

**Пояснительная записка
К годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «МосМедьнягропром»
за 2013 год.**

**Юридический адрес: 249950. Калужская область
Г. Медынь ул. Карла-Либкнехта 133**

Регистрационный номер: 1024000719918 от 10.03.2004г.

ИНН 4012003451 КПП 401201001

ОАО «МосМедьнягропром» имеет гражданские права и исполняет обязанности, необходимые для осуществления хозяйственной деятельности в соответствии с Уставом и действующим законодательством Российской Федерации.

В 2013 году основными видами деятельности предприятия являлись:

- Разведение крупного рогатого скота;
- Производство молочной продукции;
- Переработка, хранение сельскохозяйственной продукции;
- Покупка и продажа сельскохозяйственной продукции юридическим и физическим лицам;
- Создание племенного стада молочного и мясного направления;
- Предоставление услуг транспорта и механизмов для обработки пахотных земель, для уборки урожая;
- Оказание услуг по отпуску тепловой энергии;
- Торгово-посредническая деятельность.
- Среднегодовая численность работающих по состоянию на 01.01.2014 г- 799 человека.

Организационная структура и органы управления и контроля акционерного общества

Органами управления Общества в соответствии с уставом, являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единичный исполнительный орган – генеральный директор.

Информация о членах органов управления и контроля акционерного Общества.

Совет директоров:

Председатель Совета директоров Погребенко В.И. - начальник управления Департамента имущества г.Москвы;

Члены Совета директоров:

Березин А.И. – Начальник управления Департамента имущества г.Москвы

Жафярова Е.В. – заместитель начальника управления Департамента торговли и услуг г.Москвы;

Кулиев Р.П. - главный специалист Департамента имущества г.Москвы;

Миронова И.В. - специалист Департамента имущества г.Москвы;

Гладун М.М. - начальник управления Департамента имущества г.Москвы;

Симоненко Е.С. – ведущий специалист отдела департамента имущества г.Москвы.

Ревизионная комиссия:

Кривобок Ю.К. – Специалист Управления Департамента имущества г.Москвы

Сувкова Е.И. – Специалист Управления Департамента имущества г.Москвы

Назарова Т.Б. - Консультант Отдела Управления Департамента Имущества г.Москвы..

Уставный капитал Общества составляет 332 555 053,50 (триста тридцать два миллиона пятьсот пятьдесят пять тысяч пятьдесят три) рубля , 50 копеек и состоит из :

- 665 109 163 (шестьсот шестьдесят пять миллионов сто девять тысяч сто шестьдесят три) обыкновенной именной акции номинальной стоимостью 0.50 руб.(50.00 коп);
- 944 (Девятьсот сорок четыре) привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 0,50 руб.(50.0 коп).

Руководителями общества являлись:

Председатель Совета директоров – Погребенко В.И.
Ген. директор – Пучков В.В.
Гл.бухгалтер – Козлова В.Н.

Основные финансовые показатели и факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации.

Общие доходы предприятия по итогам 2013 года составили – 921 553 т.рублей

- Выручка от продажи товаров, работ, услуг по итогам года составила	-	862 319 т. рублей
в том числе:		
Молоко и молочная продукция	-	786 246 т. рублей;
КРС	-	72 303 т. рублей;
Продукция растениеводства	-	3 498 т. рублей;
Прочие услуги (транспорт, и др.)	-	272 т. рублей;
- Прочие доходы	-	59 234 т.рублей,
- Субсидии на поддержку С/Х	-	40 575 т. рублей;
- Аренда земли	-	2 764 т. рублей;
- Прочая аренда	-	1 121 т. рублей;
- Курс ЕВРО	-	109 т. рублей;
- Госпошлина	-	287 т. рублей
- Проценты по вкладам	-	171 т. рублей;
- Выручка от продажи основных средств	-	81 т. рублей;
- Излишки по инвентаризации	-	18 т. рублей;
- Списание кредиторской задолженности	-	38 т. рублей
- Прочие	-	14 070 т. рублей.

Общие расходы по итогам 2013 года составили

- Себестоимость проданных товаров и услуг	-	787 868 т. рублей.
- Коммерческие расходы	-	882 419 т. рублей
- Прочие расходы за 2013 год составили	-	51 437 т. рублей
	-	47 351 т. рублей,

в том числе

- падеж животных	-	904 т. рублей;
- Техничко-экономические разработки	-	160 т. рублей;
- Материальная помощь и благотвор. взносы	-	191 т. рублей
- Аренда	-	712 т. рублей;
- Услуги банка	-	2 931 т. рублей;
- Суммовая разница по цене по курсу Евро	-	1 293 т. рублей;
- Расходы ЖКХ	-	18 210 т. рублей;
- Разовые премии и налоги от премий	-	3 770 т. рублей;
- Госпошлины, учр. документы	-	4 272 т. рублей;
- деб. задолженность	-	119 т. рублей ;
- Штрафы, пени, неустойки	-	59 т. рублей
- Прочие хоз. расходы	-	8 219 т. рублей.
- Представительские расходы	-	4220 т. рублей.
- Бонусы покупателям	-	2 291 т. рублей,

По итогам года согласно бухгалтерскому учету убыток по организации до налогообложения составил 59 654 т. рублей.

Общие правила построения учетной политики.

Учетная политика для бухгалтерского учета сформирована в соответствии с Законодательством РФ, в том числе ПБУ 1/98 «Учетная политика». За отчетный год существенных изменений в учетной политике не было. Для налогового учета отдельная учетная политика. С 2009 года организация перешла на общий режим налогообложения

Организационные аспекты учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Для обработки учетной информации используется компьютерная техника.

Учет и расшифровка основных средств.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/1 «Учет основных средств». Срок полезного использования основных средств осуществляется на основании классификации основных средств. Амортизация начисляется линейным способом по бухгалтерскому и налоговому учету. Инвентаризация проводится 1 раз в год.

Учет нематериальных активов.

В состав нематериальных активов на конец года включена стоимость товарных знаков, используемых при производстве и реализации новых видов молочной продукции. Амортизация начисляется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

Дебиторская задолженность уменьшилась с 44 055 т.рублей до 31 949 рублей

В составе *краткосрочной* дебиторской задолженности учтена задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, а также прочих должников (в том числе работников по оплате труда и подотчетным суммам, невозмещенные из бюджета суммы по налогам и сборам). Данные виды дебиторской задолженности в бухгалтерском учете отражаются на счетах (п. п.71,73, 76,68.) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 23 ПБУ 18/02):

- 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" в сумме задолженности за проданные товары, продукцию (выполненные работы, оказанные услуги); **-20 088 т.рублей.**

- 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" в сумме перечисленной предварительной оплаты (авансов) под поставку товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг - **6 216 т.рублей;**

- 68, "Расчеты по налогам и сборам" в сумме излишне уплаченных (взысканных) налогов и сборов, **- 2 983 т.рублей;**

- 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" в сумме излишне уплаченных (взысканных) налогов и взносов на обязательное страхование, а также в сумме выплаченных пособий **-400 т.рублей;**

- 71 "Расчеты с подотчетными лицами" в части подотчетных сумм, по которым не представлен отчет об их использовании, или неизрасходованных и невозвращенных в срок авансов, выплаченных в связи со служебной командировкой, **557 т.рублей;**

- 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" в сумме задолженности работников по беспроцентным займам **-464 т.рублей;**

- 76 счет –расчеты с прочими кредиторами и дебиторами – **1241 тыс.рублей**

Кредиторская задолженность увеличилась с **49976 до 74512 рублей;**

В составе кредиторской задолженности организации (п. 19 ПБУ 4/99), информация о которой приведена в строках 621 – 625 баланса учтены:

60 -"Расчеты с поставщиками и подрядчиками" - 43 048 т. рублей;

62 – «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 2 893 т.рублей;

68-69 счет- перед бюджетом и внебюджетными фондами **- 20 689 т.рублей;**

Текущая задолженность по начисленным налогам за 4 квартал 2013 года,

70-Расчеты по оплате труда **-7770 т.рублей;**

Прочие обязательства в размере 113 т.руб.

По итогам работы за 2013 год проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2013 года. Отчет аудиторской фирмы и аудиторское заключение имеется.

Ген.директор:

Гл.бухгалтер:

Пучков В.Б.

Козлова В.Н.

