 2020 года обыкновенные именные бездокументарные акции общества принадлежат Гусейновой Нуриет Гиссовне в количестве 14919 штук (100,0%).

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

В целях ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами общества в 2020 году являлись Азашиков Нальбий Довлетбиевич, Гусейнов Шамиль Сергеевич, Дырий Александр Павлович, Шатова Зоя Анатольевна и Шелихова Светлана Алексеевна.

На 01 января 2020 года связанной стороной, имеющей право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества, являлась Гусейнова Нуриет Гиссовна; на 31 декабря 2020 года – она же.

На 01 января 2020 года связанной стороной, имеющей право распоряжаться более чем 50% голосующих акций общества, являлась Гусейнова Нуриет Гиссовна; на 31 декабря 2020 года – она же.

В 2020 году Гусейновым Шамилем Сергеевичем предоставлен обществу заем на сумму 87000 тыс. руб. по договору процентного займа № 56 от 03 июня 2020 года.

Информация о связанных сторонах представлена в следующей таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Гусейнов Шамиль Сергеевич	Долгосрочный заем (договор № 56 от 03.06.2020)	87000	Согласно договору по востребованию займодавца	87000
	Погашен частично долгосрочный заем (договор № 55 от 17.06.2019)	53776	Согласно договору по востребованию займодавца	8679
	Проценты по долгосрочному займу (договор № 56 от 03.06.2020)	5990	Согласно договору ежемесячно	-
	Проценты по долгосрочному займу (договор № 55 от 17.06.2019)	4881	Согласно договору ежемесячно	-

4. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В течение 2020 года обществом были осуществлены капитальные вложения на сумму 398030 тыс. руб. (без учета НДС), а именно: приобретен транспорт на сумму 28557 тыс. руб., приобретено оборудование на сумму 241564 тыс. руб., осуществлены вложения в здания и сооружения на сумму 100330 тыс. руб., приобретена вычислительная техника на сумму 2652 тыс. руб., осуществлены прочие капитальные вложения на сумму 23065 тыс. руб., приобретены земельные участки на сумму 133 тыс. руб., а также – нематериальные активы на сумму 1729 тыс. руб. Указанные капиталовложения обеспечили необходимые структурные изменения выпускаемой продукции.

За 2020 год обществом начислено налогов в размере 243 550 тыс. руб. (в том числе налога на добавленную стоимость – 25 712 тыс. руб., налога на имущество – 2 460 тыс. руб., налога на прибыль – 82 273 тыс. руб., страховых взносов – 79 712 тыс. руб., прочих налогов –

2 715 тыс. руб., налога на доходы физических лиц – 50 678 тыс. руб.), что на 20 873 тыс.руб. или на 9,4% больше по сравнению с прошлым годом. На рост суммы налогов повлияло увеличение суммы налога на прибыль на 11 781 тыс.руб., НДФЛ – на 9 030 тыс.руб. и страховых взносов – на 13 242 тыс.руб., но при этом уменьшилась сумма НДС на 14 512 тыс.руб., в связи с полученным возмещением налога, при покупке оборудования. Налоговые платежи в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды перечислялись своевременно, задолженности не имеется.

В течение 2020 года обществом на производство продукции было приобретено и потреблено электрической энергии в количестве 6 572 тыс. кВт·ч на сумму 39 890 тыс. руб. (без учета НДС).

Средняя численность работающих за 2020 год увеличилась на 6,3% и составила 506 чел., в прошлом году – 476 чел.

Заработная плата в 2020 году выплачивалась своевременно в сроки, предусмотренные коллективным договором. Средняя заработная плата одного работающего по сравнению с 2020 годом увеличилась с 40 607 руб. до 46 341 руб. в отчетном году, или на 14,1%. Фонд оплаты труда увеличился на 49 437 тыс. руб., или на 21,3%, и составил 281 382 тыс. руб.

По результатам 2020 года получена налогооблагаемая прибыль в сумме 425 653 тыс. руб., исчислен налог на прибыль в сумме 82 273 тыс. руб. Налог на прибыль, исчисленный по данным налогового учета, соответствует налогу на прибыль, отраженному на счетах бухгалтерского учета.

Объем производства товарной продукции в 2020 году увеличился на 16,0%, предприятие работает стабильно, прекращение деятельности в 2021 году ни по одному сегменту производства не планируется.

Чистая прибыль от производства и реализации продукции за 2020 год составила 338494 тыс. руб., что на 27,0% больше по сравнению с 2019 годом. За 2020 год реализовано продукции на сумму 2 705 644 тыс. руб. (без НДС), себестоимость реализованной продукции составила 1 888 611 тыс. руб. (без НДС).

По сравнению с прошлым годом валовая прибыль увеличилась на 25,8% с 649 262 тыс. руб. до 817 033 тыс. руб. за счет увеличения выручки на 15,0% и одновременным увеличением себестоимости продаж на 10,9%, что в итоге обеспечило увеличение прибыли от продаж на 24,5% с 419 998 тыс. руб. до 522 789 тыс. руб. На увеличении чистой прибыли положительно сказалось увеличение прочих доходов на 17%. Отрицательно на размере чистой прибыли сказалось уменьшение процентов к получению на 61%, увеличение процентов к уплате на 5,0%, увеличение прочих расходов на 14%.

Стоимость чистых активов общества на начало отчетного года составляла 719 527 тыс. руб., на конец отчетного года – 958 021 тыс. руб., что на 33,1% больше.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, и составляет 23 тыс. руб.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020.

5.1. Объекты основных средств:

Наименование	На 31.12.2019		Изменение			На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация

Основные средства всего, в том числе:	599644	381277	184011	57733	57766	725922	399525
Здания	81448	45019	44421	2170	4340	123699	47334
Сооружения	42755	29798	2127	9817	1660	35065	21757
Машины и оборудование	282242	186594	86715	19683	26953	349274	206978
Транспортные средства	139567	88851	28557	22559	16543	145565	86536

5.2. МПЗ

Наименование	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020
	Себестоимость	Поступило	Выбыло	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе:	102635	7177098	7149009	130724
Сырье, материалы	48701	1624148	1590686	82163
Готовая продукция	34850	2044456	2037847	41459

5.3. Дебиторская задолженность

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	350068	15011	335767	205718	-	12471	480117	2540
по расчетам с поставщиками (авансы выданные)	74455	-	59685	66036	-	-	68104	-
по расчетам с покупателями	269080	15011	164244	119446	-	12471	313878	2540

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

Основными дебиторами ОАО Молзавод «Гиагинский» являются:

1. АО «Тандер»;
2. АО «Торговый дом «Перекресток»;
3. ООО «Агроторг»;
4. ООО «Лента»;
5. АО «Дикси Юг».

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

5.4. Кредиторская задолженность

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Восстановлено резерва		
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	161857	-	244464	120237	-	-	286084	-
Краткосрочная всего, в т.ч.:	78652	-	157464	45711	-	-	190405	-
по расчетам с поставщиками	28815	-	46966	14294	-	-	61487	-
по расчетам с бюджетом	26932	-	2859	23245	-	-	4546	-
Долгосрочная всего, в т.ч.:	83205	-	87000	74526	-	-	95679	-
по кредитам, займам	83205	-	87000	74526	-	-	95679	-

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные

действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

6. Оценочные обязательства и резервы.

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

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

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

В бухгалтерском учете установлен порядок определения величины оценочного обязательства по отпускам на конец отчетного года в целом по предприятию и складывается следующим образом:

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

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

	Показатель	Значение
	Предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков	
	Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 1 x % страховых взносов)	
	Предельная сумма отчислений в резерв (стр. 1 + стр. 2)	
	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда	
	Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды (стр. 4 x %	

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

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

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

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

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

8. Прочая информация.

В течение 2020 года вложений ОАО в акции других организаций не осуществлялось. ОАО Молзавод «Гиагинский» не имеет судебных разбирательств, не имеет обязанности, являющейся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, не имеет каких-либо обязательств перед другими организациями, а также солидарной с другими лицами обязанности, которые могут повлиять на уменьшение экономической выгоды организации.

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

Генеральный директор
ОАО Молзавод "Гиагинский"
Главный бухгалтер



Ш.С. Гусейнов

З.А. Шатова

"22" марта 2021 г.