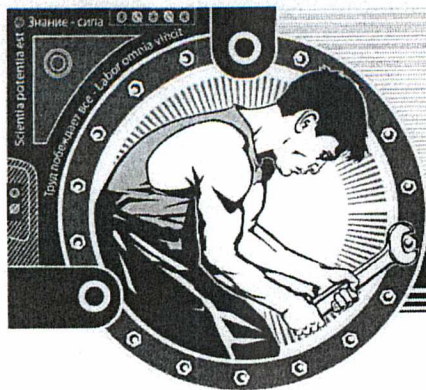


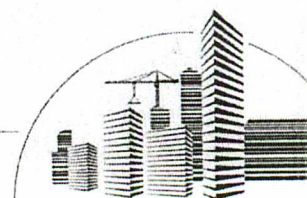


- АУДИТ
- ОЦЕНКА
- ПРАВО
- КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ
- КОНТРОЛЬ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «2К»

..... ТРУД ПОБЕЖДАЕТ ВСЕ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Открытого акционерного общества
«Орехово-Зуевский хладокомбинат»
за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г.**



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ	
Наименование аудируемого лица	Открытое акционерное общество «Орехово-Зуевский хладокомбинат»
Место нахождения	142601, Московская область, г. Орехово-Зуево, ул. Кирова, д. 54.
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Инспекции МНС России по г. Орехово-Зуево Московской области от 16 августа 2002 г., серия 50 № 005390084.
ОГРН	1025004581392
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	
Наименование аудитора	Акционерное общество «2К» (АО «2К»)
Место нахождения	127055, Россия, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2
Телефон	(495) 777-08-95, (495) 777-08-94, (495) 626-30-40, (495) 721-14-57
Данные о государственной регистрации	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04 марта 1994 г.
	Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18 сентября 2014 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ОГРН	1027700031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Московская аудиторская палата», аккредитованной при Минфине России (Приказ Минфина России от 26 ноября 2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10303000547

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам
Открытого акционерного общества
«Орехово-Зуевский
хладокомбинат»**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Орехово-Зуевский хладокомбинат», далее именуемого «Общество», за период с 01 января 2015 г. по 31 декабря 2015 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой Учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Орехово-Зуевский хладокомбинат» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, обращаем внимание на информацию, представленную в Пояснительной записке:

- в отчётном и предыдущих отчётному периодах значительный объем операций по получению займов и продаже услуг Открытого акционерного общества «Орехово-Зуевский хладокомбинат» приходился на связанные стороны;

- на основании Протокола от 24 апреля 2015 г. № 1 годового общего собрания акционеров и Протокола внеочередного общего собрания акционеров от 05 февраля 2016 г. принято решение увеличить уставный капитал Общества путем размещения дополнительных акций из числа объявленных на общую сумму 21 000 000 руб. 00 коп.

Генеральный директор,
кандидат экономических наук,
АО «ЗК»

г. Москва, 15 февраля 2016 г.



Т. А. Касьянова

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Орехово-Зуевский хладокомбинат" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности хранение и складирование по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная Российская собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

142601, Московская обл, Орехово-Зуево г, Кирова ул, дом № 54

Коды		
0710001		
31	12	2015
01444466		
5034065069		
63.12		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	39 094	45 416	54 498
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	51	73	80
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 728	63	26
	Прочие внеоборотные активы	1190	27	39	72
	Итого по разделу I	1100	40 900	45 592	54 675
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	567	666	983
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 567	3 823	779
	в том числе:				
	покупатели и заказчики		7 710	783	725
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	163	878	626
	Прочие оборотные активы	1260	8	1 412	1 950
	в том числе:				
	76ВА		-	1 401	-
	Итого по разделу II	1200	9 305	6 779	4 339
	БАЛАНС	1600	50 205	52 371	59 014

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13	13	13
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	2	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 766	18 237	19 508
	Итого по разделу III	1300	9 782	18 252	19 522
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20 800	12 670	12 834
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 142	1 520	2 149
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 942	14 189	14 983
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	13 636	4 183	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 935	13 789	21 841
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 910	1 958	2 618
	Прочие обязательства	1550	-	-	49
	в том числе:				
	76ВА		-	-	49
	Итого по разделу V	1500	18 481	19 930	24 508
	БАЛАНС	1700	50 205	52 371	59 014

Руководитель  **Зыков Сергей Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 января 2016 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Орехово-Зуевский хладокомбинат" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

хранение и складирование

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Смешанная Российская
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
01444466		
5034065069		
63.12		
12247	41	
384		

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	43 738	93 137
	Себестоимость продаж	2120	(38 029)	(77 290)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 709	15 847
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 655)	(13 887)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 946)	1 960
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 183)	(1 112)
	Прочие доходы	2340	89	1 012
	Прочие расходы	2350	(1 473)	(3 178)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 513)	(1 318)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(350)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(61)	54
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	378	629
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 665	37
	Прочее	2460	(1)	(269)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 471)	(1 271)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(8 471)	(1 271)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Зыков Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

25 января 2016 г.

Отчет об изменении капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Орехово-Зуевский хладокомбинат"	Дата (число, месяц, год)	по ОКТО	ИНН	по ОКВЭД	по ОКОПФ / ОКФС	по ОКЕИ
Идентификационный номер налогоплательщика							
Вид экономической деятельности	хранение и складирование						
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная Российская						
Открытое акционерное общество	/ собственность						
Единица измерения:	в тыс. рублей						

Коды			
0710003			
31	12	2015	
01444466			
5034065069			
63.12			
12247	41		
384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3100	13	-	-	1	19 508	19 522
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	1 271	1 271
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	1 271	1 271
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(1)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	13	-	-	-	18 237	18 252
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	8 471	8 471
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	8 471	8 471
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(1)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	13	-	-	3	9 766	9 782

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	19 522	(1 271)	1	18 252
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	19 522	(1 271)	1	18 252
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	19 508	(1 271)	-	18 237
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	19 508	(1 271)	-	18 237
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	9 782	18 252	19 523



Руководитель _____ Зыков Сергей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 25 января 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Орехово-Зуевский хладокомбинат" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности хранение и складирование по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная Российская собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
01444466		
5034065069		
63.12		
12247		41
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 379	90 248
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 658	89 713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	721	535
Платежи - всего	4120	(45 495)	(93 422)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 602)	(48 942)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 621)	(25 938)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(4 031)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 272)	(14 511)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(15 116)	(3 174)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(719)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(719)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(719)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 571	4 146
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 400	4 136
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	171	10
Платежи - всего	4320	(171)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(171)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 400	4 146
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(716)	253
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	878	626
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	162	879
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Зыков Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

25 января 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Орехово-Зуевский хладокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

хранение и складирование

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное
общество

Смешанная Российская
/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710006		
Д	2015	12	31
)	01444466		
О	5034065069		
Н	63.12		
Д			
С	12247	41	
1	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Зыков Сергей Петрович

(расшифровка подписи)

25 января 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					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 2015 г.	104 942	(59 526)	424	(77)	48	(6 717)	-	105 289	(66 195)	
	5210	за 2014 г.	106 670	(52 427)	1 194	(2 922)	2 666	(9 766)	-	104 942	(59 526)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	43 531	(35 536)	424	(73)	44	(4 549)	-	43 882	(40 025)	
	5211	за 2014 г.	44 360	(28 785)	138	(967)	775	(7 586)	-	43 531	(35 596)	
Офисное оборудование	5202	за 2015 г.	449	(446)	-	-	-	(2)	-	448	(448)	
	5212	за 2014 г.	902	(752)	-	(453)	389	(83)	-	449	(446)	
Сооружения	5203	за 2015 г.	13 483	(5 879)	-	-	-	(898)	-	13 483	(6 777)	
	5213	за 2014 г.	13 146	(4 827)	337	-	-	(1 052)	-	13 483	(5 879)	
Другие виды основных средств	5204	за 2015 г.	1 013	(1 013)	-	(4)	4	-	-	1 009	(1 009)	
	5214	за 2014 г.	1 036	(938)	-	(23)	23	(98)	-	1 013	(1 013)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	460	(362)	-	-	-	(37)	-	460	(399)	
	5215	за 2014 г.	464	(320)	-	(3)	3	(45)	-	460	(362)	
Здания	5206	за 2015 г.	46 006	(16 230)	-	-	-	(1 160)	-	46 006	(17 389)	
	5216	за 2014 г.	46 763	(16 805)	719	(1 476)	1 476	(902)	-	46 006	(16 230)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	1 156	(1 083)	-	-	-	(22)	-	1 156	(1 105)	
	5230	за 2014 г.	1 156	(1 077)	-	-	-	(6)	-	1 156	(1 083)	
в том числе:												
Здания	5221	за 2015 г.	1 156	1 083	-	-	-	22	-	1 156	1 105	
	5231	за 2014 г.	1 156	1 077	-	-	-	6	-	1 156	1 083	

2.2. 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 2015 г.	-	424	-	(424)	-
	5250	за 2014 г.	255	1 199	(259)	(1 194)	-
в том числе:							
Электропозушчик ЕЕГ 216К -GE115-300ZZ 6/у, № FN 402026, в ком. а/бат.№ 44848,44647, зар. уст. РХО8	5241	за 2015 г.	-	424	-	424	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	255	4	259	-	-
Система охранного видеонаблюдения	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	-	20	-	20	-
	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	719	-	719	-
Щит распределительный силовой (админ. здан)	5245	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014 г.	-	118	-	118	-
	5246	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Железобетонный забор	5256	за 2014 г.	-	338	-	338	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	740
в том числе:			
Здание главного корпуса	5261	-	719
Система охранного видеонаблюдения	5262	-	20
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 156	1 156	-
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	28 157	28 763	24 259
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 485	1 539	2 794
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	3 843	(20)	7 725	-	(20 038)	-	(20)	-	8 567	-
	5530	за 2014 г.	799	(20)	5 785	-	(48 189)	-	-	-	3 843	(20)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	783	-	7 032	-	(105)	-	-	-	7 710	-
	5531	за 2014 г.	725	-	105	-	(47)	-	-	-	783	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	4	-	35	-	(4)	-	-	-	35	-
	5532	за 2014 г.	54	-	3	-	(52)	-	-	-	4	-
Прочая	5513	за 2015 г.	3 055	(20)	657	-	(19 929)	-	(20)	-	821	-
	5533	за 2014 г.	20	(20)	5 677	-	(48 089)	-	-	-	3 055	(20)
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	3 843	(20)	7 725	-	(20 038)	-	(20)	X	8 567	-
	5520	за 2014 г.	799	(20)	5 785	-	(48 189)	-	-	X	3 843	(20)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	14 190	20 843	966	(421)	-	13 636	21 942
	5571	за 2014 г.	14 983	50	1 065	(1 908)	-	-	14 190
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	12 670	20 800	966	(15 462)	-	13 636	20 800
	5573	за 2014 г.	12 834	-	1 065	(1 229)	-	-	12 670
прочая	5554	за 2015 г.	1 520	43	-	(421)	-	-	1 142
	5574	за 2014 г.	2 149	50	-	(679)	-	-	1 520
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	17 972	46 220	2 218	(62 982)	(33)	-	16 571
	5580	за 2014 г.	21 841	33 174	118	(40 157)	(27)	-	17 972
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	2 737	776	-	(2 469)	-	-	1 044
	5581	за 2014 г.	4 013	1 852	-	(3 118)	(10)	-	2 737
авансы полученные	5562	за 2015 г.	9 187	-	-	(9 187)	-	-	-
	5582	за 2014 г.	12 725	-	-	(3 521)	(17)	-	9 187
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	1 164	2 481	1	(460)	(33)	-	868
	5583	за 2014 г.	3 511	237	38	(5 658)	-	-	1 164
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	4 183	28 036	2 217	(20 800)	-	-	13 636
	5585	за 2014 г.	-	4 136	47	-	-	-	4 183
прочая	5566	за 2015 г.	701	14 927	-	(14 584)	-	-	1 023
	5586	за 2014 г.	1 592	26 949	33	(27 860)	-	-	701
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	3a 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5550	3a 2015 г.	32 162	67 063	3 184	(63 403)	(33)	X	38 513
Итого	5570	3a 2014 г.	36 824	33 224	1 183	(42 065)	(27)	X	32 162

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	24 038	46 669
Расходы на оплату труда	5620	14 587	27 398
Отчисления на социальные нужды	5630	3 798	6 528
Амортизация	5640	6 740	10 020
Прочие затраты	5650	520	562
Итого по элементам	5660	49 683	91 177
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	49 683	91 177

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 958	1 442	(1 490)	-	1 910
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 958	1 442	(1 490)	-	1 910

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2015 г.	5910	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-
	за 2015 г.	5911	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-

Пояснительная записка
К бухгалтерской отчетности за 2015 г.
ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»

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» 10 121 акций или 77%,

Lavero Trade (Кипр) 616 акций или 5 %,

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

Физические лица 2 232 акций или 17%

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 19.01.2015 г. выплачено в январе 2015 г. протокол № 1 от 19.01.15 г., протокол от 07.12.15 г. годовая премия в размере 110 000 рублей каждая.

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 ООО «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 27 166 т.р. (прошлый год 85 297 т.р.) или 62% от общей суммы полученного дохода.

Кроме этого на основании Договоров займа ранее заключенного с заимодавцем ООО «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 13 636 т.р. в том числе по причитающимся процентам 5 905 т. р.

По ранее заключенному Договору займа № 214/ДЗ/ОЗ от 14.11.14 г. задолженность в сумме 20 800 т. р., в том числе по причитающимся процентам 2 217 т. р.

Обществом производились сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными, а именно ранее 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 т.р. и Доп. Согл. №01 от 01.12.2015 г.

Одобренный протоколом №1 от 24.04.15 г. общим годовым собранием акционеров общества.

На основании Протокола №1от24.04.15 г. Годового Общего Собрания Акционеров принято решение осуществить дополнительный выпуск ценных бумаг Общества и их размещение. Количество объявленных акций 21 000 000 штук, номинальной стоимостью, Один рубль. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 05.02.16 г. принято решение увеличить Уставный капитал общества на 21 000 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1,00(один) рубль00 копеек каждая, путем размещения дополнительных акций из числа, объявленных на общую сумму 21 000 000 рублей 00 копеек. Способ размещения: закрытой подпиской. Обыкновенные именные акции настоящего дополнительного выпуска размещать среди акционеров общества. По вопросу об одобрении сделки, признаваемой в соответствие со ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» сделкой с заинтересованностью, а именно: «Сделка купли-продажи дополнительно размещаемых акций обыкновенных именных акций бездокументарной формы, составляющих более 2% обыкновенных именных бездокументарных акций, размещенных ранее. Сторонами по сделке являются акционер общества ООО «КПД-КАРГО» и ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат», решение не принято. Голосование по этому вопросу не проводилось из-за отсутствия кворума. В течение отчетного периода, 18.12.14 г. обществом закрыт расчетный счет в рублях в АКБ «Кроссинвестбанк» г. Москва.

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 2015 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». На основании Приказа № 60 от 30.10.15 г. инвентаризация ОС, МПЗ проводилась по отдельным подразделениям, последний период проведения с 30.11. 15 г. по 31.12.15 г. Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 30.11.15 и 31.12.15 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 31.12.15 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 № 1150 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 соответствии 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 43 738 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 47% или 93 137 т. р.), в том числе доход от основного вида деятельности составил, а именно:

- оказания услуг по хранению и складированию продуктов питания 36 096 т.р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 42% (85 297 т.р., от основного вида деятельности 83%),

- доход от сдачи в аренду помещений 7 642 т.р. (прошлый год 7 840 т.р.), от основного вида деятельности 17%.

В том числе: служебных 1 041 т. р., производственных 6 601 т.р.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 38029 т. р. (прошлый год 77 290 т.р.)

Управленческие расходы, с учетом общехозяйственных затрат 11 655 т. р. (прошлый год 13 887 т.р.)

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

Затраты на производство снизились на 39 261 т.р., в т. ч.

Материальные затраты уменьшились к соответствующему периоду прошлого года на 22 631 т.р. и составили 24 038 т.р.

Затраты на оплату труда уменьшились на 12 811 т.р. и составили за отчетный год 14 587 т.р. за предыдущий год 27 398 т.р. За счет сокращения численности работников.

Отчисления на социальные нужды уменьшились на 2 730 т. р. по отношению к прошлому году и составили 3 798 т.р.

Амортизация уменьшилась на 3 280 т. р. за отчетный год составила 6740 т.р.

Прочие затраты увеличились на 42 т.р. и составили 520 т. р., в основном за счет налогов включаемые в себестоимость (земельный, экология).

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2014, 2015 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов в сумме 18743 т. р. и 13 820 т. р.

Прибыль от продаж составила (5 946) т. р., соответствующий период прошлого года 1 960 т. р.

Прочие доходы 89 т.р., в том числе: от списания не востребовавшейся кредиторской задолженности 32 т. р.

- доход от оприходования излишков МПЗ, прочего имущества обнаруженных на территории 26 т.р.
- возмещено расходов из средств ФСС за мед. Осмотр и обучение по охране труда 30 т.р.

Прочие расходы составили 4 656 т. р. в том числе:

- банковские услуги 48 т. р.
- проценты по кредитам 3 183 т. р.
- правовое обеспечение деятельности 48 т.р. в т.ч. услуги реестродержателя 47 т. р.
- налоги и сборы, всего 1011 т.р. в том числе: на имущество 914 т.р., экологические налоги и сборы 97 т. р.
- расходы, связанные с ликвидацией ОС (списание, пришедших в негодность) 29 т.р.
- материальная помощь, компенсации 35 т.р.
- расходы по инвентаризациям претензиям штрафам, от списания пришедших в негодность МПЗ 135 т.р.
- прочие расходы (благотворительные цели, благоустройство тер. Почтов.расходы, охрана труда) 167 т. р.
- Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (доначислено налога на прибыль за 13,14 г.) 95 т.р.

Прибыль до налогообложения (10513) т. р.

Налоговые санкции 1 т. р.

Изменение отложенных налоговых активов составило 1 665 т. р., обязательств 378 т. р.

Текущий налог на прибыль 0,00 т. р.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года, подлежащая, распределению составляет (8 471) т. р., за соответствующий период прошлого года (1 271) т.р. что подтверждено ф. № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2015 год.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу: на начало года 18 237 т. р.

На конец года 9 766 т.р. уменьшение составило на сумму убытка (8 471) т.р. По итогам за 2015 г. базовая прибыль на одну акцию, причитающуюся держателям обыкновенных акций составила 0 рубля 00 коп, за соответствующий период прошлого года 0 рублей 00 копеек. 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 106 099 т. р. На конец года 106 445 т.р. изменение произошло за счет поступления на 424 т. р., в результате вновь введенных 424 т.р., выбытия 77 т.р. из них списано ОС пришедших в негодность 77 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 счете № 03 «Доходные вложения в материальные ценности», а именно: переданное в аренду здание цеха мороженого.

Амортизация ОС на начало года 60 609 т. р. Начислено за год 6 739 т. р., использованного по причине выбытия ОС 48 т.р. остаток на конец года 67 300 т.р.

ОС находящиеся на консервации на 31.12.15 г. составили 1 539 т.р. на 31.12.15 г. составили 1 485 т.р. Переведено в течение года объектов ОС на консервацию, в связи с окончанием отопительного сезона эл. Оборудования на 54 т. р. расконсервировано эл. оборудование в связи с отопительным сезоном на 45 т. р. переведено в запас 9 т.р.

Получено в аренду основных средств, числящихся за балансом по счету №001 на начало года 28 763 т.р. на конец года оценочной стоимостью 28 460 т.р. За отчетный период возвращено из аренды залоговой стоимостью 303 т.р. (пояснение № 2.4).

Материально-производственные запасы на начало года 666 т.р. на конец года 567 т.р. поступление за отчетный период 1976 т.р. использовано на производственные нужды 1865 т.р.

(Пояснения к бух. балансу №4.1)

Отложенные налоговые активы на начало года 63 т.р. на конец года 1 728 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 1 665 т. р.

Дебиторская задолженность платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: на начало года 3 823 т.р. на конец года 8 567 т.р. в том числе покупатели и заказчики 7 710 т. р.

Изменение задолженности в сторону увеличения на 4 744 т.р. образовалось, за счет уменьшения расчетов по налогу на прибыль 2 380 т.р., увеличения по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги по хранению, складированию и аренде производственных помещений на 6 927 т. р., по авансам выданным 31 т.р. расчетам по ФСС 70 т. р., по НДС 96 т. р. (Пояснения к бух. балансу № 5.1)

Основными дебиторами, имеющими наибольшую задолженность на 31.12.15 г. являются:

ЗАО «ИКС5 Недвижимость» 754 т.р. за аренду помещений.

ООО «КПД-Карго» 6 955 т.р.

Прочие оборотные активы составили:

на начало года 1 412 т.р. на конец года 8 т. р., в т. ч. по «Расходам будущих периодов».

Остаток денежных средств на начало года 878 т.р. конец года 163 т.р. Поступления без НДС составили: от текущей деятельности 29 658 т.р., (НДС 5339 т. р.), от прочих поступлений 721 т. р.

Платежи от текущих операций всего: 45 495 т.р. (НДС 4 451 т.р.) в.т.ч. поставщикам и подрядчикам за материалы, работы, услуги 25 602 т.р., на оплату труда 12 621 т.р., прочие платежи 7 272 т. р.

Поступления от финансовых операций по полученным займам 14 400 т. р., прочие поступления 171 т.р. Платежи от финансовых операций 171 т. р.

Капитал и резервы:

Уставный капитал без изменения 13 т. р.

Долгосрочные обязательства:

На начало года переведено в состав Долгосрочных обязательств по ранее полученным займам 20 800 т.р. из них начисленных процентов 2 264 т.р. (пояснения к бух. балансу №5.3)

Отложенные налоговые обязательства на начало года 1 520 т.р. на конец года 1 142 т.р. изменение величины отложенных налоговых обязательств составило 378 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 19 930 т.р. на конец года 18 481 т.р. в том числе:

1.Заемные средства на начало года 4 183 т. р. из них начисленные проценты 48 т. р. На конец года 13 636 т. р. в т. ч. начисленных процентов 5 905 т.р. Задолженность переведена из Долгосрочной в краткосрочную по Договору займа №1010/2/ДЗ от 15.10.10 г.

(Пояснения к бух. балансу № 5.3).

2.Кредиторская задолженность по балансу отраженная по стр. 1520 в целом на начало года 13 789 т.р. на конец года 2 935 т.р. Основное уменьшение задолженности состоялось за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками на 1 654 т. р. задолженности по налогам на 361 т.р., прочим расчетам.

Предприятия – кредиторы, имеющие наибольшую задолженность на конец года:

ООО Охранная орг. «XXX» 170 т.р., ООО «Степ-Сервис» 153 т.р. Мосэнергосбыт 431 т.р.

Оценочные обязательства на начало года 1 958 т.р. за 2015 год признано обязательств 1 442 т.р. погашено 1 490 т.р. остаток на конец года 1 910 т.р. в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков 1 910 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 31.12.15 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 задолженность на общую сумму 20 т.р. под обязательства, срок давности которых истекает в течение 13,14 гг. За отчетный год не начислялся

использовано 20 т. р. Остаток на конец отчетного периода 0,00 т. р.

За отчетный год начислено налогов:

За негативное воздействие на окружающую среду 100 т.р. перечислено включая задолженность на 01.01.15 г. 101 т.р.;

Налог на имущество 914 т.р. перечислено 949 т.р.;

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

НДС начислено к платежу в бюджет 3 287 т.р. перечислено 356 т.р. зачтено 2 284 т. р.

Средняя численность за предшествующий год составляла 58 человек, за отчетный год 31 человека, уменьшение по причине сокращения штата работников склада 05.08.14 г.

Средняя заработная плата в месяц, приходящаяся на одного работника составила 40 т.р. за прошлый период 38,5 т.р., по предприятию в целом за отчетный период 1 243,9 т. р. За прошлый период 2231,4 т.р.

Анализ финансового состояния актива баланса указывает, что за отчетный период валюта баланса уменьшилась на 765 т.р., в основном уменьшение произошло за счет внеоборотных активов на 5 052 т.р., но увеличения оборотных активов на 3 927 т. р. В пассиве баланса изменения в сторону уменьшения произошли: за счет уменьшения чистой прибыли отчетного года на 8 471 т.р., уменьшения краткосрочных обязательств на 4 986 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 102 754 т.р., конец года 138 903 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 29 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 18 252 т.р. на конец года составляла 9 782 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 18 252 т.р. Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2015 составили 9 782 т.р., что намного (в 740,5 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 (9 782 т.р.) на 46,8 % 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.

