ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
Открытого акционерного общества «Холодильник № 5-6» к отчётности за 2008 год.

18 МАР 2009
ИФНС № 5
г. МОСКВЫ

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ОАО «Холодильник №5-6» за 2008 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.

Открытое акционерное общество «Холодильник № 5-6» является одним из старейших предприятий города.

Оно создано в результате преобразования государственного предприятия «Холодильник №5-6 ТПО «Мосрыба» Министерства рыбного хозяйства СССР» и является его правопреемником. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», иными действующими правовыми актами и Уставом.

Местонахождение и юридический адрес: 115054, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дубининская, дом 27.

ОАО «Холодильник №5-6» владеет имущественным комплексом, расположенным на территории земельных участков 9200 кв. м и 4625 кв.м.

Целевое назначение земель – размещение холодильного оборудования для осуществления размещения и хранения продовольствия, требующего низкотемпературного содержания.

Ёмкость единовременного хранения – 4600 тонн.

В настоящее время основными видами деятельности предприятия являются хранение на складах-холодильниках скоропортящихся продуктов питания и сдача в аренду собственных нежилых помещений.

По степени влияния на деятельность предприятия наиболее сложными и самыми важными являются финансовые риски. Они

выражаются в нестабильности экономической конъюктуры на основных рынках: финансовом, товарном и др.

Основными финансовыми рисками характерными для деятельности предприятия являются инфляционный, инвестиционный, кредитный.

Уровень инфляционного риска находится ниже общеотраслевого. Нивелирование инфляционного воздействия обеспечивается благодаря непрерывному производственному процессу и эффективному использованию временно свободных денежных средств.

Уровень инвестиционного риска весьма незначителен ввиду долгосрочного сотрудничества с объектом инвестирования и тщательной проработкой и отбором объектов инвестирования.

Деятельность ОАО «Холодильник № 5-6» не подвержена кредитному риску по причине краткосрочного использования займа в отчетном году.

Предприятие не участвует в судебных процессах, которые могут существенным образом повлиять на его деятельность.

ОАО «Холодильник № 5-6» ежегодно заключает с Департаментом Продовольственных ресурсов города Москвы Генеральное соглашение о сотрудничестве в области обеспечения продовольственной безопасности города Москвы, хранения неснижаемого запаса продовольствия.

Наличие современной складской и транспортной инфраструктуры, комплектность предоставляемых услуг, сертифицированный уровень качества, долгосрочный опыт работы с различными типами клиентов, квалифицированный персонал определяют стабильную деятельность ОАО «Холодильник № 5-6».

Данные о государственной регистрации.

Общество зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21.06.1993года (свидетельство №025.244).

После постановки на учёт и внесения в Единый государственный реестр, присвоен основной государственный номер 10277390231157 (свидетельство серии 77№007866166 от 29.07.2002г.).

Свидетельством о постановке на учёт юридического лица в налоговом органе по месту нахождения в ТГНИ №5 по ЦАО

г.Москвы (свидетельство серии 77 №0004303 от 14.04.1999г.), присвоены коды:

ИНН 7705040823

КПП 770501001.

Согласно информационному письму комитета государственной статистики от 19.09.2003г. (№1-17-26/558034) ОАО «Холодильник№5-6» установлена следующая идентификация по общероссийским классификаторам:

ОКПО – 00463935;

ОКОГУ – 49001;

ОКАТО – 45286560000;

ОКФС – 42;

ОКОПФ – 47;

ОКВЭД – 63.12; 51.38.1; 15.20; 70.20.2.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности предприятие в 2008 году имело в своём распоряжении следующие лицензии:

№ п/п	Серия и номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
1.	01-ЭВ-001242(Х)	17.01.05.	17.01.10.	Федеральная Служба по техническому надзору	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов
2.	01-ЭХ-001243(Х)	17.01.05.	17.01.10.	Федеральная Служба по техническому надзору	Эксплуатация химически опасных производственных объектов

ОАО «Холодильник№5-6» в 2008 году осуществляло следующие основные виды деятельности по зарегистрированным кодам ОКВЭД:

70.20.2 – сдача внаём нежилого недвижимого имущества непроизводственного назначения;

63.12 – хранение и складирование потребительских товаров.

Среднесписочная численность сотрудников на предприятии по состоянию на 31 декабря 2008 года составила 61 человек.

Филиалов, представительств и дочерних фирм ОАО «Холодильник № 5-6» не имеет.

Уставный капитал Общества составляет 37824 руб. и представлен 756 480 обыкновенными акциями номинальной стоимостью 0,05 руб. в бездокументарной форме. Реестродержатель предприятия ЗАО «ЦОР». Лицензия на вид деятельности № 10-000-1-00347 от 21 февраля 2008 года, бессрочная.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре -173, в том числе 169 физических лица и 4 юридических.

Акционер, владеющий пакетом акций более 5% - один.

Это ООО «ТопМастер- Риэлти», владеющее 719862 обыкновенными акциями, что составляет 95,16 % Уставного капитала. Как с аффилированным лицом с данным Обществом осуществлялась деятельность на основании договора (на подачу тепла), общий оборот за год 125,6 тыс. руб.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1.	Смирнов Александр Николаевич	Заместитель генерального директора ООО « ТопМастер-Риэлти»
2.	Клим Дмитрий Алексеевич	Генеральный директор ООО «ЮМ-Эстейт»
3.	Островский Николай Анатольевич	Генеральный директор ООО «Восточная лизинговая компания»
4.	Морозов Николай Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности ООО «Торговый Дом «ЮКОС-М»
5.	Цвелодуб Виталий Григорьевич	Генеральный директор ООО «ТопМастер-Риэлти»

Аудитор организации: ООО «БФК Аудит». Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: выдана Министерством финансов РФ № Е000944 от «25» июня 2002 года. Действие

лицензии продлено Приказом Минфина РФ № 436 от 22 июня 2007 на срок до 25 июня 2012 года.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В состав основных средств включаются объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию и передачи документов на государственную регистрацию прав собственности на них.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное

восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Учет затрат по ремонту производственных основных средств осуществляется по фактическим затратам с включением в себестоимость текущего отчетного периода.

Списание на затраты запасов материалов производится по средней учетной стоимости.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения оцениваются при принятии к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежеквартально списываются в полной сумме на себестоимость основного производства отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Признание выручки от продажи.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Изменения в учетной политике на 2008 год.

В учетную политику Общества на 2008 год не вносились изменения, которые могли бы существенно повлиять на показатели отчетности за 2008 год.

Изменения в учетной политике на 2009 год.

В учетную политику на 2009 год не предполагается вносить существенные изменения.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации.

Условия ведения деятельности ОАО «Холодильник 5-6».

Несмотря на то, что российская экономика считается рыночной, она продолжает демонстрировать определенные особенности, более свойственные экономике развивающегося рынка. К характерным особенностям которого относятся относительно высокие темпы инфляции, существование валютного контроля, не позволяющего национальной валюте стать ликвидным платежным средством за пределами РФ, а также другие особенности. Стабильность российской экономики во многом зависит от политики и действий правительства, направленных на реформирование административной и правовой систем, а также экономики. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Налогообложение.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2008г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного

законодательства будет стабильным. Существенных изменений условий ведения деятельности ОАО «Холодильник 5-6» в отчетном периоде не происходило.

Валюта баланса на начало отчётного года составляла 16730 тыс.руб, на конец года – 17215 тыс. руб.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 36454 тыс. руб., себестоимость проданных услуг – 28586 тыс. руб.

По итогам работы за 2008 год Общество получило прибыль по данным бухгалтерского учёта в размере 653 тыс. руб., по данным налогового учёта – 411тыс. руб.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2008 году представляла собой

- оказание услуг по ответственному хранению скоропортящихся товаров, для которых необходимы низкотемпературные условия хранения;
- сдачу в аренду свободных помещений под офисы.

В отчётном 2008 году акционерное общество « Холодильник №5-6» вело деятельность на рынке услуг по размещению замороженных товаров г. Москвы.

Инвестиционной деятельности в 2008 году не осуществлялось.

Руководством Общества проводится активная работа по привлечению арендаторов и поклажедателей для заполнения холодильных ёмкостей с целью безубыточной работы предприятия.

4. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются аффилированными лицами. Необходимо отметить, что в отчетном 2008 году в процессе осуществления деятельности формирование цен в отношении аффилированных лиц осуществлялось в обычном порядке на общих основаниях, специальные методы ценообразования при работе с аффилированными лицами не применялись. Ниже представлена информация о лицах, которые относятся по критериям к аффилированным в течении отчетного периода.

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия афф.лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	КЛИМ Дмитрий Алексеевич	Не располагаем информацией	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2008г.	0
2.	МОРОЗОВ Николай Александрович	Не располагаем информацией	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2008г.	0,002
3.	ОСТРОВСКИЙ Николай Анатольевич	Не располагаем информацией	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2008г.	0
4.	СМИРНОВ Александр Николаевич	Не располагаем информацией	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2008г.	0
5.	ЦВЕЛОДУБ Виталий Григорьевич	Не располагаем информацией	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	29.05.2008г.	0
6.	ОСИПЕНКО Александр Александрович	Не располагаем информацией	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	20.11.2007г.	0
7.	ООО «ТопМастер-Риэлти»	115152, г. Москва, ул. М.Тульская, д. 59	Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества	08.04.2004г.	95,16

Физические лица владеют 4,84%.

5. Основные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.08 г. составила 25279 тысячи рублей. Структура основных средств на 31.12.08 г.

Группа основных средств	Первоначальная ст-ть ОС на 01.01.2008	Приобретение в течение года	Выбытие ОС в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2008
Здания	19295	-	-	19295
Сооружения и передаточные устройства	1388	-	-	1388
Машины и оборудование	5069	60	788	4341
Транспортные средства	573	-	365	208
Земельные участки	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	47	-	-	47

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки.

6. Нематериальные активы.

ОАО «Холодильник №5-6» нематериальных активов не имеет.

7. Материально-производственные запасы.

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2008:

№ пп	Группа материально-производственных запасов	Остаток на 01.01.2008	Остаток на 31.12.2008
1.	Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	249	78
2.	Расходы будущих периодов	286	264
	Итого (стр. 210 Ф. №1)	**535**	**342**

8. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря 2008 года финансовые вложения состояли из следующих статей:

Вид финансового вложения	Остаток на 01.01.2008, тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2008, тыс. руб.
Долгосрочные фин. вложения	80	-	-	80
Итого инвестиции (стр. 140 Ф.№1)	**80**	-	-	**80**

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 241) бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 571тыс. руб., наиболее крупная задолженность имеется в отношении следующих дебиторов:

ООО «Голд фиш» 237 тыс. руб.,
ООО «Индел» 180 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 620) бухгалтерского баланса отражена

задолженность в сумме 1318 тыс. руб., наиболее крупная задолженность имеется в отношении следующих кредиторов:

ООО « Искартес» 275 тыс. руб.

10. Доходы и расходы организации.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация услуг	**36454**	**28586**	**7868**

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

№ пп	Наименование затрат	Сумма затрат в 2008 году (тыс. руб.)
1	Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы	7213
2	Затраты на оплату труда	14238
3	Отчисления на социальные нужды	3493
4	Амортизация	858
5	Прочие затраты	9406
6	Итого затрат	35208

11. Расшифровка прочих доходов и расходов.

(тыс. руб.)

Прочие доходы	
Проценты за пользование банком денежными средствами общества	40
Выручка от реализации макулатуры,металлолома,пропуска	115
Доход от участия в уставном капитале МИнБ	2
Доход от реализации ОС	377
Итого	534

Прочие расходы	
Услуги кредитного учреждения	156
Налог на имущество	251
Арендная плата за землю под д.31	91
Убытки от списания ОС	184
Процент, уплаченный по займу	108
Реестродержатель	146
Материальная помощь	106
Цветы к юбилею	7
Отпуск м/л на сторону	3
НДС с продаж , без документов	76
Итого:	1128

Чистые активы Общества на конец отчётного года составили 14198 тыс.руб. По сравнению с 2007 годом они увеличились на сумму прибыли 411 тыс.руб.

Правила расчёта чистых активов установлены в совместном Приказе Минфина России №10н и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 03-6/пз от 29 января 2003г. для акционерных обществ.

12. Учет займов и затрат по их обслуживанию.

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2008 Общество не имеет.

Сумма уплаченных процентов в 2008 году по заемным средствам составила 108 тыс.рублей.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в полном объеме в течение 2009 г., не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

14. Налоговые обязательства.

В отчётном 2008г. Общество начисляло и платило все налоги, предусмотренные законом.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2008 года имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 01.01.2008,тыс. руб.	Задолженность на 01.01.2009, тыс. руб.
Налог на прибыль (доход)	-	28
Налог на добавленную стоимость	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	-
Налог на имущество	68	59
Транспортный налог	12	4
Прочие (арендная плата за землю)	-	-
Итого задолженность перед бюджетом	80	91

Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 01 января 2009 года Общество не имеет.

15. Капитал и резервы.

Уставный капитал ОАО «Холодильник 5-6» составляет 37824 рубля, состоит из одной доли 100% номинальной стоимостью 5 копеек. Согласно предоставленной информации основным участником Общества является: ООО «ТопМастер-Риэлти», размер доли которого составляет 35993,10 руб. или 95,1594% уставного капитала.

Резервный фонд в Обществе в настоящее время отсутствует, поскольку отчисления в резервный фонд не производились.

16. События после отчетной даты.

За время, прошедшее после отчетной даты до момента формирования настоящего отчета существенных событий не произошло.

Существующие и потенциальные иски против «Общества».

ОАО «Холодильник 5-6» не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ОАО «Холодильник 5-6» Осипенко А.А.

Главный бухгалтер
ОАО «Холодильник 5-6» Трухина Н.В.