ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Успенское»

за 2017 год

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 (форма №1);

- Отчет о финансовых результатах (форма №2);

- Отчет об изменениях капитала (форма №3);

- Отчет о движении денежных средств (форма №4);

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (форма №5);

- Специализированные формы годовой бухгалтерской отчетности сельскохозяйственной организации.

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Актив баланса АО «Успенское» по состоянию на 01.01.2018 года составил 1046081 тыс.руб. Годовой прирост – 92967 тыс.рублей.

Актив баланса состоит из двух разделов.

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

-Основные средства с учетом износа 559908 тыс. руб.

Статья баланса увеличилась за год на 64740 тыс. руб.

-остатка по незавершенному строительства на конец года нет, так как все производственные объекты переведены в основные средства на сумму 58915 тыс. руб.

в т.ч. Строительство автогаража - 8313 тыс. руб.

Реконструкция коровника в д. Малиновка - 3186 тыс. руб.

Строительство телятника д. Зырянка - 21414 тыс. руб.

Строительство телятника д. Малиновка - 17434 тыс. руб.

Строительство силосных ям с. Успенка - 8568 тыс. руб.

В состав второго раздела « Оборотные активы» входят:

-Запасы. Их сумма составила 331982 тыс. руб.

в т. ч. сырье и материалы – 80043 тыс. руб.

животные на выращивании и откорме – 147387 тыс. руб.

затраты в незавершенном производстве и издержках обращения – 24410 тыс. руб.

готовая продукция и товары для перепродажи – 80142 тыс. руб.

Запасы увеличились на 38145 тыс. руб.

-НДС по приобретенным неоплаченным ТМЦ отсутствует.

-Дебиторская задолженность 145541 тыс. руб. Увеличилась на 5720 тыс. руб.

Организации дебиторы, имеющие наибольшую задолженность по состоянию на 01.01.2018 г.:

Филиал «Молочный комбинат «Ялуторовский» ОАО «Компания ДАНОН РОССИИ»- - 103965 тыс.руб.

ООО Евразгрейн - 2141 тыс. руб.

ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» - 1341 тыс. руб.

ООО Агропрод - 392 тыс. руб.

ООО «Агроком-Урал» - 559 тыс. руб

ООО Газпроп межрегионгаз север» - 242 тыс. руб.

ООО КамазЦентр-курган - 7335 тыс. руб.

ООО Паритет - 2097 тыс. руб.

ООО Планта - 6456 тыс. руб.

ООО Тюменьагрохим - 2065 тыс. руб.

-Денежные средства – 3979 тыс. руб.

в т. ч . расчетный счет – 3857 тыс. руб.

касса - 13 тыс. руб.

депозитный счет - 109 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 – 859915 тыс. руб. , резервный капитал в соответствии с учредительными документами – 3122 тыс. руб., не распределенная прибыль отчетного года – 91419 тыс. руб.

Раздел «Долгосрочные обязательства» содержит информацию о состоянии отложенных налоговых обязательствах – 7179 тыс. руб., долгосрочные займы и кредиты отсутствуют.

Общая сумма долгосрочных обязательств по состоянию на 01.01.2018г. – 7179 тыс. руб.

Раздел пассива баланса «Краткосрочные обязательства» содержит информацию о состоянии кредиторской задолженности.

По сравнению с 2016 годом кредиторская задолженность уменьшилась на 3010 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 1970 тыс. руб., увеличилась по сравнению с этим же периодом прошлого года на 913 тыс. руб. из них:

- ООО СТК - 216 тыс. руб.
- ООО ТК Шаан - 104 тыс. руб.
- ООО Арсеналтехно - 973 тыс. руб.
- ООО ТД Агроном - 277 тыс. руб.

Задолженность во внебюджетные фонды всего (с учетом пени) - 2236 тыс.руб.

Задолженность бюджетам всех уровней - 266 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

За 2017 год во внебюджетные фонды было начислено 32846 тыс. руб.

в т. ч.: Пенсионному фонду - 24022 тыс. руб.,

Фонду медицинского страхования – 5866 тыс. руб.,

Фонду соц. страхования – 2958 тыс. руб.

Взносы на страхование по травматизму - 2302 тыс. руб.

Перечислено –34122 тыс. руб. в т. ч.

Пенсионному фонду – 23945 тыс. руб.

Фонду медицинского страхования – 5843 тыс. руб.

Фонду соц. страхования (зачтено) – 4334 тыс. руб.

Взносы на страхование по травматизму - 3065 тыс. руб.

В бюджеты всех уровней начислено - 65235 тыс. руб., перечислено – 68730 тыс. руб.

Форма №2 « Отчет о финансовых результатах»

Этот раздел содержит информацию о результатах финансовой деятельности организации. Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг составила 352950 тыс. руб. (по сравнению с прошлым годом увеличилась на 10980 тыс. руб) в т. ч.

от реализации с / х продукции - 325646 тыс. руб.

промышленной продукции – 7408 тыс. руб.

товаров ч/з магазины – 18438 тыс. руб.

работ и услуг – 1458 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг – 275085 тыс. руб.

От реализации продукции, работ и услуг предприятие получило прибыль 72247 тыс. руб.

в т . ч . от реализации продукции растениеводства – 1026 тыс. руб. ,

животноводства – 79745 тыс. руб.

промышленной продукции (убыток) – 8224 тыс. руб.

работ и услуг (прибыль) - 695 тыс. руб.

торговли (прибыль) - 910 тыс. руб.

столовая (убыток) - 1905 тыс. руб.

от торговли и столовой предприятие получило убыток– 290 тыс. руб.

Кроме того, на прибыль пришли дотации и компенсации из бюджетов всех уровней в сумме 45199 тыс. руб.

Таким образом, всего получено прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия 95422 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль к распределению остается 91419 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 1024052 тыс. руб. Увеличились за год на 92950тыс. руб.

Форма №4 «Отчет о движении денежных средств»

Остаток денежных средств на начало года составил 3444 тыс. руб.

Поступило в течение года на расчетный счет и в кассу предприятия - 439518 тыс. руб.

в т. ч. выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг 378727 тыс. руб.; бюджетные субсидии 47245 тыс. руб.

Направлено денежных средств всего - 438983 тыс. руб.

в т. ч. на оплату приобретенных товаров, работ и услуг 227377 тыс. руб.; на оплату труда 82041 тыс. руб.; на оплату машин оборудования и транспортных средств 37867 тыс. руб; прочие расходы – 87957 тыс. руб.; налог на прибыль - 3741 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода - 3979 тыс. руб.

Из формы №5 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности) в 2017 году:

- Материальные затраты – 87893 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда – 107866 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 35148тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 63077 тыс. руб.
- Прочие затраты – 4527 тыс. руб.

Всего затрат – 298511 тыс. руб.

Генеральный директор Захаренко Л.М.

Главный бухгалтер Молодкина Г.Н.