

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2009 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Наименование организации: Открытое акционерное общество "Городской молочный завод"
- 1.2. Юридический адрес: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, ул. Ленина, 2а
- 1.3. Дата государственной регистрации: 26.04.1996г
- 1.4. Численность работников по состоянию на 31.12.09: составляет 243 человека
- 1.5. Уставный капитал полностью оплачен и составляет 84756рублей
- 1.6. Наблюдательный совет общества утвержден решением общего собрания акционеров от " 19 " июня 2009года и состоит из 5 человек:

ФИО	Должность в Совете
ШРЕЙДЕР В.И.	председатель
ШУИНА Л.А.	секретарь
ПЛЮСНИН В.Б.	
МАЗЕЙНА Н.Н.	
СУНЦОВА Л.Н.	

- 1.7. Исполнительный единоличный орган утвержден решением Наблюдательного Совета (протокол № 15 от 17.08.2005)

ФИО	Должность
ПЛЮСНИН ВИКТОР БОРИСОВИЧ	ДИРЕКТОР

- 1.8. Контрольный орган утвержден общим собранием акционеров от 19.06.2009года.

- 1.9. Перечень основных видов деятельности:

- производство молока и молочных продуктов;
- перевозка грузов;
- эксплуатация опасных производственных объектов;
- производство теплоэнергии и электроэнергии;

- 1.10. Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

- 1.11. Проведены инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.11.2008 по производству	Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета
Материально-производственные запасы	29.10.2009, 02.11.2009, 03.11.2009, 05.11.2009, 30.11.2009, 16.12.2009 и 31.12.2009	Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета
Денежные средства	31.12.2009	Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2009	Состояние расчетов соответствует данным бухгалтерского учета
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2009	Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2009	Фактическое наличие соответствует данным бухгалтерского учета

2. Основные элементы учетной политики на 2009год

2.1. Учет основных средств:

- Поступление оборудования к установке производится без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";
- Применяется лимит отнесения приобретаемого имущества к основным средствам в размере более 20тыс. рублей по налоговому и бухгалтерскому учету;
- Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002г. По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002, начисление амортизации производится, по нормам, утвержденным Постановлением Правительства № 1072;
- Книги и брошюры признаются в составе расходов на производство;
- Переоценка основных средств не производится;
- Остаточная стоимость основных средств, при выбытии формируется на отдельном субсчете к счету 01;
- Инвентарный учет объектов основных средств ведется с применением программного обеспечения;

2.2. Учет материально-производственных запасов:

- Учет транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением МПЗ ведется на счете 16 "Отклонения в стоимости ТМЦ", без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"
- Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней фактической себестоимости;
- Оценка товаров осуществляется по фактической стоимости приобретения;
- Создание резерва под снижение стоимости МПЗ не производится;
- Погашение стоимости спецодежды, срок эксплуатации, которой свыше 12 месяцев осуществляется линейным способом;
- Активы, стоимостью не более 20000рублей за единицу отражаются в составе МПЗ на счете 10.9 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" и по мере отпуска в производство относятся на расходы.

2.3. Учет затрат на производство

- Общехозяйственные, общепроизводственные расходы, распределяются по видам продукции пропорционально заработной плате основных производственных рабочих;
- Заработная плата основных производственных рабочих, ЕСН и страховые взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве распределяются по видам продукции исходя из фактически отработанного времени, затраченного на выпуск продукции;
- Амортизация оборудования по видам продукции распределяется пропорционально учетных сумм амортизации, исчисленных исходя из выпуска продукции за текущий месяц и рассчитываемого ежегодно расчетного коэффициента;
- Оценка незавершенного производства производится по стоимости сырья, материалов и компонентов;
- Общехозяйственные расходы списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 20 "Основное производство";
- Коммерческие расходы распределяются по видам продукции пропорционально количеству отгруженной продукции и признаются в составе себестоимости отчетного периода полностью;

- Учет расходов будущих периодов ведется равномерно, в течение периода, к которому они относятся;
- Резервы предстоящих расходов, а именно: на отпуск, на ремонт основных средств, по сомнительным долгам не создаются. Расходы учитываются в составе себестоимости по мере их возникновения;
- Создается резерв на выплату премии по итогам работы за год. Начисление резерва производится ежемесячно в размере, утверждаемом приказом по предприятию.
- Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости;
 - 2.4. Финансовые вложения числятся в учете по первоначальной стоимости;
 - 2.5. Выручка признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг;
 - 2.6. Учет временных разниц ведется по оборотам в целом;
 - 2.7. Уровень существенности показателей отчетности, подлежащий раскрытию в пояснительной записке равен сумме, отношение которой к общему итогу за отчетный год составляет не менее 5%.
 - 2.8. Изменений в учетную политику в 2009 году не вносилось.

3. Информация по отчетным и географическим сегментам

Реализация по видам продукции и по географическим сегментам рынка

Наименование показателей	Ц/молочная продукция	Масло животное	Сыры	Казеин	Прочая продукция
Реализовано всего тыс.руб.	385 086	88 622	71 150	10 589	4 054
В т.ч. по регионам					
Архангельская область	1 588				5
Кировская область	207 968	57 515	57 169	169	3 703
Удмуртия		1409			
Московская область	24 965	727		2 696	
Пермский край	31 540	1 432	6 650		88
Республика Коми	102 875	2 741	7 183		249
Татарстан	1737	16419			
Чувашия				7454	
Себестоимость по видам продукции	291 394	131 201	64 487	11 440	3 547
Прибыль по видам продукции	93 692	-42 579	6 663	-581	507
Рентабельность реализации по видам продукции, в %	24	-48	9	-8	13

Расшифровка других доходов и расходов

Тыс.руб.

Наименование показателей	ДОХОДЫ	РАСХОДЫ
1. Оказано услуг всего	6 339	3 856
В том числе:		
- Сдача имущества в аренду	945	344
- Сдача в аренду транспортных средств	126	60
- Транспортные услуги	127	136
- Услуги по перемотке эл. двигателей	96	46
- Прочие услуги	354	289
- Реализация пара на сторону	4 691	2 981
2. Доходы по лизинговым операциям	600	-
3. Доходы от реализации товаров	222	214
4. Доходы и расходы от размещения денежных средств в депозитах	3 176	-
5. Доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалы, основные средства)	506	554
6. Дооценка залоговой тары	47	370
7. Курсовые разницы по договорам в валюте с оплатой в рублях по курсу на дату оплаты	-	-
8. Доходы и расходы от списания кредиторской и дебиторской задолженности	9	1 267
9. Скидки покупателям		6 764
9. Прочие доходы и расходы (в т.ч. векселя 5280)	6036	5 866
10. Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли		2 253
в том числе:		
- компенсация стоимости питания работникам		763
- проведение праздников, культурно-развлекательных мероприятий		112
- списание залоговой тары сверхнормативное		88
- соборования, приобретение ритуальных принадлежностей		5
- благотворительность		39
- финансовая помощь		142
- премии руководителям сельхозпредприятий		439
- премия работникам к дню работников Сельского хозяйства		54
- подарки новогодние		58
- материальная помощь		348
- прочие расходы не связанные с производственной деятельностью		205

К строке 120 «Основные средства»:

<i>Наименование показателей</i>	тыс.руб.	
	<i>2008г.</i>	<i>2009г.</i>
Основные средства, находящиеся в эксплуатации- с износом -100% по первоначальной стоимости	20 982	24 222
Основные средства, по которым амортизация не начисляется (находящиеся на консервации)	0	0

Расшифровка расходов на капитальные вложения

№п/п	Наименование показателей	Сумма
1	Введено в эксплуатацию объектов основных средств 2009году всего:	18430
	В том числе:	
	- Торговый павильон	1 086
	- Оборудование для торгового павильона	190
	- Упаковочный автомат NIMKO	11 640
	- Установка холодильного оборудования на а/м Е 870АТ	374
	- Конденсатор испарительный МИК-5-500-п	1 603
	- Принтер маркировочный СИ 700	170
	- Пункт слива жидкого аммиака	51
	- Реконструкция здания цеха приемки молока	676
	- Агрегат 21а280	148
	- Анализатор молока СОМАТОС-М	37
	- Аппарат высокого давления	41
	- Весы электронные CAS LP-06	22
	- Насосы разные 7 шт	222
	- Газопровод среднего давления	1 600
	- Гомогенизатор масла б/у	178
	- Принтер лазерный	47
	- Компрессор ВХ280	72
	- Компьютер ноутбук	22
	- Копировальный аппарат Kyocera	26
	- Машина сыроделительная Б-10	83
	- Машина сыроделительная Б-12	84
	- Морозильник VT -327	58
2	Произведенные, но незавершенные затраты по строительству и реконструкции в 2009году всего:	1 383
	В том числе:	
	- Газификация производственных зданий	239
	- Монтаж коагулятора творожного	628
	- Монтаж установки порционной приемки молока	516

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	2007год	2008год	2009год	тыс.руб.		проценты	
				Увеличение или снижение 2009 к 2007 году	Увеличение или снижение 2009 к 2008 году	Темп роста или снижения в % к 2007году	Темп роста или снижения в % к 2008году
Объем реализации продукции, работ, услуг без НДС	441 871	513 632	566 874	+125 003	+53 242	+28,3	+10,4
Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	380 029	440 294	496 438	+116 409	+56 144	+30,6	+12,8
В том числе управленческие расходы	14014	15909	16045	+2031	+136	+12,6	+0,8
Коммерческие расходы	14 438	18 516	19 722	+5 284	+1 206	+36,6	+6,5
Прибыль от продаж	47 404	54 822	50 714	+3 310	-4 108	+7,0	-7,0
Налог на прибыль	11 546	11 237	8 340	-3 176	-2 897	-27,5	-25,8
Чистая прибыль	32 823	34 839	33 725	+902	-1 114	+2,7	-3,2
Среднегодовая стоимость основных средств по первоначальной стоимости	79 005	86 493	102 319	+23 314	+15 826	+29,5	+18,3
Износ основных средств в %	48,0	46%	50%	+2,0	+4,0		
Средняя численность работающих человек	251	243	243	-8	0		

Наименование показателя	2007год	2008год	2009год	Увеличение или снижение 2009 к 2007 году	Увеличение или снижение 2009 к 2008 году	Темп роста или снижения в % к 2007году	Темп роста или снижения в % к 2008году
Фонд оплаты труда	35 795,0	43 737,5	46 219,3	+104 24,3	+2 481,8	+29,1	+5,7
Среднемесячная заработная плата	11 884	15 000	15 850	+3 966	+850	+33,4	+5,7
Дебиторская задолженность	110 162	119 715	152 208	+42 046	+32 493	+38,2	+27,1
Кредиторская задолженность	18 577	23 810	25 598	+7 021	+1 788	+37,8	+7,5
Начислено и уплачено налогов в федеральный бюджет	36 938 ННП -3150 НДФЛ - 4738 НДС - 29050	65 930 ННП -3054 НДФЛ-6001 НДС-56875	73 634 ННП- 1050 НДФЛ- 6022 НДС-63943	+36 696	+7 704	+99,3	+11,7
Начислено и уплачено налогов в бюджет субъекта	8 946 ННП - 8 480 ПРОЧИЕ - 466	9 133 ННП - 8 224 Прочие 909	8 215 ННП - 7 348 Прочие -867	-731	-918	-8,2	-10,1
Начислено и уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды	8 720	10 545	9 006	+286	-1539	+3,2	-14,5

4. Информация об участии в совместной деятельности

В 2009 году предприятие не участвовало в совместной деятельности.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2009 году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На предприятии в данный период имели место следующие события:

- 1 В виду неэффективности работы дочернего общества ООО «Агрофирма «Двуречье»

принято решение о реорганизации путем выделения четырех обществ с ограниченной ответственностью. В связи с этим дебиторская задолженность ООО «Агрофирма «Двуречье» будет переведена на вновь созданные общества.

2. Согласно плана, модернизации производства в декабре 2009 года был подписан контракт с FBD S.r.l. Италия на поставку оборудования полуавтоматическая теплообменная установка производительностью 10 000 л/час. В марте 2010 года предстоит оплата основной части по контракту в размере 167 770 Евро.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

К условным фактам хозяйственной деятельности относятся выданные предприятием поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

1. Выданы поручительства физическим лицам по корпоративному кредитованию в Кирово-Чепецком ОСБ на сумму 2630,0 т.руб. , погашено в 2009 году 1447,7, осталось на 31.12.09 - 1182,3 т.руб. Все работники на дату составления отчетности трудятся на предприятии и своевременно исполняют свои обязательства по погашению полученных в ОСБ кредитов.
2. Выданы поручительства юридическим лицам – предприятиям поставщикам молока- сырья по состоянию на 01.01.10 года на сумму 62980,0 т.руб. В том числе выдано в 2009 году:
 - ООО «Агрофирма «Двуречье» - 23945,4 т.руб.
 - ФГУП «Нива» - 18018,6 т.руб.
 - ООО «Агрофирма «Природа» - 704,3 т.руб.
 - СХА колхоз «Урожайный» - 2890,9 т.руб.
 - СПК «Коньш» - 6537,4 т.руб.
 - СПК им. Ленина Фаленского р-на - 1150,0 т.руб.Погашено обязательств всего в 2009 году – 37557,4 т.руб.
- По всем выданным поручительствам вплоть до даты подписания отчетности ничто не указывает на то, что предприятия, которым выданы поручительства, не смогут исполнить свои заемные обязательства самостоятельно. Их финансовое положение устойчиво и у завода есть обеспечения под выданные гарантии.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие не планирует в 2010 году прекращение деятельности по производству молочной продукции, выполнению работ и оказанию услуг. На момент составления отчетности у предприятия есть все возможности для дальнейшей работы, расширения рынков сбыта продукции, как в Кировской области, так и в других регионах России.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации или организация, составляющая отчетность способна оказывать влияние на других лиц.

Аффилированными лицами ОАО «Городской молочный завод являются следующие **юридические лица**:

- ООО «Агрофирма «ДВУРЕЧЬЕ» с. Кетинино, Кирово-Чепецкого р-на - Доля ОАО «ГМЗ» в уставном капитале – 97,53%
- ОАО «Молоко» д. Перевоз, Нолинского р-на Кировской области 42,7%
- ООО «Агроторг» Кирово-Чепецкий р-н ст. Просница, ул. Ленина, 8а 100% доли в

уставном капитале принадлежит Плюснину В.Б.

- ООО «Теплогазсервис» г. Кирово-Чепецк, ул. Ленина, 2а. 50% доли в уставном капитале – Шрейдер В.И., 50% - Плюснин В.Б.

Физические лица:

- Мазеина Н.Н – 1,57% обыкновенных акций
- Шрейдер В.И.- 25,37% обыкновенных акций
- Шуина Л.А. - 3,1% обыкновенных акций
- Плюснин В.Б. - 57,65% обыкновенных акций
- Сунцова Л.Н. – не является акционером

Между аффилированными лицами и ОАО «Городской молочный завод» в 2009 году совершались следующие операции:

п/п	Наименование аффилированного лица	Наименование совершенных операций между аффилированными лицами и ОАО «ГМЗ»	Доля операций в общем объеме		Применяемые цены при совершении сделок
			2008г.	2009г.	
1	ООО «Агрофирма «Двуречье»	1. Приобретение сырья (молока)	21,3%	22,2%	Цена, сложившаяся на рынке идентичных товаров
		2. Реализация продукции работ услуг, аренда	0,7%	0,3%	
		3. Передача дополнительного вклада в уставный капитал в качестве инвестиций с/х товаропроизводителем для получения льготы по налогу на имущество		1 100 т.руб	
		4. Выдача поручительства на приобретение оборудования и техники		23 945 т.руб.	
2	ОАО «МОЛОКО» д. Перевоз Нолинского р-на	1. Приобретение сырья по договору поставки	4,1%	2,0%	Цена, сложившаяся на рынке идентичных товаров
3	ООО «АГРОТОРГ»	Реализация продукции работ услуг, аренда	6,5%	4,5%	Цена, сложившаяся на рынке идентичных товаров

n/n	Наименование аффилированного лица	Наименование совершенных операций между аффилированными лицами и ОАО "ГМЗ"	Доля операций в общем объеме		Применяемые цены при совершении сделок
			2008г.	2009г.	
	ООО «ТЕПЛОГАЗСЕРВИС»	Предоставление имущества в аренду. Продажа газопровода	0,3%	1,5%	Цена, сложившаяся на рынке идентичных товаров
4	Плюснин В.Б.	Операции не производились			
5	Мазейна Н.Н.	Операции не производились			
6	Шуина Л.А.	Операции не производились			
7	Шрейдер В.И.	Операции не производились			
8	Сунцова Л.Н.	Операции не производились			

**Информация о размерах вознаграждений выплаченных
основному управленческому персоналу в 2009 году.**

№ п/п	ФИО	Должность	Оплата труда за 2009 год Т.руб.	НДФЛ Т.руб.	Вознаграждения по итогам работы за год Т.руб.	Дивиденды Т.руб.
1	Плюснин В.Б.	Директор	1 347	181	48	7
2	Шрейдер В.И.	Гл. инженер – председатель НС	1 137	153	40	6
3	Мазейна Н.Н.	Мастер – член НС	333	45	11	0,4
4	Шуина Л.А.	Начальник ОРГП – секретарь НС	347	47	12	0,7
5	Сунцова Л.Н.	Зам.директора по правовым вопросам – член НС	784	69	32	-

10. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

На предприятии в 2009 году эмиссии акций и сделок по купле-продаже акций не было.

Базовая прибыль за 2009 год составила 33 725 т.руб.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении составило 24216 штук.

Базовая прибыль на акцию равна 1.393 т.руб.

11. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

1. Стоимость основных средств переданных в залог 4 450 т.руб.
2. Стоимость основных средств не подлежащих амортизации (земельный участок) –

872т.руб.

3. Налоговые активы и обязательства отражены в отчетности свернуто.
4. Прочие доходы и расходы отражены в отчетности развернуто.
5. Условный расход по налогу на прибыль за 2009год составляет 11129,0т.руб.
6. Постоянные налоговые обязательства, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль составляют -951,0т.руб.
7. Сумма отложенного налогового обязательства составляет 1294,0т.руб.

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ:

- ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 “Анализ финансовых показателей бухгалтерской отчетности ОАО “Городской молочный завод” за 2009год.
- ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 “Планы развития общества в области технического перевооружения и природоохранных мероприятий”

Главный бухгалтер



Г.Г.КОРШУНОВА