Утвержден общим

Собранием акционеров

16.06.2025г

АО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах.

за 2024г.

1. Информация об организации

Акционерное общество «Мясокомбинат Раменский» зарегистрировано Московской Областной Регистрационной палатой № 1338 от 15.06.2000г.
ИНН 5040008446, КПП 504001001, ОГРН 001025005118093
Юридический и фактический адрес: 140100, Московская область, г. Раменское,
Ул. Красноармейская, д.131, к10
Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Баером Нисоном Александровичем (протокол об избрании от 10.06.2021г)
Главный бухгалтер – Якубович Денис Владимирович.
Финансовый директор – Фахрутдинов Айрат Загфярович.
Аудиторская организация: ООО « ПБК-А», ИНН 7736528931, ОГРН 1057748495771 юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д.2, корп.1, помещение XIII, офис 521.
Реестродержателем является ЗАО «РДЦ Паритет» ИНН7723103642 , 115114, Москва, 2-й Кожевнический пер, к.2.

Среднегодовая численность работающих за 2024г. составила 110 человек; за 2023 год 113 чел.
Уставный капитал – 20670 (двадцать тысяч шестьсот семьдесят) рублей.
Обществом выпущено 20670 обыкновенных акций номиналом 1 рубль.
Акции полностью оплачены.

1.1.Сведения о положении общества в отрасли

АО «Мясокомбинат Раменский» это Российская компания, главный офис - производство находится в Московской области, город Раменское, ул. Красноармейская, д. 131

Мясокомбинат работает в отрасли с 1974 года и осуществляет весь процесс и цикл переработки мяса: забой скота и птицы, производство мяса и птицы, переработка мясопродуктов: колбасы, сосиски, деликатесы, мясные и птичьи полуфабрикаты, кулинария, корм для непродуктивных животных.

Мы широко развиваем собственную сеть розничной и оптовой торговли, что способствует увеличению объема производства разнообразной продукции.

Продукция "Мясокомбинат Раменский" под брендом Раменский Деликатес поставляется в крупнейшие торговые фирмы Москвы и Московской области.

Так же Общество предпринимает попытки выхода на международный рынок, в частности в Грузию.

Еще одним конкурентным преимуществом можно отметить кошерное производство. Непосредственно на бойне осуществляется кошерный забой КРС, а в отдельном цехе производятся мясные натуральные полуфабрикаты, сосиски и колбасы, деликатесы полуфабрикаты кошерного ассортимента.

1.2. Приоритетные направления деятельности организации, перспективы развития

- Региональный фактор узнаваемости - Группа Компаний под брендом «Раменский Деликатес» работает на рынке юго- восток Москвы, центр Москвы - юго- восток Московской области- северо- запад Рязанской области- Рязань.
  Покупатели указанного региона знают продукцию и готовы ее покупать.

2. Информация о финансовом положении организации

В 2024г. были получены в виде возобновляемых кредитных линий:

Долгосрочная целевая кредитная линия на покупку оборудования на общую сумму 121 988 тыс. руб.

- в банке «Прио-Внешторгбанк» ПАО, а именно:

Денежные средства выдавались траншами, начиная с 27.05.2024г.

Дата полного погашения 26.05.2034г. Начисленные % за 2024г.11 268 тыс. руб., часть которых учтена в первоначальной стоимости основных средств в размере 169 тыс. руб., остальная часть в составе «Процентов к уплате» - 11098 тыс. руб.

90% ставки возмещает Фонд развития предпринимательства:
за 2024г. – 8 123 тыс. руб,
Начисленные % по арендным обязательствам – 9 277 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредитам составили 33 099 тыс. руб., из них оплаченные – 33 101 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 16 %.

В 2023г. были получены в виде возобновляемых кредитных линий:

Краткосрочный кредит на общую сумму 200 000 тыс. руб.

- в банке «Сбербанк» ПАО, а именно:

Август 2023 – 200 000 тыс. руб., дата полного погашения 30.12.2024г. Начисленные % за 2023г. 8 460 тыс. руб., в том числе за период с 21.12.2023 по 31.12.2023 723 тыс. руб., не погашены, так как срок погашения 20-е числа месяца.

Уплаченные % по арендным обязательствам – 19 тыс. руб.

Погашены:
кредитные линии ПАО Сбербанк
от 31.10.2022г. на 120 000 тыс. руб. % - 3 045 тыс. руб.
от 12.07.2022г. на 380 000 тыс. руб. , % - 7 361 тыс. руб.
в СМП Банке на 250 000 тыс. руб., % - 5 469 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредитам составили 23 825 тыс. руб., из них оплаченные – 23 611 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 6 %.

В 2024г. Получено краткосрочных займов 2403 тыс. руб., которые погашены до конца года зачетом взаимных требований.

В 2023г. получено краткосрочных займов 326 тыс. руб., которые погашены до конца 2023 года зачетом взаимных требований.

Финансовые вложения

На балансе предприятия имеются долгосрочные вложения:
400 тыс. руб. – акции СДМ Банка, в т.ч. 13699 простых, 221 – привилегированных
4 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «Продком Бней Ноах»

	Рост,%	2024	2023	Объем, квЧ	Стоимость, руб
Цена э/энергии, руб	11	7,8	7	7 065 363	55 263 699

Цена на газ, руб	16	8,7	7,5	3 927 205	34 044 808
Выработка, т	8,2	16 382	16 583		
Продажа, т	8	16 360	16 559		

Средняя зарплата по организации в 2024г. – 45894 руб., за 2023г. 42 911 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 192446 тыс. руб., в 2023г. – 161 155 тыс. руб.,
Прибыль до налогообложения за 2024г. составила 172 977 тыс. руб., в 2023г. – 124 081 тыс. руб.

Капитал

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	137 314	99 366
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, шт.	20670	20670
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	6 643	4807

Общество не производило в 2024 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций и не было, какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

3. Сведения об отчетности

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется в электронном виде с помощью программы 1С. Налоговый учет ведется по основной системе налогообложения.

На балансе организации числится земельный участок, стоимость которого не погашается и составляет 55 тыс. руб.

Официальные курсы ЦБ на 31.12.2024г.: $ -101,6797, ЕВРО – 106,1028
на 31.12.2023г. $ - 89,6873 ЕВРО – 99,1919

Выручка от продажи продукции, работ, услуг признается по методу начисления и отражена в отчете за минусом обязательных налогов и платежей.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является производство продуктов из мяса и мяса птицы. Производство мясных полуфабрикатов осуществлялось полностью на давальческой основе ООО «РПК Продком Бней Ноах» ИНН 5040120536 до 30.09.2022г. Убой и разделка производились своими силами.

Доход по указанному виду за 2024г составил 5 224 941 тыс. руб., что на 19 % больше по сравнению с 2023г (4 382 713 тыс. руб.) Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 4 947 тыс. руб. (1777 тыс. руб. в 2023г.)

Предприятие в 2024г так же:

- сдавало в аренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 301 тыс. руб., (136,4 тыс. руб. в 2023г.)
- оказало услуги по производству продукции на давальческой основе на сумму 3993 тыс. руб. (1188,1 тыс. руб. в 2023г).
- оказывало информационные услуги на сумму 39,5 тыс. руб. (в 2023г.31,08 тыс. руб.)
- прочие услуги – 592,5 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах, получены:

Наименование статьи/показателя	Сумма (тыс. руб.) 2024 год	Сумма (тыс. руб.) 2023 год
Реализация ТМЦ	130 221	119 002
Реализация ОС	4 941	3 308
Страховая премия	112	
Курсовые разницы	8 265	6 904
Премия за достижение объемов закупок	6 652	7 108
Оприходование вторсырья	8 799	1 352
Списание кредиторской задолженности	837	660
Прочие доходы	8127	10
ИТОГО :	**167 954**	**138 345**

Прочие расходы

Наименование статьи/показателя	Сумма (тыс. руб.) 2024 год	Сумма (тыс. руб.) 2023 год
Стоимость приобретения ТМЦ	126 175	115 978
Остаточная стоимость ОС		3 026
Штрафы, пени , неустойки	48	
Ликвидация ОС	399	
Курсовые разницы.	7 511	11 321
Услуги банков	3 593	801
Страхование		
Списание дебиторской задолженности	269	89
Налоги и сборы	468	476
Расходы по ликвидации ОС		
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	198	
Продажа валюты	7691	
Расходы на благотворительность	600	12 250
Резерв по сомнительным долгам		338
Убыток прошлых лет		2
Прочие расходы	615	
ИТОГО:	**147 568**	**144 281**

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

	За 2024 год	За 2023 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	172 977	124 084
Ставка налога	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	34 595	24 817
Постоянный налоговый расход/доход	-48	-105
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 897	-6 267
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-7 395	6 851
Текущий налог на прибыль	31 050	25 296

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2024 год составило 3 897 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов -7395 тыс. руб., что повлекло уменьшение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 3 546 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. произведен перерасчет отложенных налогов в связи с изменением ставок налога на прибыль в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах. Сумма пересчета отложенных налоговых активов и обязательств на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, составила 1114 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2023 год составило -6 267 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов 6 851 тыс. руб., что повлекло увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 584 тыс. руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с превышением сумм по оценочным обязательствам и расходам прошлых лет (убытки прошлых лет), арендным обязательствам, сформированными в бухгалтерском учете над оценочными обязательствами и РБП принятыми в налоговом учете.

Погашение ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм по основным средствам, доходам будущих периодов по курсовым разницам и кредиторской задолженностью, сформированным в налоговом учете над суммами, отраженными в бухгалтерском учете.

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода):

Наименование статьи/показателя	**Сумма (тыс. руб.)** **2024 год**	**Сумма (тыс. руб.)** **2023 год**
Дивиденды полученные	-1 038	-777
Благотворительность, материальная помощь	600	250
НДС по списанной задолженности		
Прочие расходы не принимаемой для целей налогообложения	198	
ИТОГО :	-240	**-527**
Постоянный налоговый расход « -» (доход «+»)	-48	**-105**

4. Сведения о проведении общих собраний акционеров

Годовое общее собрание акционеров проведено 11.06.2024г. (протокол №1)

Вопросы повестки дня:

1. Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год

2.Распределение прибыли Общества (в том числе выплата дивидендов) и убытков Общества по результатам 2023 года.

3. Утверждение аудитора Общества.

4. Избрание членов Совета директоров Общества.

5. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества.

6. О последующем одобрении совершение Обществом крупной сделки с и Прио-Внешторгбанком (Публичное акционерное общество) - заключение Кредитного соглашения № 96-24-0-0010 от 27.05.24

5. Отчет о дивидендах

За 2023г. общим собранием акционеров (протокол от 11.06.2024г.) принято решение об использовании полученной прибыли на развитие общества.

6. Перечень крупных сделок, и сделок с заинтересованностью

В 2024году Общество заключило с Прио-Внешторгбанком (Публичное акционерное общество)-Кредитное соглашение № 96-24-0-0010 от 27.05.24 на сумму 250 000 тыс. руб., а именно кредитная линия на инвестиционное кредитование сроком на 10 лет.

7. Политика в области вознаграждения

Обществом не принято положение о вознаграждении членам совета директоров.
Совокупный доход членов совета директоров – работников АО «Мясокомбинат Раменский» в виде заработной платы составляет 4 145 руб. в год.

8. Сведения о связанных сторонах

В 2024г. предприятие реализовывало основные средства, товары, продукцию и материалы ИП Баеру Н.А., являющемуся связанной стороной, по договору купли-продажи материалов № 37/11 от 01.10.11г. на общую сумму 146 130 тыс. руб., Аваrс на конец 2024г. по указанному договору составил 13 055 тыс. руб. Так же АО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Стоимость аренды за 2024г. составила 45 600 тыс. руб., в том числе оплачено 71 950 тыс. руб. с учетом долга на начало 2023г.

В 2023г. предприятие реализовывало основные средства, товары, продукцию и материалы ИП Баеру Н.А., являющемуся связанной стороной, по договору купли-продажи материалов № 37/11 от 01.10.11г. на общую сумму 142 388 тыс. руб., Задолженность на конец 2023г. по указанному договору составила 10 127 тыс. руб. Так же АО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Стоимость аренды за 2023г. составила 47 079 тыс. руб., в том числе оплачено 31 992 тыс. руб. с учетом долга на начало 2022г.

В отчетном году реализовано продукции ООО «РТД», являющейся связанной стороной, на общую сумму 4 568 720 тыс. руб. Задолженность на 31.12.24г. по указанному контрагенту составила 123 381 тыс. руб.

В 2023 году реализовано продукции ООО «РТД», являющейся связанной стороной, на общую сумму 3 794 123 тыс. руб. Задолженность на 31.12.23г. по указанному контрагенту составила 253 384 тыс. руб.

9. Выплаты исполнительному органу (основному управленческому персоналу)

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата - 11 333 тыс. руб., невыплаченная на конец года –441 тыс. руб.. 3 423 тыс. руб., - налоги на зарплату.

Все выплаты генеральному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

В 2023 г начислена зарплата -9 624 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 411 тыс. руб., 2964 тыс. руб., - налоги на зарплату.

9. Состав совета директоров и ревизионной комиссии

- Баер Нисон Александрович, 1955г.р. (2,0368% акций) образование высшее (Московская вет. Академия им. Скрябина), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»

- Венкина Елена Валерьевна, 1964 г.р., основное место работы – ООО «Маркетинговые технологии» образование высшее (Всесоюзный заочный институт пищевой промышленности)
- Асрян Ваге Маисович, 1984 г.р. образование высшее (МГУПБ), кандидат технических наук, основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»
- Якубович Денис Владимирович, 1976 г.р., высшее образование (НОУ СГИ Г.МОСКВА), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»
- Фахрутдинов Айрат Загфярович, 1982 г.р. высшее образование (Казанский государственный финансовый институт), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский» - председатель.

Протокол от 11.06.2024г.

Состав ревизионной комиссии: Галактионова Юлия Николаевна, Варламов Владимир Федорович Голубкова Елена Викторовна.

10. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления

Обществом не утвержден Кодекс корпоративного управления, но Общество, в целом, придерживается его принципов и рекомендаций, а именно:

N	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления
1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, а именно электронная почта, сайт, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания.	соблюдается
2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте организации www.ramen.ru не менее, чем за 21 день до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и повестка дня. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.	соблюдается
3	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при	соблюдается

	законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	
4	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год	Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах	соблюдается
5	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества	Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.	соблюдается

11 . Сведения о бенефициарах

Бенефициаром является Коган Исаак Абрамович, владелец 79% акций.

12. Риски

В связи с непростой экономической ситуацией, сложившейся на территории России - ростом курсов валют, поднятием ключевой ставки ЦБ до 21%!!! (что для производственного предприятия является крайне обременительно), сокращением поставок из Европы (специй, добавок, упаковки, оболочки) производить эксперименты по замещению импортных позиций и адаптации к нашему производству, в связи с чем все больше поставок из дружественных стран так как:

имеется зависимость цены продукции от валютного курса в части специй, оболочек и часть упаковки высокого качества, необходимых для производства колбасных изделий и деликатесов, мясных полуфабрикатов. Большинство поставщиков специй перешли на расчеты в рублях, но около 20% поставщиков данных материалов приводят свои цены в у.е. и оплачиваются по курсу на день оплаты. В этой связи Общество активно работает с белорусскими поставщиками.

Так же в 2024году Общество осуществляло переоборудование производства, так как имеющееся оборудование импортного производства и его ремонт и обслуживание или слишком затратно, или невозможно ввиду наложенных санкций. Для этого был получен инвестиционный кредит в Прио-Внешторгбанке, часть процентов которого возмещалась Фондом Развития Промышленности МО.

Начало с 24.02.2022 специальной военной операция по демилитаризации Украины (защите Донбасса) оказывает значительное влияние на мировую экономику. В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Руководство Общества осознает все риски, предпринимает меры по уменьшению потерь от сложившейся ситуации. Проводит работу по пересмотру рецептур продукции, замещению ее импортных составляющих. Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны и будут заключены новые договора на поставку специй, оболочки, упаковки в странах, которые не будут накладывать санкции на Россию и с ними можно будет работать в данных условиях.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./