ОАО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснение

к годовому отчету за 2017г.

1. Информация об организации

Открытое 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

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Баером Нисоном Александровичем.

Главный бухгалтер – Якубович Денис Владимирович.

Аудит отчетности будет произведен ООО « Аудит-Н», ИНН 5010020799, свид. о регистрации № 50:40:0074 от 31.10.1997г.

Среднегодовая численность работающих за 2017г. составила 57 человек.

Уставный капитал – 20670(двадцать тысяч шестьсот семьдесят) рублей.

Обществом выпущено 20670 обыкновенных акций номиналом 1 рубль.

Акции полностью оплачены.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является производство продуктов из мяса и мяса птицы. Производство мясныз полуфабрикатов осуществляло на давальческой основе ООО «Фаворит». Убой скота и разделку полутуш и производство колбасных изделий выполняло ООО «Митлайн» ИНН 5040142057.

Доход по указанному виду за 2017г составил 1 737 867, 333 тыс. руб., что на 10,4 % больше по сравнению с 2016г. Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 8835,45 тыс. руб. Произведено 8562,78 тн. продукции, реализовано – 8 565,4 тн.

Так же предприятие в 2017г сдавало в аренду и субаренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 454,4 тыс. руб., оказало транспортные услуги на сумму 78,8 тыс. руб. и услуги по убою для давальцев в размере 91,27 тыс. руб.

В 2017г. получено в лизинг основных средств на сумму 37 944 тыс. руб., учитываемых на забалансовом счете 001 и выкуплено по окончании договора лизинга на сумму 27 986 тыс. руб.

2. Информация о финансовом положении организации

В 2017г. был получен краткосрочный кредит на сумму 300 000 тыс. руб. и погашен долгосрочный кредит 285 000 тыс. руб., проценты по которому составили 17 879.3 тыс. руб. Выплачено процентов по краткосрочному кредиту 6 272,5 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 14,5 %.

Получено займов 101 338,3 тыс. руб., которые погашены до конца года Проценты по займам - 314,7 тыс. руб..

Был погашен выданный в 2014г. займ по договору 20 от 27.01.2014г. экспериментальному хозяйству «Кленово-Чегодаево» в размере 8 008 тыс. руб. Остаток задолженности 815 тыс. руб. основного долга. Начисленные и не оплаченные проценты по указанному договору на конец 2017г. составили 5 669 тыс. руб.

В 2017 году были предоставлены займы ООО «Раменскоехлеб», ИНН 5040150869. Общая задолженность по которым на конец года составила 18 100 тыс. руб. Начисленные проценты -279,7 тыс. руб.

Цена на э/энергию за 2017г. составила 4,76 руб/квч,(10,7 % рост) на газ природный – 6,81руб и 5,43 руб/м3 за 2016г. Рост -25%

Средняя зарплата по организации – 14426 руб..

В 2017г. объем выпуска продукции по сравнению с 2016 г. вырос на 13%.

Объем продаж вырос на 12,9 % по сравнению с 2016г.

Прибыль от продаж составила 40 640 тыс. руб., что меньше прошлогодней на 20 %. Это связано с ростом управленческих расходов.

Прибыль до налогообложения за 2017г. составила 14 177 тыс. руб..

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.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 40 тыс. руб., учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. На балансе организации числится земельные участки, стоимость которых не погашается и составляет 55 тыс. руб. и 26,5 тыс. руб.

Материальные ценности списываются в производство по средней себестоимости.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создаются.

Готовая продукция в бухгалтерском учете отражается по фактическим затратам.

Прочие доходы, отраженные во 2-ой форме, получены:

от реализации ТМЦ – 44 807 тыс. руб., реализации ОС – 13 520 тыс. руб., списания просроченной кредиторской задолженности на 360 тыс. руб.,

прочие внереализационные доходы - 7 тыс. руб., курсовые разницы по расчетам в У.Е. 71 тыс. руб., курсовые разницы 3 152 тыс. руб.

Прочие расходы – остаточная стоимость ОС 13025 тыс. руб., стоимость приобретения ТМЦ – 42513 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки – 448 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 2 608 тыс. руб., расходы на услуги банков -743 тыс. руб., премия, выплаченная покупателю 550 тыс. руб., курсовые разницы по расчетам в У.Е. –120 тыс. руб. прочие расходы 20,8 тыс. руб., оценка имущества – 180 тыс. руб., факторинговое обслуживание 332 тыс. руб., курсовые разницы – 3 293 тыс. руб., налоги - 556 тыс. руб. расходы не уменьшающие доход – 171 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 835 тыс. руб. Постоянный налоговый актив за 2017г. – 90 тыс. руб. образовалось за счет:

- курсовых разниц по расчетам в УЕ	10 тыс. руб.
- расходов, не учитываемых в уменьшение дохода	33 тыс. руб.
- амортизация по ОС	46 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 471 тыс. руб., в т.ч.

Основные средства – 473 тыс. руб. увеличение

Убыток от продажи ОС -2 тыс. руб. уменьшение

Изменение отложенных налоговых активов 100 тыс. руб., в т.ч.

Основные средства – 100 тыс. руб. увеличение

4. Сведения о связанных сторонах

В 2017г. предприятие реализовывало товары и материалы ИП Баеру Н.А., являющемуся связанной стороной, по договору купли-продажи материалов № 37/11 от 01.10.11г. на общую сумму 43 669 тыс. руб., по договору продажи ОС 10.581 тыс. руб. Задолженность ИП на конец 2017г. по указанным договорам составила 68 752 тыс. руб. Оплата производилась на расчетный счет (66880 тыс. руб.) и взаимозачетом на сумму 1 378 тыс. руб. Так же ОАО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Размер стоимости аренды за 2017г. составил 21 201 тыс. руб., в том числе оплачено 18964 тыс. руб.

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата -7200 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 519 тыс. руб., 3366 тыс. руб., - налоги на зарплату.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./

Главный бухгалтер_____/Якубович Д.В./