ОАО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснение

к годовому отчету за 2015г.

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

Среднегодовая численность работающих за 2015г. составила 62 человека.

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. В течении 9 месяцев 2015г. производство продукции производилось на давальческой основе, а именно: ООО «Спецсервис» производило убой скота и разделку полутуш, ООО «Лидер плюс» - обвалку и производство мясных полуфабрикатов, ООО «Янтарь» - производство колбасных изделий, ООО «Элит продукт» - термическую обработку колбасных изделий и упаковку.

Начиная с 4 квартала 2015г. услуги по производству продукции предоставляло ООО «Партнер» ИНН 3321025193, обвалку производило ООО «Фаворит» ИНН 5040128486 на давальческой основе.

Доход по указанному виду за 2015г составил 1 372 894 тыс. руб., что на 4 % больше по сравнению с 2014г. Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 64785 тыс. руб. Произведено 6558 тн. продукции, реализовано – 6545 тн.

Так же предприятие в 2015г сдавало в аренду и субаренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 1 560тыс. руб. и оказало транспортные услуги на сумму 266 тыс. руб. В 2015г. получено в лизинг имущество на сумму 20 193 тыс. руб., учитываемое на забалансовом счете 001.

2. Информация о финансовом положении организации

В 2015г. были погашены долгосрочный кредит в размере 285 000 тыс. руб. и краткосрочный кредит 100 000 тыс. руб. и привлечен долгосрочный кредит на пополнение оборотных средств в размере 285000 тыс. руб . Выплачено процентов 58 479 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 17,84 %.

Получено займов 8679 тыс. руб., (69031 тыс. руб. в 2014г.) погашено 52679 тыс. руб. и оплачено процентов 5791 тыс. руб.

Цена на э/энергию за 2015г. составила 4,35 руб. уменьшение на 9 % (в 2014г.-4,80 руб./квч,) на газ природный – 5,25 руб/м3 за 2015г. и 5,24 руб/м3-2014г

Средняя зарплата по организации – 13000 руб., что на 4 % больше, чем в 2014г.

В 2015г. объем выпуска продукции по сравнению с 2014 г. снизился на 13,5%, что связано с переходом на выпуск продукции с более высокой маржинальностью

Объем продаж так же упал на 14 % по сравнению с 2014г.

Прибыль от продаж составила 62966 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2015г. составила 3 610 тыс. руб., что на 17% больше прибыли 2014г.

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 – 50176 тыс. руб., реализации ОС – 972 тыс. руб., списания просроченной кредиторской задолженности на 1 594 тыс. руб., прочие внереализационные доходы - 498 тыс. руб., курсовые разницы по расчетам в У.Е. 7859 тыс. руб.

Прочие расходы – стоимость приобретения ТМЦ – 49497 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки – 133 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 30 тыс. руб., расходы на услуги банков -2500 тыс. руб., факторинговое обслуживание 975 тыс. руб., премия, выплаченная покупателям 97 тыс. руб., оценка имущества – 170 тыс. руб., госпошлины по суду 70 тыс. руб., прочие внереализационные расходы 611 тыс. руб., курсовые разницы – 12273 тыс. руб., налоги -1048 тыс. руб. расходы на благотворительность – 45 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 722 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство за 2015г. – 318 тыс. руб. образовалось за счет:

- сверхнормативных начислений по плате за экологию – 7 тыс. руб.
- курсовых разниц по расчетам в УЕ -121 тыс. руб.
- расходов, не учитываемых в уменьшение дохода - 9 тыс. руб.
- расходов по лизингу - 181 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 116 тыс. руб., в т.ч.

Основные средства – 114 тыс. руб. увеличение

Услуги по разработке брендбука – 2 увеличение

4. Сведения о связанных сторонах

В 2015г. 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 90296 тыс. руб.. Задолженность ИП на конец 2015г. за указанную продукцию составила 34557 тыс. руб. Оплата производилась на расчетный счет (132061 тыс. руб.). Так же ОАО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Размер стоимости аренды за 2015г. составил 9300 тыс. руб., аванс на конец года по договору аренды № НБ-22/10 от 31.12.10г. 213 тыс. руб.

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата -2157 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 386 тыс. руб., 3172 тыс. руб., - налоги на зарплату.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./

Главный бухгалтер _____/Якубович Д.В./