

Дополнительные пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Полное наименование организации: АО «Белгородский хладокомбинат».

ИНН: 3125008530.

Юридический адрес: г.Белгород, ул.Дзгоева, 1, строение А, каб.203.

№, дата свидетельства об образовании юридического лица: №753 от 19.04.1994 г..

Среднесписочная численность работающих за 2018 год составила 493 человек.

Генеральным директором общества является Бузиашвили Георгий Даниелович (трудовой договор без № от 22.05.2018 г. со сроком действия до 21.05.2023 г.).

Состав совета директоров АО "Белгородский Хладокомбинат":

- 1) Бузиашвили Георгий Даниелович - генеральный директор
- 2) Авдеенко Лариса Павловна - Председатель Совета директоров, главный бухгалтер
- 3) Асафайло Зинаида Ивановна
- 4) Воробьева Лилия Андреевна
- 5) Кулешова Ольга Александровна
- 6) Рябцева Ольга Леонидовна
- 7) Гришаев Сергей Сергеевич

Состав ревизионной комиссии АО "Белгородский Хладокомбинат":

1. Коршунова Марина Викторовна
2. Кашуба Наталья Викторовна
3. Щендрыгина Елена Александровна

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами, установленными законодательством Российской Федерации.

Переоценка сальдо по валютному счету и кредиторской задолженности в иностранной валюте произведена исходя из курса ЦБ РФ на 31.12.2018 года: ЕВРО – 79,4605 руб., ДОЛЛАР США - 69,4706 руб.. Оценка валютной задолженности по выданным поставщикам авансам произведена по валютному курсу, действующему на дату перечисления аванса.

Вступительные данные бухгалтерского баланса незначительно изменены в связи с обособленным отражением данных о стоимости неисключительных прав и лицензий в составе прочих внеоборотных активов в результате:

Раздел 1	31.12.2017 г.		31.12.2016 г.	
	было	стало	было	стало
Стр. 1190	3130	3509	9319	9822
Стр. 1192	-	379	-	503
Стр. 1100	346142	346521	382784	383287
Раздел 2				
Стр. 1210	50600	50221	95319	94816
Стр. 1213	1606	1227	1807	1304
Стр. 1200	446192	445813	434637	434134

В отчетном периоде АО «Белгородский хладокомбинат» выручка общества от осуществления отдельных видов деятельности составила:

- производство и реализация продукции собственного производства - 944977 тыс. руб.,
- предоставление в аренду инвентаря и объектов основных средств - 83649 тыс. руб.,
- продажа прочих товаров (услуг) - 8452 тыс. руб..

Выручка от продажи продукции в отчете о финансовых результатах уменьшена на сумму вознаграждений, начисленных покупателям продукции по договорам купли - продажи (49192 тыс. руб.).

Расходы по по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах в составе показателя себестоимости продаж :

- продукция собственного производства - 796155 тыс. руб.,
- услуги аренды - 58834 тыс. руб.,
- прочие услуги - 729 тыс. руб..

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Организацией в 2018 году применяются следующие **существенные методы** ведения бухгалтерского учета, сформулированные в **учетной политике**:

- в бухгалтерском учете **доходы** признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности,
- поступления, связанные с предоставлением имущества в аренду, признаются в составе **доходов от обычных видов деятельности**,
- начисление **амортизации** по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом,
- **оценка МПЗ** производится с учетом затрат на заготовку,
- **списание МПЗ** на затраты осуществляется по средней цене приобретения .
- в бухгалтерском балансе **готовая продукция** отражается по производственной себестоимости, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов,
- **коммерческие и управленческие расходы** полностью признаются в себестоимости проданных в отчетном периоде товаров, работ, услуг,
- **имущественные объекты** стоимостью до 40000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный учет этих объектов.
- **оценка финансовых вложений** в виде паев, акций, долей участия в уставном капитале иных организаций производится по фактическим затратам на приобретение,
- величина оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2018 г. отражена исходя из среднедневной заработной платы работников и количества дней неиспользованного отпуска, с увеличением полученного значения на сумму страховых взносов по установленным на предстоящий год ставкам.
- в качестве денежных эквивалентов в отчетности отражены денежные средства, размещенные на депозитном счете с коротким сроком гашения (до 3-х месяцев).

В разделе "Оборотные активы" в составе показателя "Дебиторская задолженность" выделена долгосрочная задолженность контрагентов (с периодом погашения более 12 месяцев после отчетной даты): на 31.12.2017 г. - 2391 тыс. руб. , на 31.12.2018 г. - 8021 тыс. руб. .

В организации разработана система налогового учета для определения налоговой базы по налогу на прибыль, основные направления которой утверждены в учетной политике организации, применяемой в целях налогообложения.

Расчет налога на прибыль производится с применением норм ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль".

Условный расход за 2018 год по налогу на прибыль составил - 11494 тыс. руб.

Возникновение временных разниц в оценке доходов и расходов связано с различием в признании оценочных обязательств, а также в порядке признания расходов на приобретение амортизируемого имущества.

Информация об основных средствах.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств в целях исчисления износа в бухгалтерском учете:

- по зданиям – от 30 до 80 лет,
- по сооружениям – от 12 до 30 лет,
- по торговому оборудованию – от 5 до 10 лет,
- по производственному оборудованию – от 3 до 10 лет.

На 31.12.2018 года в учете организации числятся объекты основных средств (земельные участки), в сумме 19617 тыс. рублей, стоимость которых не погашается.

На 31.12.18 г. по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:

- холодильные камеры площадью 9 162,58 кв.м.
- камеры без охлаждения 626,8 кв.м.
- производственные помещения площадью 2 176,62 кв.м.
- помещения под офисы площадью 1 224,88 кв. м.
- магазин площадью 41,8 кв. м,
- транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Общая величина капитальных вложений во внеоборотные активы за 2018 год составила 139085 тыс. руб..

Информация о финансовых вложениях .

1. Краткосрочные.

	Займы выданные	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору (%)
1.	Иваненко С.В. (в учете признан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1597 тыс.руб. - пр.155 от 31.12.2018 г.	1597	5
2.	Займы работникам	312	от 10 до 12,5

2. Долгосрочные.

	Займы выданные	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору (%)
1.	ИП Лебедеенко В.Н.	1060	11
2.	Усенко Н.В.	45	16

В качестве финансовых вложений в разделе "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса представлены:

Расходы, связанные с приобретением доли в УК ООО ТД "Белгородский хладокомбинат" составляют 3508,6 тыс. руб. - 100% от общей величины УК.
ООО Оранжевый остров - 8 тыс. руб., что составляет 75 % от УК.

Информация о дебиторской (кредиторской) задолженности организации.

Учтенная на отчетную дату дебиторская и кредиторская задолженность носит в основном текущий характер.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражены в балансе с учетом налога на добавленную стоимость.

Просроченных платежей в крупных размерах общество не имеет.
За 2018 год признаны расходы в виде начисления резерва сомнительных долгов в сумме 3426 тыс. руб..

На конец 2018 года резервы по сомнительным долгам составляют 3477 тыс. руб.. - начислен резерв по ООО АСТЕРА дело №А08-7397/17 от 04.12.2018 г.- 2615 тыс. руб., Иваненко С.В. - приказ 155-пр от 31.12.2018 г. - 663 тыс. руб., Ильницкая А.В. - приказ 149-пр от 25.12.2018 г.- 148 тыс. руб..

Информация о не законченных на отчетную дату судебных разбирательствах.

№ п.п.	Истец	Ответчик	Суть требования	Сумма иска (руб.)
1.	АО "Белгородский хладокомбинат"	Ильницкая Алла Вячеславовна	О взыскании задолженности в размере 148 228,50 рублей	148 228,50
2.	АО "Белгородский хладокомбинат"	ООО "Астера"	О взыскании стоимости некачественного оборудования в сумме 2 500 000 рублей	2500 000

По строке 1540 баланса отражено оценочное обязательство в связи с будущей оплатой отпускных работникам.

Информация о кредитах и займах полученных.

С целью пополнения собственных оборотных средств, предприятие регулярно привлекает банковские кредиты, при этом вовремя исполняет обязательства по уплате процентов за кредит и возврату основных долгов по кредитным договорам.

Расшифровка займов и кредитов полученных на 31.12.2018

	Займы полученные	Текущая задолженность - основной долг (тыс. руб.)	Задолженность по начисленным процентам (тыс. руб.)	% ставка
1.	ООО "Рива"	19439	-	8,7
2.	ПАО "СовКом Банк"	30000	135	9,25
3.	ЗАО "ЮниКредит Банк"	11500	32	9,15
3.	Физ. лица	49424	82	8,7

Информация о прочих доходах и расходах.
Расшифровка строки 2340 "Прочие доходы"
Отчета о финансовых результатах за 2018 год.

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, тыс.руб.
1	Выручка от реализации основных средств	6486
2	Выручка от продажи прочего имущества	5330
3	Штрафы, пени к получению	5100
4	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетн.году	691
5	Стоимость оприходованного металлолома, б/у ТМЦ, макулатуры	4271
6	Положительные курсовые разницы	1544
7	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23
8	Возмещение судебных расходов по решению суда	526
9	Прочие	902
	Итого:	24873

Расшифровка строки 2350 "Прочие расходы" Отчета о финансовых результатах за 2018 год.

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс.руб.
1	Себестоимость реализованного прочего имущества	6485
2	Себестоимость реализованных основных средств	5259
3	Выбытие (списание) основных средств	1293
4	Убытки прошлых лет, выявл. в отч. году	491
5	Благотворительная помощь	15368
6	Расходы на НИОКР, не давшие положительных результатов	165
7	Отрицательные курсовые разницы	2301
8	Услуги банка	178
9	Расходы на содержание социальных объектов	1263
10	Заработная плата (премии, мат помощь)	2457
12	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	24
13	Материальная помощь бывшим работникам	383
14	Услуги непроизводственного характера	6294
15	Прочие внереализационные расходы	10136
	Итого:	52097

Информация по сегментам.

Реализация продукции в 2018 году осуществлялась, в основном, в адрес ООО ТД «Белгородский хладокомбинат», которое расположено на территории г. Белгорода и является Дистрибьютором АО «Белгородский хладокомбинат».

Наибольшую долю в закупке ингредиентов, а также работ (услуг) производственного характера для производства мороженого занимали следующие поставщики:

Контрагент	Регион	% в покупках
МаслоЦентр ООО	Белгородская обл.	7,7%
Гофротара ООО	Белгородская обл.	7,4%
Арома ООО (соchi)	Краснодарский край	7,0%
ЮНИКА ООО	Воронежская обл.	6,7%
ГЛОБУС ООО	Белгородская обл.	5,1%
ООО "Невская Молочная Группа"	г. Санкт-Петербург	4,8%

Информация о связанных сторонах.

Наименование организации (физ. лица)	Характер отношений	Вид операций	Объем сделок за 2018 год с НДС (тыс.руб.)	Остаток не погашенной задолженности на 31.12.18 г.
ООО ТД Белгородский хладокомбинат	Участник в УК ООО ТД 10 0%	Покупатель по дог. Поставки, продукции и прочего имущества ,	1098543	Дт 273948
		Получатель вознаграждения по договору купли-продажи	49192	0
		Арендатор (Заказчик) по договорам Аренды, оказания прочих услуг (с учетом НДС),	69675	Дт 4196

		Поставщик основных средств	22443	Кт	22443
		Поставщик прочего имущества	3984	Дт	175
		Заемщик по договору займа ,%%	281		
ООО Оранжевый остров	Участник в УК ООО 75%	Арендатор (Заказчик) по договорам Аренды, оказания прочих услуг (с учетом НДС)	286	Дт	56

Генеральный директор

Бузиашвили Г.Д.

Главный бухгалтер

Авдеенко Л.П.

