Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Успенское»
за 2018 г.

1.Общие сведения

Акционерное общество «Успенское» (далее «Общество») является коммерческой организацией.

Основным видом деятельности Общества является, сельскохозяйственная деятельность в области животноводства, мясомолочное производство, производство зерновых и кормовых культур, производство семян зерновых и кормовых культур.

Юридический адрес: 625503, Россия, Тюменская область, Тюменский район, с. Успенка, ул. Коммунаров, 2

Общество создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Успенское» и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано постановлением администраций Тюменского района Тюменской области от 16.07.1998 г. №342

Имеется свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г., дата внесения записи 18.12.2002 г. серия 72 № 000293437 за основным государственным номером 1027200863744

Уставный капитал Общества составляет 16 212 руб., и состоит из:
- 162 120 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

Органами управления Общества являются:
- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган);

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизор.

Филиалы и представительства Обществом не создавались.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2018 г. составила 297 человек (за 2017 г. – 296 человек).

Генеральный директор – Захаренко Людмила Михайловна.

Главный бухгалтер – Молодкина Галина Николаевна.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от

29 июля 1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены в отчетности за минусом начисленного износа.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01 января 2002 г., используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	после 01.01.2002 г.
Здания	50	30
Сооружения	8 - 40	5 - 30
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 8

	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
Транспортные средства	7 – 10	5 – 10
Компьютерная техника	5	2
Прочие	3 – 10	3 – 7

По всем видам основных средств амортизация начисляется линейным способом в течение всего срока их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:
- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Приобретенные ТМЦ списываются на производство по средней себестоимости..

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по покупной стоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости с применением счета 43 «Выпуск готовой продукции (работ, услуг)».

При отгрузке готовой продукции в производство и ином выбытии, оценка производится по плановой себестоимости,

2.6 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

2.7 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 16 212 руб., и состоит из:
- 162 120 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая

Добавочный капитал 35 768 тыс. руб., резервный капитал создан 3 122 тыс. руб. в соответствии с уставом.

2.8 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.9 Порядок признания расходов.

Формирование расходов по обычным видам деятельности производится на счетах 20-29.

Прямые расходы отражаются на счете 20 «Основное производство», косвенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и 25 «Общепроизводственные расходы».

Оценка НЗП осуществляется по фактическим производственным затратам.

Общехозяйственные расходы списываются на издержки обращения, расходы на продажу, оставшееся сумма общехозяйственных расходов в конце года распределяется пропорционально основным затратам без стоимости сырья.

2.10 Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2018 г. и 2017 г. изменения, требующие корректировки сравнительных данных не вносились.

2.11 Денежные средства

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:
- уплаченные страховые взносы в связи с оплатой труда отражены в отдельной строке.

3 Раскрытие существенных показателей

3.1 Общие показатели

АО «Успенское» в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.11.2011г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности составило бухгалтерскую отчетность, включающую в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

«Бухгалтерский баланс»

Актив баланса АО «Успенское» по состоянию на 01.01.2019 года составил 1115802 тыс.руб. Годовой прирост – 69721 тыс.рублей.

Актив баланса состоит из двух разделов.

1-ый раздел – «Внеоборотные активы». В их состав входит:

-Основные средства с учетом износа 633391 тыс. руб.
Статья баланса увеличилась за год на 73483 тыс. руб.
-остаток по незавершенному строительства на конец года 37844тыс. руб.
в т.ч. Строительство срочный склад (автогараж) - 2065 тыс. руб.
Строительство коровника в с. Успенка на 200 голов - 22186 тыс. руб.
Строительство коровника в с. Успенка на 200 голов - 13593 тыс. руб.

В состав второго раздела « Оборотные активы» входят:
-Запасы. Их сумма составила 343801 тыс. руб.
в т. ч. сырье и материалы – 95588 тыс. руб.
животные на выращивании и откорме – 163448 тыс. руб.
затраты в незавершенном производстве и издержках обращения – 24201 тыс. руб.
готовая продукция и товары для перепродажи – 60564 тыс. руб.
Запасы увеличились на 11819 тыс. руб.
-НДС по приобретенным ТМЦ - 4434 тыс. руб.
-Дебиторская задолженность 75251 тыс. руб. Уменьшилась на 70290 тыс. руб.
Организации дебиторы, имеющие наибольшую задолженность по состоянию
на 01.01.2019 г.:
Филиал «Молочный комбинат «Ялуторовский» ОАО «Компания ДАНОН РОССИИ»-
- 41696 тыс.руб.
ООО Гагаринскремтехпред - 7080 тыс. руб.
ООО «Агроком-Урал» - 589 тыс. руб
ЗАО Тюменьагромаш» - 1401 тыс. руб.
ООО КамазЦентр-курган - 7335 тыс. руб.
ИП Масленников ВВ - 1240 тыс. руб.
ООО Планта - 346 тыс. руб.
ООО Агрохимцентр - 5190 тыс. руб.
ООО НПО КОС-МАИС - 570 тыс. руб.
-Денежные средства – 14808 тыс. руб.
в т. ч . расчетный счет – 14793 тыс. руб.
касса - 15 тыс. руб.

Пассив баланса включает в себя три составляющих раздела: «Капиталы и резервы», «Долгосрочные обязательства» , «Краткосрочные обязательства».
«Капиталы и резервы» содержит сведения о размере Уставного капитала(он остался неизменным и составляет 16 тыс. руб.), добавочного капитала , начисленного от переоценки основных средств – 35768 тыс. руб. (остался неизменным т. к. переоценки основных средств не было) , фондов накопления – 951334 тыс. руб. , резервный капитал в соответствии с учредительными документами – 3122 тыс. руб., не распределенная прибыль отчетного года – 56137 тыс. руб.

Раздел «Долгосрочные обязательства» содержит информацию о состоянии отложенных налоговых обязательствах – 9905 тыс. руб., долгосрочные займы и кредиты отсутствуют.

Общая сумма долгосрочных обязательств по состоянию на 01.01.2019г. – 9905 тыс. руб.

Раздел пассива баланса «Краткосрочные обязательства» содержит информацию о состоянии кредиторской задолженности.
По сравнению с 2017 годом кредиторская задолженность увеличилась на 861 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 4550 тыс. руб., увеличилась по сравнению с этим же периодом прошлого года на 2580 тыс. руб. из них:

- ООО Газпром межрегионгаз Север - 234 тыс. руб.
- ООО Газпром Энергосбыт - 718 тыс. руб.
- ООО ТД Тотем - 371 тыс. руб.

17

- ООО ТПК Маяк - 612 тыс. руб.
- ООО Эгида-авто - 173 тыс. руб.

Задолженность во внебюджетные фонды всего (с учетом пени) - 235 тыс.руб.
Задолженность бюджетам всех уровней - 406 тыс. руб.
Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.
За 2018 год во внебюджетные фонды было начислено 36361 тыс. руб.
в т. ч.: Пенсионному фонду - 26672 тыс. руб.,
Фонду медицинского страхования – 6354 тыс. руб.,
Фонду соц. страхования – 3335 тыс. руб.
Взносы на страхование по травматизму - 2432 тыс. руб.
Перечислено –39693 тыс. руб. в т. ч.
Пенсионному фонду – 28278 тыс. руб.
Фонду медицинского страхования – 6749 тыс. руб.
Фонду соц. страхования (зачтено) – 4666 тыс. руб.
Взносы на страхование по травматизму - 2810 тыс. руб.
В бюджеты всех уровней начислено - 78382 тыс. руб., перечислено – 76439 тыс. руб.

« Отчет о финансовых результатах»

Этот раздел содержит информацию о результатах финансовой деятельности организации. Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг составила 396773 тыс. руб. (по сравнению с прошлым годом увеличилась на 43823 тыс. руб) в т. ч.
от реализации с / х продукции - 379321 тыс. руб.
товаров ч/з магазины – 17005 тыс. руб.
работ и услуг – 447 тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг – 348408 тыс. руб.
От реализации продукции, работ и услуг предприятие получило прибыль 42319 тыс. руб.
в т . ч . от реализации продукции растениеводства – 2181 тыс. руб. ,
животноводства – 41805 тыс. руб.
работ и услуг (прибыль) - 163 тыс. руб.
торговли (прибыль) - 90 тыс. руб.
столовая (убыток) - 1920 тыс. руб.

Кроме того, на прибыль пришли дотации и компенсации из бюджетов всех уровней в сумме 41330 тыс. руб.
Таким образом, всего получено прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия 58907 тыс. руб.
После уплаты налога на прибыль к распределению остается 56137 тыс. руб.
Прибыль рекомендуется направить по решению совета директоров на пополнение фонда соц. сферы и фонда потребления, оставшуюся сумма направляется в фонд накопления и развития предприятия (приобретение сельскохозяйственной техники, строительство коровников, телятников, реконструкция производственных объектов).

Чистые активы на конец года составляют 1089028 тыс. руб. Увеличились за год на 64976 тыс. руб.

«Отчет о движении денежных средств»

Остаток денежных средств на начало года составил 3979 тыс. руб.
Поступило в течение года на расчетный счет и в кассу предприятия - 530054 тыс. руб.
в т. ч. выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг 476807 тыс. руб.; бюджетные субсидии 50645 тыс. руб.

Направлено денежных средств всего - 519225 тыс. руб.
в т. ч. на оплату приобретенных товаров, работ и услуг 281033 тыс. руб.; на оплату труда 92414 тыс. руб.; на оплату машин оборудования и транспортных средств 70159 тыс. руб; прочие расходы – 74562 тыс. руб.; налог на прибыль - 1057тыс. руб.
Остаток денежных средств на конец отчетного периода - 14808 тыс. руб.
Из формы №5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»
Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности) в 2018 году:

- Материальные затраты – 249001 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда – 120419 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 38793тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 73260 тыс. руб.
- Прочие затраты – 5735 тыс. руб.

Всего затрат – 487208 тыс. руб.

3.2 Операции со связанными сторонами

Связными сторонами в 2018 г. являются:

- Захаренко Л.М. - осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО - распоряжается более чем 51 % голосующих акций общества.
- Физические лица - распоряжается более чем 49 % голосующих акций общества.

.

3.3 Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.4 События после отчетной даты

События, после отчетной даты отсутствуют.

3.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество является ответчиком в ряде гражданских процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3.6 Неденежные операции

В течение 2018 г. Общество осуществляло неденежные операции по расчетам с персоналом натур. Продукцией.

3.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

3.8 **Раскрытие информации о непределенности в деятельности**

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.9 **Совместная деятельность**

В 2018 году отсутствовала совместная деятельность.

Руководитель **Захаренко Л.М.**

Главный бухгалтер **Молодкина Г.Н.**

14 февраля 2019 г.