

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах
ОАО «Курский хладокомбинат»
за 2021 год**

1. Общие сведения

1.1	Полное наименование предприятия	Открытое акционерное общество "Курский хладокомбинат"
1.2	Юридический адрес	305025, г. Курск, ул. Магистральная, д.14
1.3	Почтовый адрес	305025, г. Курск, ул. Магистральная, д.14
1.4	Дата государственной регистрации	07 июля 1993г.
1.5	Уставный капитал предприятия	17 839 140 (Семнадцать миллионов восемьсот тридцать девять тысяч сто сорок) рублей
1.6	Регистрационный номер ОГРН	1024600949724
1.7	Предприятие подлежит обязательному аудиту	подлежит
1.8	Среднесписочная численность работников за 2021 год	281 человек

Сведения о количестве учредителей Юридического лица

№ п/п	Наименование	Доля участия
1	ООО «Белая Бяроза»	100,00%
2		
3		

С 19.02.2021г. по 18.02.2022 г. на основании Решения №1 от 19.02.2021г. единственного акционера ОАО «Курский хладокомбинат» генеральным директором назначен Шевляков Игорь Анатольевич.

С 19.02.2022г. по 18.02.2023 г. на основании Решения №1 от 19.02.2022г. единственного акционера ОАО «Курский хладокомбинат» генеральным директором назначен Шевляков Игорь Анатольевич.

Основные виды деятельности предприятия:

- производство мороженого и полуфабрикатов;
- оптовая торговля покупными товарами;
- оказание услуг по хранению, аренде и заморозке.

2. Информация об учетной политике организации

Обществом сформирована учетная политика в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106 н.

Изменения в учетную политику, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде внесены в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется централизованной бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств, согласно приказам генерального директора №415/1 от 31.12.2021г., №415/2 от 31.12.2021г.

Обществом создан резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.

32

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1 Нематериальные активы (строка баланса 1110) и Результаты исследований и разработок (строка баланса 1120).

Нематериальные активы по строке баланса 1110 отражены в сумме балансовой стоимости нематериальных активов в организации – 318 тыс. руб., балансовая стоимость указывается за вычетом амортизационных отчислений.

Детальная расшифровка по данной строке раскрыта в табличных пояснениях №1.

3.2 Основные средства (строка баланса 1150)

По данной строке отражена балансовая стоимость основных средств организации в размере 51384 тыс. руб., в составе основных средств отражается балансовая стоимость здания, сооружения, машин и оборудования кроме офисного, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, транспортные средства и другие объекты.

Балансовая стоимость указывается за вычетом амортизационных отчислений.

Основные средства организации – 43496 тыс. руб.

Вложение в строительство объектов основных средств – 4315 тыс. руб.

Детальная расшифровка по данной строке раскрыта в табличных пояснениях №2.

3.3. Прочие внеоборотные активы (строка баланса 1190)

За отчетный период изменений не вносилось.

3.4. Запасы (строка баланса 1210)

По данной строке баланса отражена стоимость остатков материалов на складах – 196206 тыс. руб. На отчетную дату 31.12.2021 г. запасы должны отражаться по наименьшей из величин, согласно п.28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи

В связи с тем, что определить чистую продажную стоимость запасов затруднительно, то за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Цена, по которой можно приобрести аналогичные запасы на отчетную дату не ниже фактической себестоимости, соответственно резерв не создавался.

Детальная расшифровка движения запасов раскрыта в табличных пояснениях №4.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка баланса 1220)

Не возмещенных из бюджета сумм НДС в 2021 году нет.

3.6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на конец года составила 72769 тыс. руб., (расшифровка в табличных пояснениях №5), указывается за минусом резервов по сомнительным долгам в размер 438 тыс. руб. Вся задолженность признается краткосрочной, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. после отчетной даты.

Задолженность покупателей и заказчиков образовалась за реализуемую продукцию и товары.

Дебиторская задолженность уменьшилась по сравнению с началом года на 7466 тыс. руб.

3.7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка баланса 1170 и 1240)

Финансовые вложения организации подразделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Финансовые вложения	Остаток на начало года, тыс. руб.	Вложено в отчетном периоде, тыс. руб.	Выбыло в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Предоставленные займы Краткосрочные (строка 1240)	700	-	-	700

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступление в отчетном периоде, тыс. руб.	Расход в отчетном периоде, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
Денежные средства	897	1293448	1292851	1494

4. Уставный капитал (строка баланса 1310)

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 17839 тыс. руб.

5. Переоценка внеоборотных активов (строка баланса 1340)

Отсутствует.

6. Добавочный капитал (строка баланса 1350)

Добавочный капитал сформирован в размере 810 тыс. руб.

7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка баланса 1370)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 года составила 25595 тыс. руб.

ЗУ

8. Раскрытие информации о существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности

Общество способно продолжить непрерывную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты, не планируется прекращение деятельности, у Общества не имеются события, которые смогут привести к не благоприятным последствиям, ставящим под сомнение непрерывность деятельности. Это подтверждается показателями, характеризующими финансовое состояние организации, такими как:

- коэффициент текущей ликвидности 2,78 при нормальном значении 1,7. При этом коэффициент повысился по сравнению с 2020г. на 0,35.
- степень платежеспособности по текущим обязательствам 0,16, что ниже оптимального значения, при этом предприятие сохраняет достаточно устойчивое финансовое состояние, т.к. на продукцию предприятия имеется стабильный спрос, налажены каналы снабжения и сбыта. По сравнению с 2020г., данный показатель не изменился, что указывает стабильное состояние предприятия.

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 44244 тыс. руб., что выше уставного капитала тыс. руб. на 26405 тыс. руб.

9. Заемные средства (строка баланса 1410)

На 31.12.2021 г. долгосрочные обязательства составили 183550 тыс. руб.

Обществом заключены договора об открытии кредитной линии:

- договор об открытии кредитной линии №К2/46-00/20-00025 от 24.09.2020г.
- договор займа №БН от 07.04.2017г.

10. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520, строка 1450)

Кредиторская задолженность на конец отчетного года составила по строке 1520 - 84683 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 59546 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 17953 тыс. руб.
- прочая - 7184 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

На предприятии создан резерв на оплату отпусков.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	7009	7804	9189	5624

12. Обеспечения обязательств

Залогодержателем части имущества ОАО «Курский хладокомбинат» является Филиал Центральный ПАО Банка «ФК Открытие» на основании договора ипотеки, заключенным в

обеспечение обязательств по заемным средствам, залоговая стоимость имущества на 31.12.2021 года составляет 75000 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

13. Выручка (Отчета о финансовых результатах строка 2110)

Выручка за 2021 год от реализации товаров, работ и услуг составила 644813 тыс. руб., в том числе:

№	Виды продукции	Объем реализации	Удельный вес в
		тыс. руб.	общем объеме
		2021г.	2021г.
1	Продукция собственного производства	451143	70,00
2	Товары для перепродажи	181669	28,20
3	Услуги	12001	1,80
4			
5			
6			
Всего:		644813	100,00

14. Себестоимость продаж (строка Отчета о финансовых результатах 2120)

Затраты на производство и реализацию продукции и услуг по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование показателя	Объем затрат	Объем затрат
	тыс. руб. 2021г.	тыс. руб. 2020г.
Материальные затраты	258569	325280
Расходы на оплату труда	116850	106690
Отчисления на социальные нужды	35725	44486
Амортизация	8020	7629
Прочие затраты	14934	-
Итого по элементам	434098	486193

Социальные показатели

№ п/п	Наименование	Отчет 2021г.	Отчет 2020г.	Изменения
1	Средняя численность работающих, чел.	281	313	-32
2	Списочная численность работающих на конец отчетного периода, чел.	280	282	-2
3	Затраты на оплату труда включая	153	151	+2

	отчисления, млн. руб.			
4	Среднемесячная заработная плата одного работающего, руб.	34653	28405	+6248

15. Коммерческие расходы (строка Отчета о финансовых результатах 2210)

Коммерческие расходы по данным бухгалтерского учета составили 136933 тыс. руб.

16. Доходы от участия в других организациях (строка Отчета о финансовых результатах 2310)

Отсутствуют

17. Проценты к получению (строка Отчета о финансовых результатах 2320)

- проценты по выданным займам 63 тыс. руб.

18. Проценты к уплате (строка Отчета о финансовых результатах 2330)

- проценты по кредиту 11532 тыс. руб. из них тыс. руб.

19. Прочие доходы (строка Отчета о финансовых результатах 2340)

В том числе доходы:

- Возврат по исполнительным листа 10 тыс. руб.
 - Возмещение от ФСС - 80 тыс. руб.
 - Возмещение ущерба — 673 тыс. руб.
 - Госпошлина - 3 тыс. руб.
 - Резервы по сомнительным долгам — 1 378 тыс. руб.
 - Курсовые разницы - 360 тыс. руб.
 - Оприходование излишков - 1370 тыс. руб.
 - Проценты за пользование чужими деньгами — 9 тыс. руб.
 - Проценты по займу выданному - 63 тыс. руб.
 - Реализация материалов - 645 тыс. руб.
 - Реализация ОС - 1283 тыс. руб.
 - Резерв по оплате отпусков - 4458 тыс. руб.
 - Согласно акта сверки - 29 тыс. руб.
- Итого доходов: 10361 тыс. руб.

20. Прочие расходы (строка Отчета о финансовых результатах 2350)

В том числе расходы:

- Благотворительная помощь - 80 тыс. руб.
- Бонус — 30 385 тыс. руб.
- Ведение реестра акционеров - 22 тыс. руб.
- Госпошлина - 46 тыс. руб.

- Налог на имущество - 127 тыс. руб.
- Пени, штрафы по налогам - 306 тыс. руб.
- Плата «Платон» - 86 тыс. руб.
- Проценты по кредиту — 11 532 тыс. руб.
- Прочие расходы - 50 тыс. руб.
- Рекламная продукция — 3 746
- Согласно акта сверки — 6 тыс. руб
- списание вспомогательных материалов - 69 тыс. руб.
- списание сырья - 179 тыс. руб.
- списание товаров - 598 тыс.руб.
- Услуги банка - 780 тыс. руб.
- Штраф — 4 348 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 38 тыс. руб.
- Недостача ТМЦ при инвентаризации - 467 тыс. руб.
- Пересорт товара - 253 тыс. руб.
- Реализация материалов — 632 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам - 155

Итого расходов 53907 тыс. руб.

21. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка Отчета о финансовых результатах 2300)

Прибыль до налогообложения составила 1820 тыс. руб.

22. Налог прибыль (строка Отчета о финансовых результатах 2410)

Текущий налог на прибыль 1016 тыс. руб. (строка 2411)
Отложенный налог на прибыль составил 727 тыс. руб. (строка 2412)

Отложенный налог на прибыль (строка Отчета о финансовых результатах 2412)

По итогам 2021 г. отложенный налог на прибыль составил 727 тыс. руб.

23. Прочее (строка Отчета о финансовых результатах 2460)

По строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма 1087 тыс. руб.

24. Чистая прибыль (убыток) (строка Отчета о финансовых результатах 2400)

Чистая прибыль за 2021 год составила 1891 тыс. руб.

25. Совокупный финансовый результат периода (строка Отчета о финансовых результатах 2500) (тыс. руб.)

За отчетный период	За соответствующий период прошлого года
1891	3034

Прибыль на акцию за отчетный 2021 год составила 69,96 руб.

26. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Доля Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Белая Бяроза»	100%	учредитель	16.03.2016	
2.					
3.					

Перечень субъектов, на которые ОАО «Курский хладокомбинат» оказывает влияние, либо контролируемых ОАО «Курский хладокомбинат»

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Доля Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Белая Бяроза»	100%	учредитель	16.03.2016	
2.					

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «Курский хладокомбинат»

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Доля Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Белая Бяроза»	100%	учредитель	16.03.2016	
2.					
3.					

27. Информация о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п. 11 ПБУ /2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного) совета или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные вознаграждения – 1379 тыс руб.

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные вознаграждения отсутствуют.

Информация по сегментам

1. Производимая продукция

Виды продукции	Объем реализации	Удельный вес в общем
	тыс. руб.	объеме реализации, (%)
	2021 г.	2021 г.
Продукция собственного производства	451143	70,00
Товары для перепродажи	181669	28,20
Услуги	12001	1,80
Всего:	644813	100,00

2. Основные покупатели (заказчики) продукции:

- АО «Корпорация «Гринн»
- ООО «Европа»
- АО «Тандер»
- АО «Перекресток»
- ООО «Агроторг»
- ООО ПК «Лаваш»
- ИП Симонов С.Г.
- ООО «Русичи»

3. Географические регионы:

Основной регион - Россия.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты не выявлено, т.е. фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Также не выявлено условных фактов хозяйственной деятельности, т.е. фактов хозяйственной деятельности, имевших место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Также обращаем внимание, что быстрое развитие коронавирусной болезни (COVID-19) в 2020-2021 г. году вызвало беспрецедентный случай для мировой экономики, нарушив привычную деловую активность и повседневный уклад жизни. Для сдерживания распространения болезни многими странами были приняты чрезвычайные и экономически дорогостоящие меры. На мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими

факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля.

На данном этапе из-за невозможности достоверно предсказать темпы и исход распространения болезни возникает высокий уровень неопределенности, что приводит к тому, что оценить финансовое влияние нынешнего кризиса на мировую экономику и общую деловую активность с достаточной степенью достоверности не представляется возможным.

Указанные обстоятельства, как ожидается, не окажут немедленного существенного влияния на деятельность Общества в будущем. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией.

Начиная с 31 декабря 2021 года и до даты выпуска настоящей отчетности у иных событий, которые могут существенно повлиять на финансовую отчетность, кроме описанных в данной отчетности, не произошло.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ОАО «Курский хладокомбинат» выполнен за период 01.01.2021–31.12.2021 г. (1 год).

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности предприятия весь анализируемый период.

В ходе анализа были получены следующие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь анализируемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности 2,8, что полностью соответствует нормальному значению (1,7 и более);
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности равен 0,8 что указывает на способность предприятия в непродолжительный срок оплатить 80% краткосрочных долгов
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 70,44 % от общего капитала организации);
- за последний год получена прибыль от продаж 644813 тыс. руб.;
- чистая прибыль за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составила 1891 тыс. руб.
- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов организации.

Значение показателей Открытого акционерного общества "Курский хладокомбинат" на конец анализируемого периода говорит о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной перспективе получения кредитов высока (хорошая кредитоспособность).

Генеральный директор ОАО «Курский хладокомбинат»

Шевляков И.А.

Главный бухгалтер ОАО «Курский хладокомбинат»

Севрюкова Л.М.