Утвержден общим

Собранием акционеров

10 июня 2021г.

ОАО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснения к годовому отчету

за 2020г.

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, к10
Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Баером Нисоном Александровичем (протокол об избрании № 1 от 28.06.2016г)
Главный бухгалтер – Якубович Денис Владимирович.
Финансовый директор – Фахрутдинов Айрат Загфярович.
Аудит отчетности будет произведен ООО « ПБК-А», ИНН 7736528931, ОГРН 1057748495771 юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д.2, корп.1, помещение XIII, офис 521

Среднегодовая численность работающих за 2020г. составила 45 человек.
Уставный капитал – 20670(двадцать тысяч шестьсот семьдесят) рублей.
Обществом выпущено 20670 обыкновенных акций номиналом 1 рубль.
Акции полностью оплачены.
Реестродержателем является ЗАО «РДЦ Паритет» ИНН7723103642 , 115114, Москва, 2-й Кожевнический пер, к.2.

1.1.Сведения о положении общества в отрасли

ОАО «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, производство мяса и мяса птицы, переработка мясопродуктов: колбасы, сосиски, деликатесы, мясные полуфабрикаты, кулинария, а так же корма для животных.

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

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

1.2. Приоритетные направления деятельности организации, перспективы развития

На сегодняшний день в связи с большим спросом на нашу продукцию вводятся в эксплуатацию новое оборудование для производства продукции.

- 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.

COVID-19 - не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. В 2020 г Общество не понесло существенных расходов, связанных с профилактикой эпидемической ситуации.

2. Информация о финансовом положении организации

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является производство продуктов из мяса и мяса птицы. Производство мясных полуфабрикатов осуществлялось на давальческой основе ООО «РПК Продком Бней Ноах» ИНН 5040120536. Производство кошерной продукции осуществляет ООО «Золотой теленок» ИНН 5040142064.

Доход по указанному виду за 2020г составил 2 506 290,94 тыс. руб., что на 26,6 % больше по сравнению с 2019г. Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 8 681 тыс. руб.

Предприятие в 2020г так же:

- сдавало в аренду и субаренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 1 549,69 тыс. руб.,
- оказывало услуги по производству продукции на давальческой основе на сумму 1 662,33 тыс. руб. и услуги по содержанию и обслуживанию зданий в размере 17 397,73 тыс. руб.

На начало 2020г за балансом числилось принятое в лизинг оборудование на сумму 36 776 тыс. руб.. За 2020г. выкуплено оборудования, ранее принятого в лизинг и отраженного за балансом, на сумму 6 756,7 тыс. руб. и получено нового оборудования в лизинг на 15 716,87 тыс. руб.. Остаток на 001 счете 43 736,2.

В 2020г. был получен долгосрочный кредит на общую сумму 240 000 тыс. руб. в банке «Сбербанк» ПАО, а именно :

01.12.2020 - 240 000 тыс. руб., дата погашения 24.05.2022г. начисленные % 1064 тыс. руб.

Погашены краткосрочные кредиты, так же полученные в ПАО Сбербанк:

От 25.06.2019г. на 240 000 тыс. руб. – полностью

От 13.08.2019г – на 240 000 тыс. руб. – частично на 31 500 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредитам составили 39 833 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 9,05 %.

Получено краткосрочных займов 36 671 тыс. руб., которые погашены до конца года денежными средствами и зачетом взаимных требований.

В 2020 году был частично погашен займ, выданный ООО «Раменскоехлеб», ИНН 5040150869 на сумму 15 670 тыс. руб. Общая задолженность по займам, выданным ООО «Раменскоехлеб» на конец года составила 18 680 тыс. руб. Начисленные по ним проценты -3473 тыс. руб. Оплаченные проценты по займам составили 11 022,6 тыс. руб.

	Рост,%	2020	2019	объем	Стоимость, руб
Цена э/энергии, руб	4,3	5,77	5,53	9 520 858	54 974 829
Цена на газ, руб	2,5	6,47	6,31	3 186 128	20 612 242
Выработка, т	27,9	12 852	10 047		
Продажа, т	27	12 817	10 087		

Средняя зарплата по организации в 2020г. – 26992 руб..

Прибыль от продаж составила 46 076 тыс. руб., что больше прошлогодней на 49 %. Это связано с ростом объема продаж.

Прибыль до налогообложения за 2020г. составила 30 012 тыс. руб..

Показатель	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	23696	5831

Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, шт.	20670	20670
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1143	282

Общество не производило в 2020 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.

В 2020г. объем выпуска продукции по сравнению с 2019 г. вырос на 28%.
Объем продаж вырос на 27,4% по сравнению с 2019г.

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 в НУ.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

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.

Официальные курсы ЦБ на 31.12.2020г.: $ -73,8757, ЕВРО – 90,6824

Долгосрочными обязательствами признаются те, срок погашения которых больше года на отчетную дату. Остальные – краткосрочные.

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

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

Наименование статьи/показателя	**Сумма (тыс. руб.) 2020 год**	**Сумма (тыс. руб.) 2019 год**
Реалицация ТМЦ	328 185	667 907
Реализация ОС	4 263	21 464
Реализация ЦБ		2 697
Курсовые разницы по расчетам в У.Е.	96	136
Курсовые разницы	5 307	5961
Премия за достижение объемов закупок	1 446	2 148
Оприходование вторсырья	1 280	1 117
Списание кредиторской задолженности	15 338	1 367
Страховое возмещение	3 785	
Прочие доходы, не принимаемые для целей налогообложения	619	331
ИТОГО :	360 320	**703 010**

Прочие расходы

Наименование статьи/показателя	**Сумма (тыс. руб.) 2020 год**	**Сумма (тыс. руб.) 2019 год**
Стоимость приобретения ТМЦ	324 723	655 090
Остаточная стоимость ОС	3 474	21 329
Расходы по продаже ЦБ		56
Курсовые разницы по расчетам в У.Е.	306	36
Курсовые разницы	9 245	2 018

Услуги банков	1 016	1 028
Страхование имущества	5	
Списание дебиторской задолженности	2 231	626
Налоги и сборы	451	398
Расходы по ликвидации ОС		604
Прочие расходы не принимаеммые для целей налогообложения	152	217
ИТОГО :	341 603	**681 402**

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.

Наименование показателя	За 2019 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	7420	29915
Ставка налога	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль		
Условный расход по налогу на прибыль	1483	5983
Постоянные налоговые активы (99)		
Постоянный налоговый расход (99)		22
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) сч.77	140	9
Отложенный налоговый актив (ОНА) сч.09	155	7
Текущий налог на прибыль	0	6021

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 году составил 5983 тыс. руб. Постоянные налоговые расходы (ПНР) в отчетном периоде отражены на сумму 22 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2020 год составило 9 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов 7 тыс. руб., что повлекло увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 16 тыс. руб.

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

Расшифровка постоянного налогового расхода (далее – ПНР):

Наименование статьи/показателя	**Сумма (тыс. руб.) 2019 год**	**Сумма (тыс. руб.) 2020 год**
Амортизация ОС не учитываемая для целей налогообложения		
Курсовые разницы по расчетам в У.Е.	100	-210
Благотворительность, материальная помощь		-54
Прочие расходы не принимаемой для целей налогообложения	100	154
ИТОГО :		**110**
Постоянный налоговый расход		**22**

Общая сумма не принимаемых расходов за 2019 год составила 100 тыс. руб., ПНР составило 0 тыс. рублей, за 2020 год составила 110 тыс. руб., ПНР составило 22 тыс. руб.

В «Отчете о движении денежных средств» отражены денежные средства, (денежных эквивалентов не имеем), остаток которых отражен по стр. 4450 и 1250 бухгалтерского баланса.

.

4. Сведения о проведении общих собраний акционеров

Годовое общее собрание акционеров проведено 10.06.2021г. (протокол №1)

Вопросы повестки дня:

1. Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год

2.Распределение прибыли Общества (в том числе выплата дивидендов) и убытков Общества по результатам 2020 года.

3.Избрание членов Ревизионной комиссии Общества.

4. Избрание Генерального директора Общества

5. Утверждение аудитора Общества.

6. Избрание членов Совета директоров Общества.

5. Отчет о дивидендах

За 2020г. общим собранием акционеров (протокол от 10.06.2021г.) принято решение об использовании полученной прибыли на развитие общества.

6. Перечень крупных сделок, и сделок с заинтересованностью

В 2020 году таких сделок не было.

7. Политика в области вознаграждения

Обществом не принято положение о вознаграждении членам совета директоров. Совокупный доход членов совета директоров – работников ОАО «Мясокомбинат Раменский» в виде заработной платы составляет 2 054 600 руб. в год.

8. Сведения о связанных сторонах

В 2020г. 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 372 117 тыс. руб., Аванс, перечисленный ИП на конец 2020г. по указанному договору составил 27 428 тыс. руб. Оплата производилась на расчетный счет. Так же ОАО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Стоимость аренды за 2020г. составила 26 650 тыс. руб., в том числе оплачено 32 009 тыс. руб. с учетом долга на начало 2020г.

В отчетном году реализовано продукции ООО «РТД», являющейся связанной стороной, на общую сумму 2 516 688 тыс. руб. Задолженность на 01.01.20. по указанному контрагенту составила 354 050 тыс. руб.

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата -5 375 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 790,24 тыс. руб.. 1653,37 тыс. руб., - налоги на указанную зарплату.

В 2019 г начислена зарплата -3 766 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 175 тыс. руб., 4734 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 – ОАО «Мясокомбинат Раменский»
- Венкина Елена Валерьевна, 1964 г.р., основное место работы – ООО «Макретинговые технологии» образование высшее (Всесоюзный заочный институт пищевой промышленности) –доля акций 0%
- Асрян Ваге Маисович, 1984 г.р. образование высшее (МГУПБ), кандидат технических наук, основное место работы – ОАО «Мясокомбинат Раменский» -доля акций 0%
- Якубович Денис Владимирович, 1952 г.р. высшее (МТИМП), место работы ОАО «Мясокомбинат Раменский» - (доля акций 0%)
- Фахрутдинов Айрат Загфярович, 1982 г.р. высшее образование (Казанский государственный финансовый институт), основное место работы – ОАО «Мясокомбинат Раменский» - председатель. (доля акций 0%).

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

Генеральным директором выбран Баер Нисон Александрович на срок -5 лет.

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, 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) в местной газете «Родник» 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	1. Дивидендная политика	

	решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества	общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	соблюдается
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. Описание основных факторов риска для общества.

К основным рискам, которые могут повлиять на деятельность общества, можно отнести:

- экономические санкции,
- снижение покупательской способности населения,
- риск роста дебиторской и кредиторской задолженности, обязательств по кредиту;
- повышение цен на сырье, материалы, энергоресурсы,
- конкуренция,
- сложность в приобретении качественного сырья (КРС).

В целях снижения влияния рисков Общество контролирует себестоимость продукции, применяет гибкую ценовую политику, в том числе:

- пересматривает свои взаимоотношения с ненадежными поставщиками;
- проводит работы по диверсификации источников сырья;
- проводит маркетинговые исследования о потребностях рынка в продукции, выпускаемой Обществом
- изучает возможности появляющихся конкурентов и следит за их деятельностью;
- проводит реконструкцию основных фондов и возводит новые ОС с целью снижения энергозатрат.

12. Состояние чистых активов общества.

Стоимость чистых активов общества на конец отчетного года превышает размер уставного капитала Общества, в связи с чем, иная информация о состоянии чистых активов не указывается.

13. Иная информация, предусмотренная уставом или иными внутренними документами Акционерного общества.

Уставом не предусмотрено.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./