

Годовой отчет
Хозяйственно-финансовой деятельности
ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»
За 2014 год.

1. Основные сведения об организации.

Предприятие ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат» образовано и зарегистрировано 10.08.1994 год (регистрационное свидетельство 50 № 005390307 от 28.10.2002 года, выданное ИМНС по г. Орехово-Зуево) с уставным капиталом в размере 13119 рублей.

Уставный капитал составляет 13 119 рублей. Выпущено 13 119 акций (дата выпуска 14.02.1995 г.) номинальной стоимостью 1 рубль.

Из них 3280 штук – привилегированные акции типа «А» и 9839 штук – обыкновенные акции. Привилегированные акции составляют 25% от общего количества акций; все акции оплачены, выпуска акций не производилось.

Основными акционерами являются:

ЗАО «Компания по Доставке-Карго» 10 098 акций или 77%,

Lavero Trade (Кипр) 616 акций или 4,7 %,

Trensum Investments Limited (Кипр) 150 акций или 1,1%,

Физические лица 2 255 акций или 17,2%

Членами совета Директоров в отчетном периоде являлись:

1. Котов Игорь Владимирович – председатель Совета директоров
2. Макаров Василий Николаевич – член Совета директоров
3. Айрапетян Павел Эдуардович – член Совета директоров
4. Чистяков Георгий Михайлович – член Совета директоров
5. Зыков Сергей Петрович – член Совета директоров

Изменение количественного состава Совета директоров Общества за отчетный год не производилось.

Членам Совета Директоров выплачивалось вознаграждение, а именно Генеральному директору на основании протокола заседания совета директоров от 20.02.14 г. выплачено в феврале 2014 г. прот. № 1 от 20.02.14 г. годовая премия в сумме 110 000 рублей, протокол №2 от 25.04.14 г премия за добросовестное исполнение должностных обязанностей в сумме 11 450 руб.

ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат» не имеет дочерних предприятий и зависимых обществ.

Основным направлением деятельности открытого акционерного общества является хранение и складирование замороженных продуктов питания.

Основным юридическим лицом, имеющим возможность контролировать и оказывать влияние на финансовое положение и результаты деятельности организации является ЗАО «Компания по Доставке-Карго». Согласно Договора складского хранения № 220806-1/ОЗ от 22.08.06 года и Дополнительных соглашений к Договору, является основным контрагентом по образованию дебиторской задолженности за оказанные услуги по хранению и складированию продуктов питания. Так за отчетный год выручка без НДС от основного вида деятельности общества по оказанию услуг хранения и складирования продуктов составила 85 297 т.р. (прошлый год 116 551 т.р.) или 92 % от общей суммы полученного дохода.

Кроме этого на основании Договоров займа ранее заключенного с займодавцем ЗАО «КПД-Карго»

№1010/2/ДЗ от 15.10.10 г., со сроком погашения 14.10.13 г., (продлен срок действия дополнительным соглашением № 1 от 14.10.13 г. до 14 октября 2016 г.) значится задолженность в сумме 12 670 т.р. в том числе по причитающимся процентам 4 939 т. р.

Обществом производились сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными, а именно заключен договор займа №214/03/ДЗ от 14.11.14 г на общую сумму 12 164 131 руб. 88 коп. И дополнительное соглашение №1 от 24.11.14 г. на общую сумму займа 30 000,00 т.р.

В течение отчетного периода, 18.12.14 г. обществом открыт расчетный счет в рублях в ПАО Банке «ФК ОТКРЫТИЕ».

Запрещенных законодательством видов деятельности предприятие не осуществляло. Не производилось реализации горюче-смазочных материалов, продукции облагаемой акцизным сбором. Иностранным юридическим и физическим лицам доходы не выплачивались.

Бухгалтерский учет в 2014 году осуществлялся согласно учетной политике, утвержденной Приказом № 158 от 28.12.12 г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя, из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Учет выручки от реализации услуг по хранению и складированию, сдачи в аренду производственных и служебных помещений при формировании финансового результата осуществлялся на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производилось с даты выполнения работ или оказания услуг (при этом датой отгрузки продукции считался день выполнения работ или оказания услуг, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено). Складской учет по движению грузооборота товаров принятых на ответственное хранение, осуществлялся отдельной специальной программой. В которой ведется полный учет движения по организациям – владельцам по видам, сортам и местам хранения с отражением, как натуральных показателей, так и стоимостных за оказанные услуги. Информация по грузообороту за каждый месяц обобщается, выверяется с Поклажедателем и на основании этого составляются отчеты, которые с первичными документами предоставляются в бухгалтерию и служат основанием для выставления услуг за хранение и ПРР.

Инвентаризация проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Инвентаризация ОС, МПЗ проводилась по отдельным подразделениям, последний период проведения с 30.11. 14 г. по 31.12.14 г. Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 30.11.14 и 31.12.14 г.

Лимит стоимости основных средств, подлежащих единовременному списанию на расходы, по мере отпуска в эксплуатацию составлял 40 000 рублей. В целях обеспечения сохранности объекта во время эксплуатации до окончательного списания он числился на счете 01 с начислением износа в размере 100% на счете 02. В первоначальную стоимость ОС включались расходы по доставке объектов, а также затраты связанные с доведением их до состояния пригодного к использованию.

По состоянию на 31.12.14 выделены в составе «Доходных вложений в материальные ценности», ОС предоставленные за плату во временное пользование по договору аренды. Незавершенное строительство и оборудование к установке в балансе учитываются в составе Внеоборотных активов по строке № 1130 основные средства, выделенные, в том числе в отдельную строку.

Переоценки и оценки Основных фондов, необоротных активов не производилось. Начисление амортизации основных средств, производилось линейным способом, в соответствие с Положением по ведению бухгалтерского учета (п.48), ПБУ6/01(п.18,19). Начисление амортизации по нематериальным активам производилось линейным способом. Стоимость нематериальных активов погашалась исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования документацией не определен, то он устанавливался распоряжением руководителя. Начисление амортизации в бухгалтерском учёте производилось с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Материально-производственные затраты принимались к учёту по фактической себестоимости, которая формировалась на счете 10 «материалы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости. Расчет средней оценки осуществлялся путем использования метода скользящей оценки.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производился единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Затраты на производство каждого вида услуг собирались по дебету счета 20 «Основное производство». Затраты общепроизводственного назначения собирать по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце отчетного периода распределялись между видами оказанных услуг на счет 20, учета расходов основного производства, пропорционально выручки от реализации продукции, работ, услуг.

Списание общехозяйственных расходов при формировании производственной (неполной) фактической себестоимости производилось непосредственно на счет 90 «Продажи»

Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и списывать в порядке, предусмотренном для списания стоимости актива данного вида. Остатки по счету № 97 на начало года не переводились на счета затрат или расчетов, списывались по старым правилам, равномерно в течение срока на который они рассчитаны. В бухгалтерском балансе остатки по счету отражены в составе оборотных активов по стр. №1260 «Прочие оборотные активы» со сроком погашения в течение года после отчетной даты и по стр. №1190 со сроком погашения свыше года после отчетной даты.

2. Основные показатели (форма №2)

В целом по хладокомбинату за отчетный год выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг составила 93 137 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 75 % или 124 293 т.р.), в том числе доход от основного вида деятельности составил, а именно:

- оказания услуг по хранению и складированию продуктов питания 85 297 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 73 % (116 551 т.р.)),

-доход от сдачи в аренду помещений 7 840 т.р. (прош. год 7 742 т.р.)

В том числе: служебных 329 т. р., производственных 7 511 т.р.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 77 290 т. р. (пр. год 103 094 т.р.)

Управленческие расходы, с учетом общехозяйственных затрат 13 887 т. р. (пр. год. 16 195 т.р.)

(см. пояснение №6) Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Затраты на производство снизились на 28 112 т.р., в т. ч.

Материальные затраты уменьшились к соответствующему периоду прошлого года на 17 681 т.р. и составили 46 669 т.р.

Затраты на оплату труда уменьшились на 6 776 т.р. и составили за отчетный год 27 398 т.р. за предыдущий год 34 174 т.р. За счет сокращения численности работников.

Отчисления на социальные нужды уменьшились на 2 421 т. р. по отношению к прошлому году и составили 6 528 т.р.

Амортизация уменьшилась на 1 477 т. р. за отчетный год составила 10 020 т.р.

Прочие затраты увеличились на 243 т.р. и составили 562 т. р., в основном за счет налогов включаемые в себестоимость (земельный, экология).

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2013,2014 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов в сумме 21057 т. р. и 18 743 т. р.

Прибыль от продаж составила 1960 т. р., соответствующий период прошлого года 5 004 т. р.

Прочие доходы 1 012 т. р., в том числе:

- реализация прочего имущества: МПЗ 242 т.р.

-реализация ОС в сумме 424 т.р.

-доходы в виде списанной не востребованной, кредиторской задолженности 39 т. р.

-доход от оприходования излишков МПЗ, прочего имущества обнаруженных на территории 255 т.р.

-возмещено расходов за спецодежду 40 т.р.

Прочие доходы 12 т.р.

Прочие расходы составили 4 290 т. р. в том числе:

- банковские услуги 213 т. р.

- проценты по кредитам 1112 т. р.

- правовое обеспечение деятельности 52 т.р. в т.ч. услуги реестродержателя 38 т. р.

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (цена оприходования МПЗ) 190 т.р.

- расходы, связанные с реализацией ОС (остаточная стоимость) 241 т.р.

-расходы на техническое обслуж. ОС, находящихся на консервации 117 т.р.

- налоги и сборы, всего 1 109 т.р. в том числе: на имущество 1 092 т.р., экологические налоги и сборы 17 т. р.

- расходы, связанные с ликвидацией ОС (снос, списание) 1 215 т.р.
- заработная плата медроботника 38 т.р.
- материальная помощь, компенсации 49 т.р.
-расходы по инвентаризациям претензиям штрафам 58 т.р. в том числе: претензии поклажедателя 33 т.р., штрафы по постановлению Главного управления ветеринарии 10 т.р., МЧС 15 т. р.
-прочие расходы (благотворительные цели, отр. Курсовые разницы, почтовые расходы) 113 т. р.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году - 203 т.р.

Прибыль до налогообложения (1 318) т. р.

Налоговые санкции 269

Изменение отложенных налоговых активов составило 37 т. р., обязательств 629 т. р.

Текущий налог на прибыль (350) т. р.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года, подлежащая, распределению составляет (1 271) т. р., за соответствующий период прошлого года (1 316) т.р. что подтверждено ф. № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2014 год.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу: на начало года 19 508 т. р.

На конец года 18 237 т.р. уменьшение составило на сумму убытка (1 271) т.р. По итогам за 2014 г. базовая прибыль на одну акцию, причитающуюся держателям обыкновенных акций составила 0 рубля 00 коп. за соответствующий период прошлого года 0 рублей 00копеек. Отсутствие прибыли на акцию образовалось в результате снижения прибыли при неизменном количестве акций в обращении.

Структура баланса:

Наличие и движение Основных средств:

Остаток на начало года 107 826 т. р. На конец года 106 099 т.р. изменение произошло за счет поступления на 1 195 т. р., в результате модернизации, реконструкции 740 т. р. вновь введенных 456 т.р., выбытия 2 922 т.р. из них списано ОС пришедших в негодность 1 582 т. р. Реализовано на сторону 1 340 т.р.

Основные средства, переданные во временное пользование отражены по стр. 1160 в бухгалтерском учете отдельно от остальных ОС по состоянию на 31.12.12 г. на сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности», а именно: переданное в аренду здание цеха мороженого.

Амортизация ОС на начало года 53 503 т. р. Начислено за год 9 772 т. р., использованного по причине выбытия ОС 2 666 т.р. остаток на конец года 60 609 т.р.

ОС находящиеся на консервации на 31.12.13 г. составили 2 794 т.р. на 31.12.14 г. 1 539 т.р. Переведено в течение года объектов ОС на консервацию, в связи с окончанием отопительного сезона эл. Оборудования на 54 т. р. расконсервировано в связи со списанием и реализацией автотранспортные средства эл. оборудование в связи с отопительным сезоном на 54 т. р. В связи с ликвидацией 1 255 т. р. Получено в аренду основных средств, числящихся за балансом по сч. №001 на начало года 24 259 т.р. на конец года оценочной стоимостью 28 763т.р. За отчетный период принято в аренду залоговой стоимостью 12713 т.р. возвращено из аренды 8 209 т.р. (п. № 2.4).

Материально-производственные запасы на начало года 983 т.р. на конец года 666т.р. Приобретено за отчетный период 4 448 т.р. использовано на производственные нужды 4 764 т.р.

(Пояснения к бух. балансу №4.1)

Отложенные налоговые активы на начало года 26 т.р. на конец года 63 т. р., изменение величины отложенных налоговых активов (в результате превышения величины погашенных временных вычитаемых разниц, над признанными за отчетный период) подлежащих отражению в ф.2 «Отчета о прибылях и убытках» по стр. № 2450 составило 37 т. р.

Дебиторская задолженность платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: на начало года 779 т.р. на конец года 3 823 т.р. в том числе покупатели и заказчики 783 т. р. Дебиторская задолженность скорректирована на сумму остатка резерва по сомнительным долгам в сумме 20 т. р.

Изменение задолженности в сторону увеличения на 3 044 т.р. образовалось, за счет расчетов по налогу на прибыль 3 034 т.р., по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги по

хранению, складированию и аренде производственных помещений на 58 т. р. Уменьшения по авансам выданным 48 т.р.

(Пояснения к бух. балансу № 5.1)

Основными дебиторами, имеющими наибольшую задолженность на 31.12.14 г. являются:

ЗАО «ИКС5 Недвижимость» 677 т.р. за аренду помещений.

Прочие оборотные активы составили:

на начало года 1 950 т.р. на конец года 10 т. р., в т. ч. по «Расходам будущих периодов».

Остаток денежных средств на начало года 626 т.р. конец года 878 т.р. Поступления без НДС составили: от текущей деятельности 89 713 т.р., (НДС 16 148 т. р.), от прочих поступлений 535 т. р.

Платежи от текущих операций всего: 93 423 т.р. (НДС 17 911 т.р.) в.т.ч. поставщикам и подрядчикам за материалы, работы, услуги 48 942 т.р., на оплату труда 25 938 т.р., налог на прибыль 4 032 т. р. прочие 14 511 т. р.

Платежи от инвестиционных операций 720 т. р. Поступления от финансовых операций по полученным займам 4 136 т. р., прочие поступления 10 т.р.

Капитал и резервы:

Уставный капитал без изменения 13 т. р.

Долгосрочные обязательства:

На начало года переведено в состав Долгосрочных обязательств по полученным займам 12 834 т.р. из них начисленных процентов 3 874 т.р. (пояснения к бух. балансу №5.3). За отчетный период погашено путем зачета взаимных требований 1 229 т. р. задолженность на конец года 12 670 т. р. в том числе по начисленным процентам 4 939 т. р. (Кредитный договор № 2/2012-Ю от 20.01.12 г.)

Отложенные налоговые обязательства на начало года 2 149 т.р. на конец года 1 520 т.р. изменение величины отложенных налоговых обязательств составило 629 т.р. (сумма налога с превышения величины признанных временных налогооблагаемых разницы, над погашенными), которое отражено в ф.2 «Отчета о прибылях и убытках» по стр. № 2430.

Краткосрочные обязательства:

В целом на начало года составили 24 508 т.р. на конец года 19 780 т.р. в том числе:

1.Заемные средства на начало года нет. На конец года 4 183 т. р. в т. ч. начисленных процентов 47 т.р. (Договор займа №214/03/ДЗ от 14.11.14 г.)

(Пояснения к бух. балансу № 5.3).

2.Кредиторская задолженность по балансу отраженная по стр. 1520 в целом на начало года 21 841 т.р. на конец года 13 789 т.р.

Основное уменьшение задолженности состоялось за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 307 т. р. Уменьшения задолженности по налогам на 1 875 т.р., задолженности по оплате труда 896 т.р. страховых взносов 472 т.р., авансов полученных 3538 т.р.

Предприятия – кредиторы, имеющие наибольшую задолженность на конец года:

ООО ЧОП «Старк-Безопасность» 175 т.р., ООО «Степ-Сервис» 153 т.р. Мосэнергосбыт 448 т.р.

Оценочные обязательства на начало года 2 618 т.р. за 2014 год признано обязательств 2 406 т.р. погашено 3 067 т.р. остаток на конец года 1 958 т.р. в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков 1 958 т.р.,

Ежемесячные отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков производились на основании расчета, исходя из количества дней неиспользованного отпуска на каждое последнее число текущего периода и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников, рассчитанного в соответствии с установленной методикой расчета среднего заработка по каждому работнику, включая страховые взносы и взносы в ФСС. В случаях превышения фактических расходов на оплату отпусков, в течение отчетного периода производилось доначисление резерва.

Переходящий остаток резерва под отпуска сформирован на основании итогов инвентаризации, проводимой в целях бухгалтерского учета в соответствии с приказом Минфина России № 49 по состоянию на 31.12.14 г. на конец года, неиспользованная сумма резерва перенесена на следующий год. Резерв по сомнительным долгам образованный в прошлые отчетные периоды, исходя из просроченной

задолженности квалифицированной как безнадежная на общую сумму 20 т.р. под обязательства, срок давности которых истекает в течение 13,14 гг.. За отчетный год начислено 2 т. р. Использовано 2 т. р. Остаток на конец отчетного периода 20 т. р.

За отчетный год начислено налогов:

За негативное воздействие на окружающую среду 86 т.р. перечислено включая задолженность на 01.01.14 г. 68 т.р.;

Налог на имущество 1 092 т.р. перечислено 1 143 т.р.;

Земельный налог 413 т.р. перечислено 376 т.р.

Налог на прибыль 350 т. р.

НДС начислено к платежу в бюджет 7 933 т.р. перечислено 9 303 т.р.

Средняя численность за предшествующий год составляла 82 человек, за отчетный год 58 человека, уменьшение по причине сокращения штата работников склада 05.08.14 г.

Средняя заработная плата в месяц, приходящаяся на одного работника составила 38,5 т.р. (увеличение за счет выплаты расходов при увольнении по сокращению) за прошлый период 31,02 т.р., по предприятию в целом за отчетный период 2 231,4 т. р. За прошлый период 2 544 т.р.

Анализ финансового состояния актива баланса указывает, что за отчетный период валюта баланса уменьшилась на 6 643 т.р., в основном уменьшение произошло за счет внеоборотных активов на 9 083 т.р., но увеличения оборотных активов на 2 440 т. р. В пассиве баланса изменения в сторону уменьшения произошли: за счет уменьшения чистой прибыли отчетного года на 1 271 т.р., уменьшения краткосрочных обязательств на 4 578 т. р.

Забалансовые счета:

По счету № 002 отражаются «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» на отчетную дату указана сумма остатка товарно-материальных ценностей принятых на ответственное хранение, в соответствии с условиями и положениями Договора складского хранения Р.4 п.4.1, Р.5 п. 5.1. данная сумма сформированную исходя из данных грузооборота выраженного из количества коробочного учета, цены поступления товара на хранение. Остатки составили: на начало года 157 666 т.р., конец года 102 754 т.р. Хранитель предоставляет Поклажедателю услуги хранения и иные услуги в отношении его товаров. Учет грузооборота по приемки и возврату товаров с хранения производится по количеству или весу.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов числится по забалансовому сч. № 007 и составила на начало года 59 т.р. конец года 59 т.р.

По забалансовому Сч. № 011 «Основные средства, сданные в аренду» числится Здание цеха мороженого.

Величина чистых активов (балансовая стоимость имущества, уменьшенная на сумму его обязательств) на начало года составляла 19 522 т.р. на конец года составляла 18 252 т.р.

С хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

-величина чистых активов (балансовая стоимость имущества, уменьшенная на сумму его обязательств) на начало года составляла 19 522 т.р. Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2014 составили 18 252, что намного (в 1 393,3 раза) превышает уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов (18 252 т.р.) на 6,5 % за анализируемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

Генеральный директор

ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»

Зыков С.П.

Главный бухгалтер:

ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»

Меренкова Н.И.

