

Пояснительная записка

Раздел № 1 Сведения об организации

Открытое акционерное общество Хладокомбинат «Заречный» является юридическим лицом и действует на основании Устава, Федерального закона об акционерных обществах №208 от 26.12.1995 г. и действующего законодательства Российской Федерации.

Место нахождения ОАО Хладокомбината «Заречный» :

603950, г. Н.Новгород, проспект Ленина, д. 31, корп. 2

Среднегодовая численность работающих на 01.01.09 г. составляет 155 чел.

Размер уставного капитала 21469 руб.

Сумма налогов и сборов , уплаченных в 2009 г. - 27903 тыс. руб.

ОАО Хладокомбинат «Заречный» имеет в собственности обособленное имущество, отражаемое на его самостоятельном балансе.

Аудитором общества утверждена аудиторская фирма ООО «Оптима-Аудит» на основании решения годового собрания акционеров ОАО Хладокомбината «Заречный» от 26 июня 2009 г. (протокол № 2) после проведенного конкурса в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 706 от 30.11.05 г.

Общество имеет лицензии :

№ п/п	Серия № лицензии	Кем выдана	Наименование лицензируемой деятельности	Срок действия лицензии
1	Серия ПРД №5201849	Министерство транспорта РФ Федеральной службы по надзору в сфере транспорта	Погрузо-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте	До 06.10.2010
2	№43-ЭХ-007132 (Х) АВ №006956	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация химически опасных и производственных объектов	Продлен до 10.10.2013
3	№ВП-40-001521 (СХ) АВ №202506	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и производственных объектов	До 18.11.2013

Основными видами деятельности ОАО Хладокомбината «Заречный» являются :

- Оптовая и розничная торговля
- Производство мороженого
- Сдача имущества в аренду, оказание услуг по хранению товаров.

Раздел 2. О способах ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 г. ; «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 г. ; «Учетная политика предприятия», утвержденного Приказом Минфина РФ № 60н от

09.12.98 г. ; Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.

Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке товаров , выполнению работ, услуг.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

В справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, не отражены товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, в связи с тем, что они учитываются по нулевой оценке.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с использованием компьютерной обработки данных в программах 1С 7.7 Комплексная и 1С 8.0 Зарплата и кадры). Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

ОАО Хладокомбинат «Заречный» сдает отчетность в ИФНС РФ в электронном виде с использованием программы Астрал.

Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства.

Строка баланса 120 «Основные средства»

		На 01.01.2009 г. в рублях	На 01.01.2010 г. в рублях
1	Балансовая стоимость объектов основных средств	156 473 080	155 593 609
	в том числе лизинговое имущество	3 890 461	4 293 377
2	Амортизация объектов основных средств	56 652 724	62 915 773
	в том числе лизинговое имущество	2 312 204	4 035 948
3	Остаточная стоимость объектов основных средств	99 820 355	92 677 837
	в том числе лизинговое имущество	1 578 257	257 429

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Движение основных средств в 2009 г.

	Наименование	Сумма в рублях
Поступило	Терминал Mobile Comria M3 лазерный	42 030
	Итого	42 030
Выбыло	А/М легковой ГАЗ-3102	284 012
	Автобус ГАЗ 2705	112 233
	Автомат д/выпечки ваф.стаканов А2-ОВА - 2 шт.	698 208

	Автофургон изотермич. ГАЗ 33021 /ГАЗ 2747/ ,	90 142
	Душевая мойка для плодов и ягод	4 600
	Ларь морозильный CARAVELL-335 - 3 шт	32 500
	Линия по производству мороженого	50 000
	Машина ШТЛ - 2 шт	420
	Мешалка в сборе с валом без ножей	3 000
	Насос 1 ст. S-35	24 150
	Насос 2 ст. S-35	24 150
	Принтер каплеструйный Willett 405	190 305
	Холодильник СВЯГА-404	1 000
	Итого	1 514 720

3.2. Финансовые вложения

Номинальная стоимость акций ЗАО АИК «Нижегородпромстройбанк» 1 руб. Всего акций на сумму 24 061 руб.

Право требования дебиторской задолженности по договору цессии № 1 от 27.08.09 от ООО «Колбасы Сарова» в сумме 479 763 руб.

Выдан займ по договору № 1 от 08.10.09 на сумму 1 507 841 руб

3.3. Кредиты и займы

Строка баланса 610 «Займы и кредиты»

		на 01.01.2009 (рублей)	На 01.01.2010 г. (рублей)	Сроки погашения
1	ЗАО «Баренцбанк» филиал	6 000 000	0	26.08.09
2	ЗАО КБ Гагаринский Нижегородский филиал		5 000 000	31.03.11
3	АКБ «Промсвязьбанк»	4 000 000	0	07.02.09
4	ООО «Айс-Холдинг»	250 000	0	31.12.09
5	Мельников А.В.	4 380 000	0	31.01.10
	ИТОГО	14 630 000,00	5 000 000	

В 2009 г. получено кредитов и займов на сумму 10 929 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, выплачено кредитов и займов на сумму 20 559 тыс. руб. По полученным кредитам и займам в 2009 г. уплачено процентов 1 269 тыс. руб.

Раздел 4 Сведения о доходах и расходах организации

Объем продаж за 2009 г. составил 101 444 326 руб.

в том числе :производство	-	28 143 090
услуги	-	61 170 141

торговля	-	12 131 095
Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг составила		66 737 133 руб.
в том числе : производство	-	21 928 109
услуги	-	31 948 445
торговля	-	12 860 579
Коммерческие расходы составили - 8 719 066 руб. ,		
в том числе :Амортизация	-	349 778
ЕСН	-	544 910
Зарплата	-	2 164 627
Инструмент и инвентарь	-	304 533
Оплата больничных за счет работодателя	-	5 161
Прочие расходы	-	323 126
Расходы на рекламу	-	41 337
Командировочные расходы	-	44 500
Расходы на экспертизу и лабораторные анализы	-	148 101
Транспортные расходы	-	4 676 609
Услуги связи, почтово-телеграфные расходы	-	100 277
Электроэнергия	-	16 107
Управленческие расходы составили - 13 388 607 руб.,		
в том числе: Амортизация	-	639 311
ЕСН	-	1 389 429
Инструмент и инвентарь	-	69 537
Канцелярия	-	77 112
Командировочные расходы	-	17 238
Коммунальные расходы	-	97 557
Консультационные услуги	-	256 960
Налоги и сборы	-	852 833
Обслуживание оргтехники	-	34 160
Оплата больничных за счет работодателя	-	7 947
Оплата труда	-	6 960 055
Расходы на рекламу	-	27 966
Подписка	-	21 611
Прочие расходы	-	1 372 669
Страхование имущества	-	4 609
Расходы на охрану	-	109 172
Сухой обензиненный газ	-	148 667
Текущий ремонт	-	34 286
Транспортные расходы	-	481 437
Услуги связи	-	336 146
Электроэнергия	-	449 905

Прочие доходы составили - 1 378 442 руб,

в том числе: Доходы от прочей реализации	-	558 249
Доходы от реализации ОС	-	399 057
Кредиторская задолженность	-	211 165
Излишки ТМЦ	-	10 664
Возврат госпошлины	-	7 834
Начисленные проценты	-	75 276
Прочие доходы	-	116 197

Прочие расходы составили - 9 836 133 руб

в том числе: Безнадежная дебиторская задолженность	-	701 164
Оплата коммерческих условий	-	759 348
Госпошлина	-	54 212
Лизинговые платежи	-	36 425
Налог на имущество	-	860 652
Прочие расходы	-	116 794
Расходы от выбытия иных активов	-	538 699
Остаточная стоимость реализованных ОС	-	83 276
Расчетно-кассовое обслуживание	-	194 642
Проценты к уплате	-	1 191 761
Расходы по содержанию фабрики	-	2 817 990
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	1 365 748
Убытки прошлых лет	-	958 904
Проценты уплаченные по хоз.договорам	-	156 518

Раздел 5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Строка 130 «Незавершенное строительство»

Земельный участок на ул. Шмидта	-	24 819
Лифт (2 шт.)	-	96 817
Пожарная сигнализация	-	26 031
Итого	-	147 668

Строка 216 «Расходы будущих периодов»

Лицензия погрузо-разгрузочных работ	-	260
Лицензия № ВП-40-001521(СХ)	-	3 114
Лицензия №43-ЭХ-007132	-	4 174
Прочие	-	7 058
Регистрация домена	-	417
Сертификация мороженого	-	5 960
Страхование автотранспорта	-	56 762
Страхование имущества	-	13 810
Итого	-	98 216

Строка 240 «Дебиторская задолженность» :

сч. 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	-	5 415 299
сч. 60 "Расчеты с поставщиками"	-	1 029 446
сч. 76 "Разные дебиторы и кредиторы"	-	2 635 545
сч. 68 "Налоги и сборы"	-	600
сч. 69 "Расчеты по социальному страхованию"	-	20 466
сч. 71 "Расчеты с подотчетными лицами"	-	12 409
сч. 73 "Прочие расчеты с персоналом"	-	87 619

Итого

9 201 384

Строка 420 «Добавочный капитал»

Списаны суммы добавочного капитала по
выбывшим основным средствам за 2009 г. - 6746

Строка 620 «Кредиторская задолженность»:

сч. 60 "Расчеты с поставщиками"	-	1 791 467
сч. 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	-	524 718
сч. 68 "Налоги и сборы"	-	2 901 149
сч. 69 "Расчеты по социальному страхованию"	-	433 872
сч. 70 "Расчеты по оплате труда"	-	1 286 218
сч. 76 "Разные дебиторы и кредиторы"	-	13 556 585
Итого		20 494 009

Строка 630 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов»:

Невыплаченные суммы дивидендов по итогам 2007 г. – 33 306,00 руб.

Раздел 6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 11/2008

В 2009 году были совершены следующие операции связанными сторонами:

Управленческий персонал

Премия	-	298 850
Компенсация за использование автомобиля	-	17 241
Зарплата	-	1 585 810
Начисленные налоги	-	192 192
Получено займов	-	4 402 000
Выплачено займов	-	8 782 000
Проценты по договорам займа	-	289 276
Выдано займов	-	2 794 565
Возвращено займов	-	1 362 000

Раздел 7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

По данным Отчета о прибылях и убытках по итогам работы за 2009 год прибыль до налогообложения (стр. 140 формы №2) составила – 4142 тыс.руб.

По итогам работы за 2009 год организация получила прибыль (стр. 190 формы № 2)– 218 тыс. руб.

В состав постоянных разниц на сумму 2212040 руб. включены следующие расходы:

1. Расходы, не учитываемые для расчетов по налогу на 1365748

прибыль согласно ст. 270 гл. 25 НК РФ	
2. Сверхнормативные проценты по кредитам	21393
3. Безнадежная дебиторская задолженность	701164
4. Реализация излишков ТМЦ	10911
5. Компенсация за использование личного автомобиля сверхнорм	112824

В состав вычитаемых временных разниц на общую сумму 4521070 руб. включены убытки прошлых лет.

В состав налогооблагаемых временных разниц на общую сумму 2425055 руб. включены следующие расходы:

1. Дополнительно учитываемые расходы в виде превышения амортизации по ОС, исчисленной для целей налогового учета, над амортизацией для целей бухгалтерского учета	2420849
2. Лизинговые платежи за вычетом налоговой амортизации по лизинговым ОС, учитываемым на балансе лизингополучателя	4206

На конец 2009 г. согласно требованиям ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете сформированы следующие проводки :

1. д-т 99 кт 68 условный доход по налогу на прибыль	1439514
2. д-т 99 кт 68 постоянное налоговое обязательство	23041
3. д-т 68 кт 09 отложенные налоговые активы	904214
4. д-т 68 кт 77 отложенные налоговые обязательства	485011

В результате сумма текущего налога на прибыль по итогам 2009 г. составила — 73330 руб. в том числе в Федеральный бюджет - 7333 руб.
в Республиканский бюджет - 65997 руб.

Раздел 8. Прочее

1. По состоянию на 1 января 2010 года акциями ОАО Хладокомбинат «Заречный» владеют физические лица:

28,13 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
28,12 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
21,59 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
13,00 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
8,39 % акций Уставного капитала общества	- 1 чел.
0,77 % акций Уставного капитала общества	- 79 чел

2. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности условные факты хозяйственной деятельности и события, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Мельников

Главный бухгалтер

Е.Л. Волкова