ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

главного бухгалтера к годовому отчету за 2017 год.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

АО «Озеры» создано путем реорганизации совхоза «Озеры» в акционерное общество в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 27.12.91г. № 323 «О неотложных мерах по осуществлению земельной реформы». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Озёрского района Московской области № 232 от 14 мая 1992 года. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 280 от «14» мая 1992 года. Запись о юридическом лице внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2002 года Инспекцией МНС России по г. Озёры Московской области за основным государственным регистрационным номером 1025004542067. ИНН 5033002193. ОКПО 00562293. Место нахождение постоянно действующего исполнительного органа: 140560, Московская область, город Озёры, поселок Центральной усадьбы совхоза «Озеры», д. 23.

Обществом размещено 122 186 (Сто двадцать две тысячи сто восемьдесят шесть) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль. Всего по списку в реестре акционеров Общества зарегистрировано 789 лицевых счетов или 100% общего количества обыкновенных именных акций, в том числе лицевых счетов по физическим лицам – 773, на которые приходится 15857 обыкновенных именных акций или 12,9778% их общего количества, лицевых счетов совладения – 14, на которые приходится 452 обыкновенных именных акций или 0,3699% их общего количества, лицевых счетов по юридическим лицам – 2. Основным владельцем акций является юридическое лицо - АО «Малино», которое владеет 105749 обыкновенных именных акций или 86,5476 % их общего количества. На казначейском счете АО «Озёры» 128 обыкновенных именных акций или 0,1048 % их общего количества.

Имеется три дочерних предприятия.

Акционерное общество «Озёры-молоко». Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Озёры Московской области 16 февраля 2004 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 004086824. ОГРН 1045006950064. ИНН 5033009382. Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 140560 Московская область, город Озеры , пос. Центральной усадьбы совхоза Озёры, д. 23. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 95,06 %

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКАМОРЕ». Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по налогам и сборам по г. Озёры Московской области 11 октября 2005 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 006606308. ОГРН 1055007002698. ИНН 5045029859. Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 140560 Московская область, город Озеры, пос. Центральной усадьбы совхоза Озёры, д. 23. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 51 %.

Общество с ограниченной ответственностью «Малино-СВХ». Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Ступино Московской области 17 марта 2003 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 004455522. ОГРН 1035009153772. ИНН 503301015.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 142850, Московская область, Ступинский район, пос. Малино, ул. Горького, д. 37. Доля в уставном капитале дочернего предприятия: 100 %.

Общая земельная площадь составляет 4266 га, в том числе сельскохозяйственных угодий 3763 га из них пашни 3163 га.

АО «Озёры» предоставляет в аренду АО «Озеры-молоко», ООО «Лукаморе» и АО «Городище» для сельскохозяйственного производства земли сельскохозяйственного назначения в количестве 2050 га, животноводческие помещения с оборудованием, трактора, автомашины. Значительная часть сельскохозяйственной техники и оборудования арендует АО «Озеры-молоко».

Среднегодовая численность работников АО «Озёры» составляет 285 человек, в том числе рабочих 271 человека, специалистов 46 человек

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

1. Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью не более 100000 рублей за единицу списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.
2. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
3. Погашение затрат по ремонту основных средств производится путем включения затрат в издержки производства того отчетного периода, в котором были выполнены ремонтные работы.
4. Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
5. Готовая продукция отражается в балансе в течение года по плановой производственной себестоимости, в конце года доводится до фактической себестоимости.
6. Общехозяйственные и общепроизводственные расходы в конце года распределяются и списываются на затраты производства (счет 20,23).
7. Выручка от реализации продукции и выполненных услуг на сторону определяется по мере отгрузки продукции и выполнения услуг и предъявления покупателю расчетных документов.

III. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ повлиявшие на деятельность АО «Озеры»

АО «Озеры» в 2017 году получило в результате деятельности чистую прибыль в сумме 18 209 тыс. рублей, в том числе:

Выручка от реализации

Наименование вида деятельности	2017 г. тыс. руб.	2016 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	365 867	425 305
чипсы	38 547	49 546
Товаров	65 278	51 033
Работ и услуг	18 314	23 737
ИТОГО	488 006	549 621

Себестоимость реализованной продукции и выполненных услуг

Наименование вида деятельности	2017 г. тыс. руб.	2016 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	343 043	394185
чипсы	36 614	49246
Товаров	64 631	50790
Работ и услуг	26 642	31657
ИТОГО	470 930	525878

Финансовые результаты от сельскохозяйственной деятельности

Наименование вида деятельности	прибыль 2017 г. тыс. руб.	2016 г. тыс. руб.
Сельскохозяйственная продукция собственного производства	22 824	31120
чипсы	1 933	300
Товаров	647	243
Работ и услуг	-8 328	-7920
ИТОГО	17 076	23743
Доля дохода от реализации, произведенной с/х продукции к общему доходу от реализации товаров, работ, услуг	75%	77%

Прибыль от реализации продукции, выполненных работ и услуг уменьшилась в результате значительного увеличения цен на производство продукции растениеводства (удобрения, средства защиты растений, семена овощных культур, гсм), и как следствие увеличение цены себестоимости доработанного и заложенного на хранение с целью реализации, картофеля и овощей урожая 2016 года.

В 2017 году АО «Озеры» уплатило налогов и сборов:

	2017 г. тыс. руб.	2016 г. тыс. руб.
1. Налог на прибыль	4 397	1 081
2.Налог на имущество	2 848	3 133
3.Земельный налог	1 370	1 412
4. Внебюджетные фонды	24 240	22 135
5. Налог на доходы физ. лиц	11 046	11 111
6. Прочие налоги	19 342	17 178
ИТОГО	63 243	56 050

Увеличение уплаченных налогов по налогу на доходы физических лиц и во внебюджетные фонды, произошло в результате повышения заработной платы и изменения в законодательстве в начислении налогов на иностранных граждан, работающих в хозяйстве.

Уменьшение налога на имущество произошло в результате износа основных средств, что уменьшает остаточную стоимость основных средств.

Государственная помощь.

АО «Озеры» получило дотаций и компенсаций:

	2017 г. тыс. руб.	2016 г. тыс. руб.
Субсидии части затрат на приобретение техники и оборудования	356,5	1 944
Несвязанная поддержка	7 491,7	2 872
Субсидии на возмещение разницы в процентных ставках по кредитам	3 244,2	9 068
ИТОГО	11 092,4	13 884

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

В связи со спецификой деятельности сельского хозяйства АО «Озеры» в течение 2017 года получило краткосрочные кредиты в сумме 115 000 тыс. руб. в ПАО «Сбербанк России», в том числе 40 000тыс. руб. по программе кредитования на условиях установления Заемщику льготной процентной ставки на возмещение недополученных им доходов субсидий из федерального бюджета в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2016 г. № 1528
Гашение кредитов и процентов происходит своевременно или досрочно.

За 2017 год приобретено основных средств на сумму 22 893 тыс. руб.
На конец 2017 г. АО «Озеры» имеет сумму на незавершенном строительстве и реконструкции овощехранилищ в размере 14 991 тыс. руб.

Крупные организации - дебиторы
На 31.12.2017 г.

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
ООО «Билла»	1 301,4
ООО «Богослово Арго»	974,3
ООО «БПФ»	3 112,8
АО «Городище»	1 772,7
ЗАО «Озеры-Молоко»	3 405,1
ТД «Перекресток»	4 068,0
АО «Тандер»	2 900,0
ООО «Фрэш Энд Снэк Компани»	2 963,0
ООО «Фрутторг»	1 719,6

Крупные организации- кредиторы
На 31.12.2017 г

Наименование организации	Сумма тыс. руб.
АО «Горы»	853,4
ООО «ИнтеркомМ»	4 912,7
СПК им.Ленина	12 754,4
ООО «Зарайская СХ»	20 873,7
ООО «Мосэнергосбыт»	1 481,6
ООО «Оптрегион»	1 078,3
ООО «Москарт»	16 325,6
ООО « РЭУ»	1 151,5

Главный бухгалтер: Егорова Л.Н..

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью 60
(шестьдесят) листов.