

Годовой Отчет
ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»
За 2013 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 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 20.02.13 г. выплачено в марте 2013 г. годовая премия в сумме 101 250 рублей.

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 116551 т.р. (прошлый год 140682 т.р.) или 94 % от общей суммы полученного дохода.

Кроме этого на основании Договора займа ранее заключенного с заимодавцем 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 12 834,0 т.р. в том числе по причитающимся процентам 3 873,0 т. р.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, обществом не производились.

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 2013 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 ППР.

Инвентаризация проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Инвентаризация ОС, МПЗ проводилась по отдельным подразделениям, последний период проведения с 29.11. 13 г. по 31.12.13 г. Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 30.11.13 и 31.12.13 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 31.12.13 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 соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета (п.48), ПБУ 6/01(п.18,19).

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 сч. №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.

В целом по хладокомбинату за отчетный год выручка (нетто) от реализации услуг составила 124 293 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 84 % или 147 560 т.р.), в том числе доход от основного вида деятельности составил:

- оказания услуг по хранению и складированию продуктов питания 116 551 т. р., (что к соответствующему периоду прошлого года составляет 83 % (140 682 т.р.)),

-доход от сдачи в аренду помещений 7 742 т.р.

В том числе: служебных 329 т. р., производственных 7 413 т.р.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила 103 094 т. р.

Управленческие расходы, с учетом общехозяйственных затрат 16 195 т. р.

Прибыль от продаж составила 5 004 т. р.

Прочие доходы 5493 т. р., в том числе:

- реализация прочего имущества: МПЗ 51 т.р.

- возмещение ущерба по вине работников 6 т.р.

-доходы в виде списанной не востребованной, кредиторской задолженности 6 т. р.

-доходы прошлых выявленные в отчетном году по перерасчету амортизации в сумме 5347 т. р.

-доход от оприходования излишков МПЗ, прочего имущества обнаруженных на территории 88 т. р.

-возмещено расходов за спецодежду 34 т.р.

Положительные курсовые разницы 10 т.р.

Прочие доходы 2 т.р.

- проценты по кредитам 1 529 т. р.

Прочие расходы составили 9 966 т. р. в том числе:

- банковские услуги 261 т. р.

- правовое обеспечение деятельности 55 т.р. в т.ч. услуги реестродержателя 52 т. р.

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества (цена оприходования МПЗ) 30 т.р.

- налоги и сборы, всего 1 423 т.р. в том числе:

- на имущество 1 330 т. р.

- экологические налоги и сборы 93 т. р.

-заработная плата медработника, прочие выплаты 120 т. р.

-материальная помощь, компенсации 263 т.р.

-начисления на ФОТ 50 т. р. (зар. Пл. медработника, компенсации)

-расходы по инвентаризациям претензиям штрафам 148 т.р. в том числе: претензии поклажедателя 17 т.р., штрафы по постановлению Госадмтехнадзора, Росприроднадзора, Главное управление МЧС 131 т. р.

-расходы в виде образованных оценочных резервов 30 т.р. в т.ч. по сомнительным долгам 20 т.р., на оплату отпусков 10 т.р.

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году по перерасчету амортизации 7504 т.р.

-прочие расходы (благотворительные цели, отр. Курсовые разницы, почтовые расходы) 112 т. р.

Убыток до налогообложения (998) т. р.

Налоговые санкции 2 т.р.

Изменение отложенных налоговых активов составило 26 т. р., обязательств (7) т. р.

Текущий налог на прибыль (335) т.р.

Чистая прибыль (убыток) отчетного года, подлежащая распределению составляет (1 316) т. р., за соответствующий период прошлого года 28 968 т.р., что подтверждено ф. № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2013 год.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по балансу: на начало года 20824 т. р.

На конец года 19 508 т.р. уменьшение составило на сумму убытка(1 316) т.р.

По итогам за 2013 г. базовая прибыль на одну акцию, причитающуюся держателям обыкновенных акций составила 0 рублей 00 коп. за соответствующий период прошлого года 2 449 рубля 06 копеек. Уменьшение прибыли на акцию произошло в результате снижения прибыли при неизменном количестве акций в обращении.

Структура баланса:

Наличие и движение Основных средств:

Остаток на начало года 113 981 т. р. На конец года 107826 т.р. уменьшение произошло за счет поступления на 1 412 т. р., в результате модернизации 1027 т. р. вновь введенных 383 т.р., выбытия 7567 т.р. За отчетный период выбытие ОС пришедших в негодность составило 62 т. р. В том числе за счет начисленной амортизации 62 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 47 416 т. р. Начислено за год 11 496 т. р., использованного по причине выбытия ОС 5410 т.р. остаток на конец года 52 427 т.р.

ОС находящиеся на консервации на 31.12.12 г. составили 1539 т.р. на 31.12.13 г. 2 794 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.

Получено в аренду основных средств, числящихся за балансом по сч. №001 на начало года 21 165 т.р. на конец года оценочной стоимостью 24 259 т.р. За отчетный период принято в аренду ОС залоговой стоимрстью 6 729 т.р. возвращено из аренды 3 635 т.р. (п. № 2.4).

Материально-производственные запасы на начало года 1 255 т.р. на конец года 983 т.р. Приобретено за отчетный период 7 527 т.р. использовано на производственные нужды 7 799 т.р. (Пояснения к бух. балансу №4.1)

Отложенные налоговые активы на начало года 0 т.р. на конец года, 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 26 т. р.

Дебиторская задолженность платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составила: на начало года 1975 т.р. на конец года 779 т.р. в том числе покупатели и заказчики 725 т. р. Дебиторская задолженность скорректирована на сумму остатка резерва по сомнительным долгам в сумме 20 т. р.

Изменение задолженности в сторону уменьшения на 1196 т.р. образовалось, за счет расчетов по авансам, выданным на 728 т.р., за счет уменьшения по расчетам с покупателями и заказчиками за оказанные услуги по хранению, складированию и аренде производственных помещений на 447 т. р. (Пояснения к бух. балансу № 5.1)

Основными дебиторами, имеющими наибольшую задолженность на 31.12.13 г. являются:

ЗАО «ИКС5 Недвижимость» 725 т.р. за аренду помещений;

Прочие оборотные активы составили: на начало года 32 т.р. на конец года 1950 т. р., в т. ч. по «Расходам будущих периодов» 9 т.р. по сч. № 76 АВ НДС по авансам и предоплата 1940,0 т.р.

Остаток денежных средств на начало года 62 т.р. конец года 626 т.р. Поступления без НДС составили: от текущей деятельности 135 391 т.р., (НДС 20674 т. р.) в.т.ч. от реализации услуг по хранению и складированию, сдаче в аренду производственных, служебных помещений 135 352 т. р. (НДС20674 т.р.), от прочих поступлений 39 т. р.

Платежи от текущих операций всего: 114 258 т.р. (НДС 10797 т.р.) в.т.ч. поставщикам и подрядчикам за материалы, работы, услуги 61 154 т.р., на оплату труда 29321 т.р., прочие 23783т. р.

Платежи от инвестиционных операций без НДС 3160 (НДС 217 т.р.). Поступления от финансовых операций 8618 т. р. Платежи 26 027 т. р.

Уставный капитал без изменения.

На конец года переведено в состав Долгосрочных обязательств по полученным займам 12834 т.р. из них начисленных процентов 3 874 т.р.

(Пояснения к бух. балансу №5.3).

Отложенные налоговые обязательства на начало года 2 142 т.р. на конец года с учетом корректировки 2 149 т.р. изменение величины отложенных налоговых обязательств составило (8)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 46 910 т.р. на конец года 24 508 т.р. в том числе:

1. По займам и кредитам на начало года 28 714 т.р. в т. ч. Проценты 2 753 т. р. (Кредитный договор № 2/2012-Ю от 20.01.12 г в сумме 10 000 т.р. со сроком погашения 15.01.13 г.; Кредитный договор № 4/2012-Ю от 22.02.12 г в сумме 4 500,0 т.р. со сроком погашения 17.02.13;

Кредитный договор № 7/2012-Ю от 09.04.12 г в сумме 2 500,0 т.р. со сроком погашения 04.04.13 г.)

За отчетный период получено по Доп. Соглашению №1 к дог. Банковского счета № 382 от 25.04.06 г. кредитов на 8 618 т.р. За отчетный период погашено 25 618 т. р. Начислено процентов 1 529 т. р. Погашено с учетом задолженности на начало года 409 т.р. На конец года переведено в состав долгосрочной 12 834 т. р. В том числе займы 8960 т.р. проценты по займам 3 874 т. р.

(Пояснения к бух. балансу № 5.3).

2. Кредиторская задолженность по балансу отраженная по стр. 1520 в целом на начало года 15 982 т.р. на конец года 21 841 т.р.

Основное уменьшение задолженности состоялось за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками на 931 т. р. Уменьшения задолженности по налогам на 7 967 т.р., задолженности по оплате труда 126 т.р. страховых взносов 118 т.р., авансов полученных 12603 т.р.

Предприятия – кредиторы, имеющие наибольшую задолженность на конец года:

ООО ЧОП «Старк-Безопасность» 263 т.р., ООО «Степ-Сервис» 143 т.р. Мосэнергосбыт 583 т.р.

Оценочные обязательства на начало года 2 232 т.р. за 2013 год признано обязательств 3 656 т.р. погашено 3 270 т.р. остаток на конец года 2 618 т.р. в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков 2 618 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 31.12.13 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 2012, 2013 г.г. За отчетный год начислено 20 т. р. Использовано 13 т. р. Остаток на конец отчетного периода 20 т. р.

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

Материальные затраты увеличились к соответствующему периоду прошлого года на 13 112 т.р. и составили 119 289 т.р.

Затраты на оплату труда увеличились на 4 213 т.р. и составили за отчетный год 34 174 т.р. за предыдущий год 29 961 т.р. За счет выплат сверхурочных часов, ежемесячной премии за добросовестное исполнение должностных обязанностей предусмотренных положениями о премировании, об оплате труда.

Отчисления на социальные нужды увеличились на 1 271 т. р. по отношению к прошлому году и составили 8 949 т.р.

Амортизация уменьшилась на 2 416 т. р. за отчетный год составила 11 497 т.р. за счет пересчета за 9 месяцев отчетного года.

Прочие затраты увеличились на 12 т.р. и составили 319 т. р., в том числе: налоги включаемые в себестоимость (земельный, экология) 319 т.р.,

В состав расходов по обычным видам деятельности в 2012,2013 годах входят расходы, связанные с потреблением энергетических ресурсов в сумме 19 420 т. р. и 21057 т. р. Соответственно.

За отчетный год начислено налогов:

За негативное воздействие на окружающую среду 86 т.р. перечислено включая задолженность на 01.01.13 г.68 т.р.;

Налог на имущество 1330 т.р. перечислено 1 362 т.р.;

Земельный налог 246 т.р. перечислено 264 т.р.

Налог на прибыль 335 т. р. Подлежит перечислению по сроку 28 марта 2013 г.

НДС начислено к платежу в бюджет 12 754 т.р. перечислено 17 156 т.р.

Средняя численность за предшествующий год составляла 84 человек, за отчетный год 82 человека.

Средняя заработная плата в месяц, приходящаяся на одного работника составила 31,02 т.р. за прошлый период 28,5 т.р., по предприятию в целом за отчетный период 2 544,0 т. р. За прошлый период 2 393,1 т.р.

Анализ финансового состояния актива баланса указывает, что за отчетный период валюта баланса уменьшилась на 10 907 т.р., в основном уменьшение произошло за счет внеоборотных активов на 11 922 т.р. в т. ч. по основным средствам на 11920 т. р., Оборотные активы увеличились на 1015 т. р. в части прочих оборотных активов на 1918 т.р. за счет увеличения денежных средств на 564 т.р.

В пассиве баланса изменения в сторону уменьшения произошли за счет: за счет суммы убытка полученного в отчетном году в размере 1 316 т.р.

Краткосрочные обязательства в целом уменьшились на 22 433 т.р. в т. за счет уменьшения задолженности по погашению займов и кредитов на 28 714 т. р.

По забалансовому 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 166 484 т.р., конец года 157 666 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 130 т.р. конец года 142 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 20 838 т.р. Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2013 намного (в 1 501,8 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако необходимо отметить снижение чистых активов (19 522 т.р.) на 6,3% 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

Меренкова Н.И.



«Подтверждаю достоверность информации и данных, содержащихся в настоящем Годовом отчете ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат» за 2013 г.

Ревизор

ОАО «Орехово-Зуевский хладокомбинат»

С.Э. Петушин

Дата «30» июня 2014г. ».

Пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью 2 (.....
ссылка.....) листов

Ген. директор: Зыков С.П.

Гл. бухгалтер: Меренкова Н.И.

