

ОТЧЕТ
Хозяйственно-финансовой деятельности
ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»
За 2010 год.

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 3 280 штук – привилегированные акции типа «А» и 9 839 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 вознаграждение не выплачивалось.

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 августа 2006 г. 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 ЗАО «КПД-Карго» составила 73 977 т.р. или 96 % от общей суммы полученного дохода.

Обществом производились сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ « Об акционерных обществах» крупными, одобренные протоколом заседания совета директоров № 2-06/2010 от 18.08.10 г. и № 1/10-2010 от 14.10.10 г. Так за отчетный год на основании Договоров займа заключенных с заимодавцем ЗАО «КПД-Карго» № 1006/1/ДЗ, № 1006/2ДЗ от 21.06.10 г., № 1010/1/ДЗ , №1010/2/ДЗ от 15.10.10 г. получено долгосрочных займов на общую сумму 41 000,00 т.р.

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 2010 году осуществлялся согласно учетной политике, утвержденной приказом № 75 от 31.12.09 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 при формировании финансового результата осуществлялся на основе метода начисления, при котором определение выручки производилось с даты отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг (при этом датой отгрузки продукции считается день передачи соответствующего товара товарного - распорядительного документа, датой выполнения работ или оказания услуг считался день, когда выполнение работ (оказание услуг) было фактически завершено).

В целом по Хладокомбинату за отчетный год выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг составила 76 950 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 177 % или 43 497 т.р.), в том числе доход от основного вида деятельности составил, а именно:

- оказания услуг по хранению и складированию продуктов питания 73 810 т.р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 171 % (43 268 т. р.)),

-доход от сдачи в аренду служебных помещений 615 т.р.
- доход от сдачи в аренду производственных помещений 2 525 т.р.
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 53 396 т.р.
Управленческие расходы, с учетом общехозяйственных затрат 10 657 т.р.
Прибыль от продаж составила 12 897 т.р.
Прочие доходы 1 889 т.р., в том числе:
-от реализации металлолома (от разбора оборудования компрессорного цеха, цеха мороженого и обнаруженного на территории) 758 т.р.
- от оприходования МПЗ, а именно поддонов обнаруженных на территории 104 т.р.
-от оприходования металлолома при ликвидации выводимых из эксплуатации ОС подразделений: компрессорный цех, цех мороженого, обнаруженный на территории 673 т.р.
- возмещение ущерба по вине работников 8 т.р.
- списанной не востребованной, просроченной кредиторской задолженности по результатам инвентаризации расчетов на 01.10.10 г. 334 т.р.
-доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году 11 т.р.
-прочие доходы 1 т.р.
Прочие расходы составили 10 671 т. р. в том числе:
- банковские услуги 135 т. р.
- списанная по результатам инвентаризации просроченная дебиторская задолженность 89 т. р.
- проценты по кредитам, займам 6 891 т. р.
- услуги реестродержателя 44 т. р.
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году 7 т. р.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (цена оприходования металлолома) 673 т.р.
- расходы на техническое обследование зданий, демонтаж оборудования – 381 т.р.
- налог на имущество 724 т. р.
- налог на землю (сан. защитная зона) 6,5 т. р.
- загрязнение окружающей среды 31 т. р.
- заработная плата медработника 109 т. р.
- начисления на ФОТ 24 т. р.
- штрафы по постановлению Адмтехнадзора за ненадлежащее состояние общественных мест, нарушение кирпичной кладки, фасада административного здания 100 т. р.
- Остаточная стоимость ОС в результате выбытия 484 т.р.
- списание вспомогательных материалов, запчастей пришедших в негодность 431 т.р.
- возмещение убытков к уплате (претензия «КПД-Карго») 47 т.р.
- материальная помощь работникам, единовременные пособия при уходе на пенсию 178 т.р.
- курсовая разница 150 т.р.
- прочие 166,5 т.р.
Прибыль до налогообложения 4 115 т.р.
Налоговые санкции (пени за несвоевременную уплату налогов) 4 т.р. Отложенные налоговые активы составили (65) т. р., обязательства (494) т. р.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, подлежащая распределению составляет 3 552 т. р., за соответствующий период 402 т.р. увеличение составило 884 %, что подтверждено ф. № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2010 год.
Базовая прибыль на одну акцию, причитающаяся держателям обыкновенных акций составила 361,01 рубля, за соответствующий период прошлого года 40 рублей 86 коп. Увеличение прибыли на акцию произошло в результате роста прибыли при неизменном количестве акций в обращении.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу: на начало года (24 185) т. р.
На конец года (20 633) т.р. уменьшение составило на сумму прибыли по итогам за 2010 г.
Наличие и движение Основных средств:
Остаток на начало года 39 688 т. р. На конец года 77 905 т.р. увеличение произошло за счет поступления на 40 407 т.р., в том числе в результате отремонтированных, реконструированных, модернизированных ОС 29 865 т.р., в том числе остаточная стоимость ликвидированных в результате реконструкции холодильных камер в январе и марте отчетного года в сумме 62 т.р. Введено в эксплуатацию приобретенных ОС на сумму 10 542 т.р., в том числе офисное оборудование: компьютеры, принтеры для операторов, весоизмерительные приборы, двери ДХО, поломочная машина, терминалы сбора данных. За отчетный период выбытие ОС составило: 2 190 т.р., из которых выбытие холодильных камер в

результате реконструкции 1 061 т.р. (перенос стоимости в объединенные холодильные камеры), в результате списания за счет начисленной амортизации 1 635 т. р. в том числе от объединения холодильных камер 999 т.р. В результате списания ОС, уменьшения добавочного капитала не производилось т.к. не предоставляется возможным определить величину восстановительной стоимости, произведенную по переоценкам прошлых лет.

Соответственно определить сумму подлежащую списанию с добавочного капитала в погашение убытков прошлых лет.

Объектов основных средств полученных в аренду на начало года 2 950 т.р. на конец года оценочной стоимостью 2 950 ОС находящихся на консервации на 31.12.09 г. составляло 1 850 т.р.

По состоянию на 01.01.10 г. переведено на 3 650 т. р., в том числе с 01.01.10 г. Холодильные камеры № 111-44, на 1 807 т.р. (приказ № 77 от 31.12.09 г. на период ремонта и реконструкции). На конец отчетного года 24 251 т.р. Увеличение составило за счет модернизации холодильных камер на общую сумму 20 601 т.р.

Объектов основных средств полученных в аренду на начало года 2 950 т.р. на конец года оценочной стоимостью 2 950 т.р. (электропогрузчики – 4 шт.) За отчетный год арендованных ОС не приобреталось.

Амортизация ОС на начало года 20 997 т. р. на конец года 22 335 т. р. Начислено за год 2 973 т. р., использовано 1 635 т.р.

В целях обеспечения детализированной информации об осуществленных инвестициях из инвентарного объекта «Здание главного корпуса» ранее были выведены самостоятельные объекты: холодильные камеры, подвалы, блоки вспомогательных помещений. Руководством принято решение, после полного завершения модернизации, произвести объединение ранее выделенных объектов в один «Здание главного корпуса». По причине повышения нормативных показателей функционирования данного объекта будет пересмотрен срок полезного использования соответствующий сроку службы здания и позволяющий объективно применять нормы начисления амортизации по отношению к единым нормам, установленным для объектов ОС принятых к учету до 2002 г.

Материально - производственные запасы на начало года 1 031 т.р. на конец года 505 т.р. Приобретено за отчетный период 8 602 т.р. использовано на производственные нужды 9 128 т.р.

Дебиторская задолженность составила на начало года 6 188 т.р. в т., числе задолженность платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты 203 т.р. (Авансы, выданные по договору лизинга), платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты 5 985 т.р. на конец года 14 287 т.р.

Изменение задолженности в сторону увеличения образовалось, за счет выданных авансов поставщикам 8 636 т.р., расчетов с бюджетом по НДС 3 858 т.р., по НДС с авансов и предоплат полученных 1 076 т.р., по социальному страхованию 327 т.р. расчетов с покупателями и заказчиками по аренде производственного помещения 440 т.р. Увеличения остатка денежных средств на 253 т.р.

Основными дебиторами, имеющими наибольшую задолженность по состоянию на 31.12.10 г., являются:

ЗАО «ИКС5Независимость» 440 т.р. текущая задолженность.

Уставный капитал без изменения.

Кредиторская задолженность в целом на начало года составила 5 458 т.р. в том числе:

в составе долгосрочной кредиторской задолженности на начало года отражена сумма обязательств по лизинговым платежам 449 т.р.

Долгосрочные обязательства по займам составили на конец года 42 925 т.р. В том числе сумма займа 41 000 т.р. начисленных процентов 1 925 т.р. Погашение не производилось.

Краткосрочная кредиторская задолженность в целом на начало года 5009 т. руб. на конец года 12 648 т.р. увеличение составило 7639 т.р.

Основное увеличение задолженности состоялось за счет расчетов по налогам и сборам 172 т.р. (НДС, налог на имущество), задолженности перед государственными внебюджетными фондами на 137 т.р., задолженности перед персоналом организации на 702 т.р.,

Уменьшения задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 617 т.р.

Прочих кредиторов на 8445 т.р., а именно на сумму авансов полученных от покупателей.

Предприятия – кредиторы, имеющие наибольшую задолженность на конец года:

ЗАО «КПД-Терминал» за малоценный инвентарь 39 т.р.

ООО «Армани» за ПРР 945 т.р. текущая задолженность.

ООО «Чоп Старк-Безопасность» 246 т.р. текущая задолженность.

ООО «СпецМонтажСвязь» 598 т.р. текущая задолженность.

Краткосрочные обязательства по займам и кредитам на начало года 39 995 т.р. за отчетный период увеличились на сумму начисленных процентов 4 966 т.р., из которых погашено 1 081 т.р. и составили на конец года 43 880 т.р.

За отчетный год кредитов не поступало. По ранее полученным кредитам сроки погашения, по которым наступили, продлены дополнительными соглашениями по заявлению общества. Погашение задолженности по ранее предоставленным кредитам не производилось.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Материальные затраты увеличились к соответствующему периоду прошлого года на 17 749 т.р. и составили 34 329 т.р. за счет увеличения грузооборота и списания МПЗ использованных на текущий ремонт производственных помещений, электрооборудования.

Затраты на оплату труда увеличились на 6 068 т.р. составили за отчетный год 19 943 т.р. за предыдущий год 13 385 т.р. За счет увеличения штата складских работников в отчетном году.

Отчисления на социальные нужды соответственно увеличились на 1 615 т.р. по отношению к прошлому году и составили 4 839 т.р.

Амортизация увеличилась на 1 212 т.р. за счет увеличения первоначальной стоимости отремонтированных, реконструированных ОС, так же за счет поступления и ввода в эксплуатацию ОС в отчетном году.

Прочие затраты увеличились на 1665 т.р. и за отчетный год составили 1 969 т.р., в том числе: налоги включаемые в себестоимость (транспортный, земельный, экология) 264 т.р., расходы на текущий ремонт ОС подрядных организаций 1 705 т.р.

За отчетный год начислено налогов:

За сброс загрязняющих веществ 45 т.р. перечислено включая задолженность на 01.01.10 г. 89 т.р.;

Транспортный налог 5 т.р. перечислено 5 т.р.;

Налог на имущество 724 т.р. перечислено 498 т.р.;

Земельный налог 251 т.р. перечислено 251 т.р.

НДС начислено 2 806 т.р. перечислено 4 425 т.р.

Средняя численность за предшествующий год составляла 52 человека, за отчетный год 71 человек.

Средняя заработная плата на одного работника составила 24,2 т.р.

Анализ финансового состояния актива баланса указывает, что за отчетный период валюта баланса увеличилась на 57 862 т.р., основное увеличение за счет внеоборотных активов на 50 109 т.р., Оборотных активов 7 753 т.р.

В пассиве баланса изменения в сторону увеличения произошли за счет:

Погашению убытка прошлых периодов на 3 552 т.р.

Добавочный капитал без изменения в сумме 9 048 т.р. образованный в результате проведенных переоценок ОС в прошлые отчетные периоды. При выбытии ОС не предоставляется возможным, произвести уменьшение добавочного капитала т.к. отсутствуют результаты переоценок прошлых лет, отчеты по ОС, амортизации.

В справке к бухгалтерскому балансу по стр. 920 «Товарно-материальные ценности принятые на ответственное хранение» на отчетную дату указан остаток количества тысяч коробок принятых на ответственное хранение. В соответствии с условиями и положениями договора складского хранения Р.4 п.4.1, Р.5 п. 5.1. 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. Стоимость груза Поклажедателем не указывается, так как является его коммерческой тайной.

Величина чистых активов (балансовая стоимость имущества, уменьшенная на сумму его обязательств) на начало года составляла (- 15 124) т.р. необеспеченность на конец года составила (- 11 572) т.р.

На изменение стоимости повлияло уменьшение суммы непокрытого убытка на 3 552 т.р.

Стоимость чистых активов, как на начало года, так и на отчетную дату составляет величину меньшую величины уставного капитала, что означает финансовую неустойчивость общества, низкую платежеспособность, возможность невыплаты дивидендов.

Необходимо принять срочные меры по исправлению ситуации, либо за счет увеличения активов общества: путем проведения переоценки стоимости имущества, привлечения дополнительных инвестиций, получения безвозмездной помощи от акционеров владеющих более 50 % уставного капитала. Или за счет сокращения величины долгосрочных и краткосрочных обязательств, кредиторской задолженности. В противном случае, в соответствии с ФЗ № 208 ФЗ «Об акционерных обществах» общество обязано принять решение о своей ликвидации.

Генеральный директор
ОАО «Орехово-Зуевский Хладокомбинат»

Зыков С.П.

Главный бухгалтер:
ОАО «Орехово-Зуевский Хладокомбинат»

Меренкова Н.И.

