Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год
ЗАО «ТРОПАРЕВО»

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества:
Форма собственности: ЗАО, частная.
1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".
Дата государственной регистрации 18 января 1992 г.
ОГРН: 1025003469908
ИНН: 5028001885
КПП: 502801001
ОКОГУ: 4210004
ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 143232, Московская обл, городской округ Можайский, Тропарево с, Советская ул, дом № 15
Почтовый адрес общества: 143232, Московская обл, городской округ Можайский, Тропарево с, Советская ул, дом № 15
1.3 Основным видом деятельности ЗАО «Тропарево» в 2019 году было разведение свиней (ОКВЭД 01.46).
1.4. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)
1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Соломенниковым Валерием Емельяновичем. Протокол заседания Совета директоров №16-12/01 от 16 декабря 2015 года и протокол заседания Совета директоров №18-12/01от 18 декабря 2018 года.
1.4.2. Главный бухгалтер Терехова Татьяна Борисовна. Приказ о назначении №22(а)-К от 13.02.2004 г.
1.4.3. Членами Совета директоров являлись:
- Соломенников В.Е.
- Черкасов А.В.
- Попов М.В.
- Татарицкая В.И.
- Белятдинов Р.Н.

1.4.4. К управленческому персоналу Общество относит генерального директора. Фонд оплаты труда административно-управленческого персонала (персонала способного влиять на составление бухгалтерской (финансовой) отчетности) 481 тыс. руб.
1.5. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2018 составляет 1286 человек.

1.6. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Тропарево» за 2018 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 г. не имелось.

1.7 Учетная политика в 2018 году.

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 40000 руб.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. В стоимость материалов, используемых в хозяйственной деятельности, включается цена их приобретения, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материалов.

При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

1.8. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше 40000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».
При выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.
4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
5. Резерв по сомнительным долгам не создается .
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.
Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.
6. Прямые расходы Общества – расходы, учтенные на счетах бухгалтерского учета 20,23,25,29.

II. Информация о внеоборотных активах.

Расшифровка движения внеоборотных активов за 2018 год приведена в таблице:

Таблица 1

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
1	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*12*	*13*
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5 417 139**	**(2 256 248)**	**710 776**	**(185 530)**	**11 036**	**(515 792)**	**5 942 385**	**(2 761 004)**
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	2 935 570	(1 439 880)	69 608	(3 756)	458	(202 224)	3 001 422	(1 641 646)
машины и оборудование	1 669 534	(717 161)	296 501	(11 739)	7 588	(236 225)	1 954 296	(945 798)
транспортные средства	222 079	(99 141)	24 353	(3 079)	2 861	(34 468)	243 353	(130 748)
производственный и хозяйственный инвентарь	168	(66)				(87)	168	(153)
продуктивный скот	263 981	0	212 159	(150 065)	129	(41 061)	326 075	(40 932)
другие виды основных средств	325 807	0	108 155	(16 891)	0	(1 727)	417 071	(1 727)
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	325 807	0	108 155	(16 891)		(1 727)	417 071	(1 727)

III. Информация о материальных запасах.

Информация по движению материальных запасов приведена в таблице:

Таблица 2

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
	себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
			себестоимость	
1	*4*	*6*	*7*	*10*
Запасы - всего	2 294 306	33 196 438	(32 650 205)	2 840 539
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	579 083	8 565 218	(7 849 968)	1 294 333
животные на выращивании и откорме	842 369	3 741 403	(3 586 604)	997 168
затраты в незавершенном производстве	553 643	12 316 613	(12 738 350)	131 906
готовая продукция и товары для перепродажи	319 211	8 573 204	(8 475 283)	417 132

Инвентаризация проведена по состоянию на 01.11.2018 года.

IV. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2018 года:
1) дебиторская – 196 021 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 0 тыс. руб.,
- авансы выданные – 0 тыс. руб.,
- прочая дебиторская задолженность – 196 021 тыс. руб.

2) кредиторская задолженность 215 089 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и заказчиками - 167 571 тыс. руб.,
- авансы полученные - 10 465 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам - 12 326 тыс. руб.,
- прочая кредиторская задолженность - 24 727 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность у Общества на 31.12.2018 года отсутствует.

V. Расшифровка затрат общества

Затраты общества в 2018 году:
- амортизация - 496 339 тыс. руб.,
- ст-ть израсходованных материалов - 5 096 082 тыс. руб.,
- заработная плата с отчислениями на соц. страхование - 362 726 тыс. руб.,
- Прочие затраты 145 286 тыс. руб.

Итого расходы 6 100 433 тыс. руб.

V I. Финансовый результат

Выручка за 2018 год составила 6 334 920 тыс. руб., расходы 5 299 485 тыс. руб.

Прочие операционные доходы составили: 107 607 тыс. руб., в том числе:

- Продажа ОС – 17 000 тыс. руб.,
- Субсидии из бюджетов - 92 816 тыс. руб.,
- Прочие 2 209 тыс. руб.

Прочие операционные расходы составили: 59 745 тыс. руб., в том числе:

- Налог на имущество и другие косвенные налоги 31 202 тыс. руб.,
- Продажа ОС - 16 891 тыс. руб.,
- Списание ОС - 6 644 тыс. руб.,
- Услуги банка - 1 432 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 3 306 тыс. руб.,

Финансовый результат ЗАО «Тропарево», полученный в 2018 г. положительный и составил 1 079 781 тыс. руб. (прибыль).
Финансовый результат ЗАО «Тропарево за предыдущий год составил 640 341 тыс. руб. (прибыль).

Выплаты в пользу членов Совета Директоров и дивиденды в 2018 году не производились.

VII. Информация об уплаченных налогах и сборах

В 2018 году обществом уплачивались следующие налоги:

- налог на доходы физических лиц
-страховые взносы
-налог на добавленную стоимость
-налог на прибыль
- налог на землю
- налог на имущество
- транспортный налог
- налог на воду
-экологические сборы
Общая сумма уплаченных налогов составила тыс. руб., страховых взносов тыс.руб. Сальдо расчетов по налогам и сборам составляет

VIII. Информация о сделках со связанными сторонами.

8.1 Аффилированными лицами по отношению к нашей организации являются:

№ п/п	полное фирменное наименование / фамилия, имя, отчество аффилированного лица	место нахождения юридического лица / место жительства физического лица	основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	дата наступления основания (оснований)	доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	Соломенников Валерий Емельянович	город Москва	*лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества* лицо является членом Совета директоров Общества	16.12.2015 24.04.2018	0
2.	Попов Михаил Владимирович	город Москва	*лицо является членом Совета директоров Общества*	24.04.2018	5,10
3.	Татарицкая Виктория Ивановна	*город Москва*	*лицо является членом Совета директоров Общества*	24.04.2018	***0***
4.	Черкасов Анатолий Викторович	*город Москва*	*лицо является членом Совета директоров Общества*	24.04.2018	***0,32***
5.	*Беляндинов Ренат Наильевич*	*город Москва*	*лицо является членом Совета директоров общества*	24.04.2018	0
6.	*Общество с ограниченной ответственностью «Сельская новь»*	127254, город Москва, Огородный проезд, дом 18, строение 4	*лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества*	*01.11.2005*	***94,34***
7.	*Общество с ограниченной ответственностью «Починок-Агро»*	*216494, Смоленская область, Починковский район, деревня Красиловка, дом 91*	*юридическое лицо входит в группу лиц*	*26.12.2014*	0

В 2018 году Обществом перечислен транш в сумме 10 000 тыс. руб. по договору беспроцентного займа от 28.12.2015 г. в адрес ООО «Починок-Агро», при этом ООО «Починок-Агро» осуществило частичный возврат займа в сумме 250 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г.

задолженность по договору займа ООО «Починок-Агро» перед ЗАО «Тропарево» 200 000 тыс. руб.

IX. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

9.1 Незаконченных судебных процессов и исков, выдвинутых против общества, на 1 января 2019 года нет.

X. События после отчетной даты.

X. I. После подписания отчетности не произошло событий, требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2018 год.

X. I. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

X.I.I В 2018 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намеренья в ликвидации и существенном сокращении деятельности.

28 февраля 2019 года

Генеральный директор _____ Соломенников В.Е.