ОАО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснение

к годовому отчету за 2016г.

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 2016г. составила 58 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 продукции осуществлялось на давальческой основе ООО «Фаворит». С августа месяца убой скота и разделку полутуш выполняет ООО «Митлайн»ИНН 5040142057, а с ноября - и производство колбасных изделий.

Доход по указанному виду за 20165г составил 1 573 165 1 372 894 тыс. руб., что на 14,6 % больше по сравнению с 2015г. Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 66509 тыс. руб. Произведено 7577,7 тн. продукции, реализовано – 7 589 тн.

Так же предприятие в 2016г сдавало в аренду и субаренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 3 263 тыс. руб. и оказало транспортные услуги на сумму 30 тыс. руб. В 2016г. получено в лизинг имущество на сумму 635 тыс. руб., учитываемое на забалансовом счете 001 и выкуплено по окончании договора лизинга на сумму 4 053 тыс. руб.

2. Информация о финансовом положении организации

В 2016г. был погашен краткосрочный кредит на сумму 21 950 тыс. руб. Выплачено процентов 48 012 тыс. руб., в том числе по краткосрочному кредиту 6 249 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 14,5 %.

Получено займов 8 544 тыс. руб., (8679 тыс. руб. в 2015г.) погашено 8 544 тыс. руб.

Так же был погашен выданный в 2014г. займ по договору 20 от 27.01.2014г. экспериментальному хозяйству «Кленово-Чегодаево» в размере 2 960 тыс. руб. Остаток задолженности 8 823 тыс. руб. основного долга. Начисленные и не оплаченные проценты по указанному договору 1 083 тыс. руб.

Цена на э/энергию за 2016г. составила 4,3 руб/квч, на газ природный – 5,43 руб/м3 за 2016г. и 5,25 руб/м3-2015г

Средняя зарплата по организации – 14635 руб., что на 12,5 % больше, чем в 2015г.

В 2016г. объем выпуска продукции по сравнению с 2015 г. вырос на 15,5%.

Объем продаж так же вырос на 16 % по сравнению с 2015г.

Прибыль от продаж составила 50 869 тыс. руб., что меньше прошлогодней на 19 %

Прибыль до налогообложения за 2016г. составила 4 417 тыс. руб., что на 22% больше прибыли 2015г.

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 – 50 736 тыс. руб., реализации ОС – 11 152 тыс. руб., списания просроченной кредиторской задолженности на 159 тыс. руб., прочие внереализационные доходы - 487 тыс. руб., курсовые разницы по расчетам в У.Е. 223 тыс. руб., курсовые разницы 8 642 тыс. руб.

Прочие расходы – остаточная стоимость ОС 10917 тыс. руб., стоимость приобретения ТМЦ – 49749 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки – 190 тыс. руб., списание дебиторской задолженности – 2 026 тыс. руб., расходы на услуги банков -459 тыс. руб., факторинговое обслуживание 1 459 тыс. руб., курсовые разницы по расчетам в У.Е. – 67 тыс. руб. прочие расходы 20,8 тыс. руб., оценка имущества – 170 тыс. руб., госпошлины по суду 70 тыс. руб., прочие внереализационные расходы 25 тыс. руб., курсовые разницы – 5 233 тыс. руб., налоги - 873 тыс. руб. расходы не уменьшающие доход – 209 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 884 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство за 2016г. – 23 тыс. руб. образовалось за счет:

- курсовых разниц по расчетам в УЕ	-157 тыс. руб.
- расходов, не учитываемых в уменьшение дохода	+ 194 тыс. руб.
- расходов по лизингу	- 149 тыс. руб.
- амортизация по ОС	+ 229 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 25 тыс. руб., в т.ч.

Основные средства – 119 тыс. руб. увеличение

Услуги по разработке брендбука – 144 уменьшение

Изменение отложенных налоговых активов 31 тыс. руб., в т.ч.

Основные средства – 31 тыс. руб. увеличение

4. Сведения о связанных сторонах

В 2016г. 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 104 005 тыс. руб., возмещение затрат на техобслуживание ОС и уборку помещений 3 848 тыс. руб. Задолженность ИП на конец 2016г. за указанную продукцию составила 65 380 тыс. руб. Оплата производилась на расчетный счет (71917 тыс. руб.) и взаимозачетом на сумму 5112 тыс. руб. Так же ОАО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Размер стоимости аренды за 2016г. составил 8400 тыс. руб., (полностью оплачено).

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата -9940 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 1084 тыс. руб., 3657 тыс. руб., - налоги на зарплату.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./

Главный бухгалтер _____/Якубович Д.В./