ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

главного бухгалтера к годовому отчету за 2015 год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

ЗАО «Озеры» создано путем реорганизации совхоза «Озеры» в акционерное общество в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 27.12.91г. № 323 «О неотложных мерах по осуществлению земельной реформы». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Озёрского района Московской области № 232 от 14 мая 1992 года. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 280 от «14» мая 1992 года. Запись о юридическом лице внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2002 года Инспекцией МНС России по г. Озёры Московской области за основным государственным регистрационным номером 1025004542067. ИНН 5033002193. ОКПО 00562293. Место нахождение постоянно действующего исполнительного органа: 140560, Московская область, Озёрский район, п. Центральной усадьбы совхоза «Озеры», д. 23.

Обществом размещено 122 186 (Сто двадцать две тысячи сто восемьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль. Всего по списку в реестре акционеров Общества зарегистрировано 869 лицевых счетов или 100% общего количества обыкновенных именных акций, в том числе лицевых счетов по физическим лицам – 855, на которые приходится 16706 обыкновенных именных акций или 13,6726% их общего количества, лицевых счетов совладения – 12, на которые приходится 357 обыкновенных именных акций или 0,2922% их общего количества, лицевых счетов по юридическим лицам – 2. Основным владельцем акций является юридическое лицо - ОАО «Малино», которое владеет 104835 обыкновенных именных акций или 85,7995% их общего количества. На казначейском счете ЗАО «Озёры» 288 обыкновенных именных акций или 0,2357% их общего количества.

Имеется три дочерних предприятия.

Закрытое акционерное общество «Озёры-молоко». Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Озёры Московской области 16 февраля 2004 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 004086824. ОГРН 1045006950064. ИНН 5033009382. Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 140560 Московская область, Озерский район, пос. Центральной усадьбы совхоза Озёры, д. 23. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 95,06 %

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКАМОРЕ». Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по налогам и сборам по г. Озёры Московской области 11 октября 2005 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 006606308. ОГРН 1055007002698. ИНН 5045029859. Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 140560 Московская область, Озерский район, пос. Центральной усадьбы совхоза Озёры, д. 23. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 51 %.

Общество с ограниченной ответственностью «Малино-СВХ». Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Ступино Московской области 17 марта 2003 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 004455522. ОГРН 1035009153772. ИНН 503301015.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 142850, Московская область, Ступинский район, пос. Малино, ул. Горького, д. 37. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 100 %.

Общая земельная площадь составляет 4270 га, в том числе сельскохозяйственных угодий 3767 га из них пашни 3167 га.

ЗАО «Озёры» предоставляет в аренду ЗАО «Озеры-молоко», ООО «Лукаморе» и ЗАО «Городище» для сельскохозяйственного производства земли сельскохозяйственного назначения (пашню) в количестве 2160 га, животноводческие помещения с оборудованием, трактора, автомашины. Значительная часть сельскохозяйственной техники и оборудования арендует ЗАО «Озеры-молоко».

Среднегодовая численность работников ЗАО «Озёры» составляет 244 человека, в том числе рабочих 172 человека, специалистов 38 человек

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

1. Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.
2. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
3. Погашение затрат по ремонту основных средств производится путем включения затрат в издержки производства того отчетного периода, в котором были выполнены ремонтные работы.
4. Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
5. Готовая продукция отражается в балансе в течение года по плановой производственной себестоимости, в конце года доводится до фактической себестоимости.
6. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы в конце года распределяются и списываются на затраты производства (счет 20,23).
7. Выручка от реализации продукции и выполненных услуг на сторону определяется по мере отгрузки продукции и выполнения услуг и предъявления покупателю расчетных документов.

III. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ повлиявшие на деятельность ЗАО «Озеры»

ЗАО «Озеры» в 2015 году получило в результате деятельности чистую прибыль в сумме 38 740тыс. рублей, в том числе:

Выручка от реализации

Наименование вида деятельности	2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	394215	289097
Товаров	21619	9069
Работ и услуг	18047	22059
ИТОГО	433881	320225

Себестоимость реализованной продукции и выполненных услуг

Наименование вида деятельности	2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	359670	269476
Товаров	20758	8447
Работ и услуг	23190	27837
ИТОГО	403618	305760

Финансовые результаты

Наименование вида деятельности	прибыль 2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	34545	19621
Товаров	861	622
Работ и услуг	-5143	-5778
ИТОГО	30263	14465
Доля дохода от реализации, произведенной с/х продукции к общему доходу от реализации товаров, работ, услуг	91%	90%

Прибыль от реализации продукции, выполненных работ и услуг увеличилась в результате значительного увеличения, заложенного на хранение с целью реализации, картофеля и овощей урожая 2014 года.

В 2015 году ЗАО «Озеры» уплатило налогов и сборов:

	2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.
1. Налог на прибыль	975	1115
2.Налог на имущество	3862	4579
3.Земельный налог	1159	931
4. Внебюджетные фонды	19616	15952
5. Налог на доходы физ. лиц	10112	10040
6. Прочие налоги	12551	1521
ИТОГО	48275	34138

Увеличение уплаченных налогов по налогу на доходы физических лиц и во внебюджетные фонды, произошло в результате повышения заработной платы и изменения в законодательстве в начислении налогов на иностранных граждан, работающих в хозяйстве.

Уменьшение налога на имущество произошло в результате износа основных средств, что уменьшает остаточную стоимость остальных основных средств.

С 01 января 2014 года изменилась кадастровая стоимость земельных участков, что привело к значительному увеличению земельного налога.

Государственная помощь.

ЗАО «Озеры» получило дотаций и компенсаций:

	2015 г. тыс. руб.	2014 г. тыс. руб.
Субсидии на элитное семеноводство	400	1912
Несвязанная поддержка	4 641,7	2311
Субсидии на возмещение разницы в процентных ставках по кредитам	9021,2	8474
ИТОГО	14062,9	12697

В 2015 году не выдавалась субсидии на возмещение затрат по чрезвычайным ситуациям.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

В связи со спецификой деятельности сельского хозяйства ЗАО «Озеры» в течение 2015 года получило краткосрочные кредиты в сумме 60 000 тыс. руб. в ОАО «Сбербанк России» сроком гашения до 25.03.2016 г и 03.08.2016г. и ОАО «МИнБ» в сумме 30 000 тыс. руб. со сроком гашения до 24.05.2016 г.

Гашение кредитов происходит своевременно или досрочно.

За 2015 год приобретено основных средств на сумму 13 980 тыс. руб.

На конец 2015 г. ЗАО «Озеры» имеет сумму на незавершенном строительстве овощехранилища в размере 13 025 тыс. руб.

Крупные организации - дебиторы
На 31.12.2015 г.

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
ООО «Богослово Агро»	2 034,6
ООО «Лента»	3 482,1
ЗАО «Озеры-Молоко»	2 160,7
ТД «Перекресток»	2 501,5
АО «Тандер»	13 052,8
ООО «Фреш Маркет»	713,5
ООО «Фрут Сервис»	1 107,5
ООО «Хладокомбинат Западный»	2 015,1
ООО «МосФудСервис»	676,1

Крупные организации- кредиторы
На 31.12.2015 г

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
ОАО «Горы»	2 611,7
ООО «ИнтеркомМ»	7 275,4
СПК им.Ленина	1 868,0
ООО «Юникс»	130,4
ООО «Ваше хозяйство»	4 450,0
ООО «Лукаморе»	2 705
ООО «Новое Торговое Партнерство»	10 687,5
ООО ПК «Фудтрейд»	2 289,7

Главный бухгалтер: Егорова Л.Н..