

Открытого акционерного общества
«Молочная компания «Зеленая долина»

Пояснительная записка

К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2010 ГОД

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Молочная компания «Зеленая долина» является хозяйственным обществом, созданным в результате реорганизации ОАО «Белгородские молочные фермы-2» путем разделения в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах», гражданским Кодексом РФ и иным действующим законодательством.

Уставной капитал Общества составляет 240 000 000 (двести сорок миллионов) рублей. Уставной капитал разделен на обыкновенные именные акции в количестве 240 000 (двести сорок тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав. В 2010 году размер уставного капитала не менялся, и дополнительно в течение года акции не выпускались.

Ведение реестра владельцев акций Общества передано специализированной организации — специализированный регистратор общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН» (Лицензия ФКПБ № 10-000-1-00330 от 16.12.2004г.)

Учредителем является Департамент имущественных и земельных отношений (Белгородская область)

ОАО «Молочная компания «Зеленая долина» зарегистрировано по адресу: 308572, Российская Федерация, Белгородская область, Белгородский район, с. Хохлово, ул. Майская, д.17. Основным направлением деятельности является производство продукции сельского хозяйства.

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 2 по Белгородской области 10.09.2010г., свидетельство серия 31 № 002068682; код 3130; ОГРН 1103130001127; поставлено на учет в налоговом органе 10.09.2010г. ИНН 3120000000 КПП 312301001 по адресу: 308572, г. Российская Федерация, Белгородская область, Белгородский район, с. Хохлово, ул. Майская, д.17. свидетельство Межрайонной инспекции ФНС № 2 по Белгородской области серия 31 № 002067931.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом № 86 от 29.12.2009 г. Учетная политика сформирована на основе совокупности основополагающих принципов и правил, исполнение которых считается безусловным и в соответствии с требованиями:

Гражданского кодекса РФ;

Налогового кодекса РФ;

ФЗ № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г.;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерском отчетности в РФ (приказ МФ РФ от 29.07.1998г. № 34-н);

Для целей бухгалтерского учета реализация продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг, передачи активов) и предъявлению покупателям расчетных документов.

Для целей налогообложения прибыли применяется порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, включая Федеральный закон от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов от 29.07.1998г. №34н.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

В отчетном периоде хозяйственные операции в иностранной валюте не осуществлялись. Валютных счетов общество не имеет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, рабочий и продуктивный скот, земельные участки.

Объекты основных фондов приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Основные средства по товарообменным операциям Общество не приобретало. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по классификационным группам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1:

Классификационные группы	Срок службы	Норма амортизации в год
I группа	от 1 до 2 лет	4,5 %
II группа	2 года 1 м-ц	5,5 %

III группа	3 года 1 м-ц	9,5 %
IV группа	5 лет 1 м-ц	45,5 %
V группа	7 лет 1 м-ц	35,0 %

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках (форма 2) в составе прочих доходов и расходов.

Для финансирования приобретения и реконструкции объектов основных средств Общество начало освоение инвестиционного проекта и открыло кредитную линию на общую сумму 175,8 млн. рублей.

Перечень основных фондов приведен в пояснении 3.1.

2.5. Материально-производственные запасы

Незавершенное производство отражено в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по себестоимости каждой единицы запасов.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

2.8. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49. Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей, основных средств, денежных средств, прочих финансовых вложений, расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов на 31.12.2010г.

2.9. Признание дохода

Выручка от оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки услуг или товаров покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, формируется как разность между прибылью до налогообложения и налогом на прибыль и иными аналогичными обязательными платежами.

3. Положение Общества в отрасли.

3.1 Раскрытие существенных показателей отчетности.

ОАО «Молочная компания «Зеленая долина» располагается на территории трех районов: Белгородский, Корочанский и Яковлевский

Общая площадь земель – 12971 га, из них пашни – 10920 га, пастбища – 1021 га. Фактически используется предприятием 7363 га, передано в пользование третьим лицам – 3557 га.

Общество достигло следующих результатов в отчетном году (в сравнении с показателями предыдущего года):

Посеяно озимых зерновых культур – 930 га, яровых зерновых культур – 1052 га, подсолнечника на зерно – 380 га, многолетних трав – 748 га, однолетних трав – 945 га, кукурузы на силос и зеленый корм – 546 га.

Валовой сбор зерна 5507 ц, семян подсолнечника – 3152 ц, Заготовлено сена – 12977 ц, зеленой массы – 6562 ц.

Среднегодовое поголовье крупного рогатого скота молочного направления составляет 445 голов. Приплод – 339 головы за год. Выход продукции (молока) – 13040 ц.

По итогам работы за 2010 год получены следующие показатели:

- выручка от продажи товаров, работ, услуг – 34588 тыс. руб.

в том числе:

выручка от реализации продукции растениеводства – 8222 тыс. руб.;

выручка от реализации продукции животноводства – 20574 тыс. руб.;

выручка от реализации работ и услуг – 5792 тыс. руб.

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг – 71152 тыс. руб.;

- убыток в размере 15691 тыс. руб., что на 87043 тыс. руб. меньше, чем за 2009 год.

В 2010 г начислено налогов в бюджет и внебюджетные фонды 11287 тыс. руб., перечислено в бюджеты всех уровней 11550 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2011г. убыток предприятия с нарастающим итогом составил 90135 тыс. руб.

Среднегодовая численность работников предприятия – 154 человек. Среднемесячная зарплата за 2010 год составила 11920 рублей.

3.1. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам по состоянию на 31.12.2010г.

		тыс. руб.		
№п/п	Наименование группы ОС	Восстановительная стоимость по состоянию на 31.12.09 г	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.09 г.	В % к итогу (по восстанов. стоимости)
1	Здания и сооружения	13012	8594	7,57
2	Машины и оборудование	122289	85966	71,17
3	Транспортные средства	28819	18513	16,77
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	34	18	0,02
5	Рабочий и продуктивный скот	7621	938	4,43
6	Земельные участки	56	56	0,04
	Итого	171831	114085	100

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2011 г. составила 114085 -тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы (стр.210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Их величина на конец года составляет 62319 тыс. руб.:

в т.ч. расходы будущих периодов – 800тыс.руб.

Удельный вес материально-производственных запасов составляет 36,2 % от оборотных активов и 18,1 % от всех активов Общества.

3.3. Задолженность покупателей и заказчиков (стр.240 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по стр. 240 приводится в следующей таблице:

		в тыс. руб.
	Дебиторская задолженность – всего по стр.240	76243
1.	Покупатели, заказчики стр. 241 в т.ч.	20013
1.1	Белгородская сыроваренная компания	2352.
1.2	Белгородские молочные фермы	442
1.3	Зерновая компания Белгород.ЗАО	2098

1.4	ЗАО "Дмитровские молочные фермы"	11 513
1.5	Правильные Продукты	2 344
1.6	Томаровское	472
1.7		
1.8	Прочие покупатели и заказчики	792
2.0	Авансы выданные	40 004
3.0	Прочие дебиторы	16 226

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.620 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.	
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	22393
в том числе	
Задолженность по оплате труда (стр.622 баланса)	994
Задолженность внебюджетным фондам (стр.623 баланса)	1071
из них:	
Пенсионному фонду РФ	913
Фонду социального страхования	120
Фонду медицинского страхования	38
Задолженность перед бюджетом (стр.624 баланса)	6821
Из них:	
Федеральному бюджету	1 906
Бюджетам субъектов РФ	4 915
Местным бюджетам	
Поставщики и подрядчики (стр. 621 баланса)	13410
Из них:	
1. Агро 31	200
2. Агро-мир ГУП	105
3. ИПРОХИМ	1100
4. ВСК	481
5. Евроспецстрой	3447
6. Торговый дом ООО "Каскад"	2012
7. Производственная компания «Домашняя птица»	169
8. Прочие поставщики и подрядчики	6996
Прочие кредиторы, всего (стр.625 баланса)	97

4. Приоритетные направления развития Общества в 2010 году.

1. Провести мероприятия в рамках реализации инвестиционного проекта «Расширение мощностей по производству молока».

2. Строительство молочного комплекса на 1 200 голов в с. Кривцово Яковлевского района

3. Разработать стратегический план развития общества на период до 2015 года.

4. Провести кампанию по кормозаготовке по обеспечению поголовья на период от урожая 2011 года до урожая 2012 года.

5. Перспективы развития Общества.

Для дальнейшего развития Общества необходимо повышать эффективность использования имеющихся площадей и увеличивать продуктивность стада, извлекая из этого максимальную выгоду в интересах Общества.

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.

Дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

7. Сведения о крупных сделках и сделках с заинтересованностью.

За истекший период были заключены следующие крупные сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об акционерных Обществах», на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения со стороны собрания акционеров:

1. Договор займа №94 от 17.09.2010г. с ГСУ «Фонд государственного имущества Белгородской области» на сумму 35 000 000 (тридцать пять миллионов) рублей для пополнения оборотных средств, сроком на 3 (три) года под процентную ставку 11,5 % годовых.
2. Договор №601210045 об открытии невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Сбербанк России» от 27.10.2010г. на сумму 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) рублей сроком на 8 (восемь) лет под процентную ставку в пределах 11,25 % годовых.
3. Договор №94/2 от 15.12.2010г. об ипотеке недвижимого имущества, находящегося в с. Хохлово Белгородского района.

8. Состав совета директоров Общества и краткие сведения о членах Совета директоров.

Состав Совета директоров работал в следующем составе:

Председатель Совета директоров - Бабко Татьяна Михайловна (паспорт серии 14 05 №687147 выдан 17.08.2006г. отделением №1 ПВО УВД г. Белгорода);

Севальнев Алексей Анатольевич (паспорт серии 14 00 №210226 выдан 26.12.2000г. Ивнянским РОВД Белгородской области);

Щербинин Юрий Николаевич (паспорт серии 14 08 №894482 выдан 18.06.2008г. отделением №2 ОУФМС России по Белгородской области в городе Белгороде);

Щедрина Юлия Евгеньевна (паспорт серии 14 04 №408390 выдан 28.05.2004г. отделением №1 ОПВС УВД города Белгорода);

Охрименко Виталий Федотович (паспорт серии 14 04 №427158 выдан 09.07.2004г. ОВД Белгородского района).

9. Сведения о директоре Общества.

С 10.09.2010 года генеральным директором ОА «Зеленая долина» является Попов Сергей Иванович.

Молочная компания «Зеленая долина»

Попов Сергей Иванович – генеральный директор	
Год рождения	1969
Образование	Высшее
Гражданство	Российская Федерация
Доля участия в уставном капитале Общества	Не владеет
Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества	Не владеет
Сведения о сделках по приобретению или отчуждению акций Общества	такие сделки не совершались

10. Распределение прибыли.

Убыток текущего года составил 15691 тыс. рублей.

12. Корпоративное поведение.

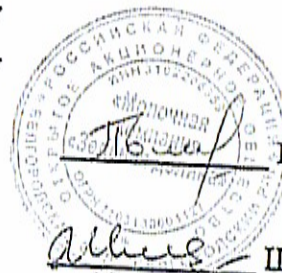
ОАО «Молочная компания «Зеленая долина» следует Положениям Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а именно:

- соблюдается порядок проведения собрания акционеров в форме заседания единственного акционера – Белгородской области;
- члены совета директоров избираются кумулятивным способом и осуществляют свою деятельность в соответствии с действующим уставом и законодательством РФ;
- соблюдается процедура одобрения крупных сделок и сделок с заинтересованностью;
- исполнительный орган подотчетен Совету директоров и собранию акционеров, действует разумно, добросовестно и в интересах Общества;

Таким образом, деятельность ОАО «Молочная компания «Зеленая долина» основана на уважении прав и законных интересов его участников.

Генеральный директор
ОАО «Молочная компания «Зеленая долина»

Главный бухгалтер
ОАО «Молочная компания «Зеленая долина»



Попов С.И.

Шляхова О.Н.