Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Успенское»
за 2019 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 2019 г. составила 298 человек (за 2018 г. – 297 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

23

Группа основных средств	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.

24

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 2019 г. и 2018 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 01.01.2020 года составил 1164970 тыс.руб. Годовой прирост – 49168 тыс.рублей.

Актив баланса состоит из двух разделов.

1-ый раздел – «Внеоборотные активы».

В состав в внеоборотных активов входит:

-Основные средства с учетом износа 730378 тыс. руб.

Статья баланса увеличилась за год на 96987 тыс. руб.

Закончено строительство производственных объектов их стоимость составила 73406 тыс. руб.

в т.ч. Строительство арочного склад (автогараж) - 2086 тыс. руб.

Строительство автогаража - 11265 тыс. руб.

Строительство двух коровников в с. Успенка на 400 голов - 49527 тыс. руб.

Строительство силосных ям в д. Зырянка - 10528 тыс. руб.

В состав второго раздела « Оборотные активы» входят:

-Запасы. Их сумма составила 330749 тыс. руб.

в т. ч. сырье и материалы – 80718 тыс. руб.

животные на выращивании и откорме – 162967 тыс. руб.

затраты в незавершенном производстве и издержках обращения – 27113 тыс. руб.

готовая продукция и товары для перепродажи – 59951 тыс. руб.

Запасы уменьшились на 13052 тыс. руб.

-НДС по приобретенным ТМЦ - 3701 тыс. руб.

-Дебиторская задолженность 47500 тыс. руб. Уменьшилась на 27751 тыс. руб.

Организации дебиторы, имеющие наибольшую задолженность по состоянию на 01.01.2020 г.:

Филиал «Молочный комбинат «Ялуторовский» ОАО «Компания ДАНОН РОССИИ»- - 30508 тыс.руб.

ООО Тринити - 2340 тыс. руб.

ООО «Агроком-Урал» - 727 тыс. руб

ООО Триумфагро - 1115 тыс. руб.

ИП Громыко А.В. - 423 тыс. руб.

ИП Масленников ВВ - 380 тыс. руб.

ООО Евразгрейн - 1567 тыс. руб.

-Денежные средства – 46369 тыс. руб.

в т. ч . расчетный счет – 46311 тыс. руб.

касса - 40 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 – 1007471 тыс. руб. , резервный капитал в соответствии с учредительными документами – 3122 тыс. руб., не распределенная прибыль отчетного года – 38773 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 01.01.2020г. – 9905 тыс. руб.

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

По сравнению с 2018 годом кредиторская задолженность увеличилась на 1784 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 3243 тыс. руб., уменьшилась по сравнению с этим же периодом прошлого года на 1307 тыс. руб. из них:

- ООО Периметр - 563 тыс. руб.
- АО Газпром Энергосбыт - 896 тыс. руб.
- ООО Велес - 244 тыс. руб.
- ООО Формат МТ - 563 тыс. руб.

Задолженность во внебюджетные фонды всего (с учетом пени) - 2525 тыс.руб.

Задолженность бюджетам всех уровней - 442 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

За 2019 год во внебюджетные фонды было начислено 36955 тыс. руб.

в т. ч.: Пенсионному фонду - 27113 тыс. руб.,

Фонду медицинского страхования – 6467 тыс. руб.,

Фонду соц. страхования – 3375 тыс. руб.

Взносы на страхование по травматизму - 2459 тыс. руб.

Перечислено –39390 тыс. руб. в т. ч.

Пенсионному фонду – 25362 тыс. руб.

Фонду медицинского страхования – 6035 тыс. руб.

Фонду соц. страхования (зачтено) – 4993 тыс. руб.

Взносы на страхование по травматизму - 2944 тыс. руб.

В бюджеты всех уровней начислено - 59617 тыс. руб., перечислено – 59339 тыс. руб.

« Отчет о финансовых результатах»

Этот раздел содержит информацию о результатах финансовой деятельности организации. Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг составила 404931 тыс. руб. (по сравнению с прошлым годом увеличилась на 8158 тыс. руб) в т. ч.

от реализации с / х продукции - 389202 тыс. руб.

товаров ч/з магазины – 14315 тыс. руб.

работ и услуг – 1414 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг – 350316 тыс. руб.

От реализации продукции, работ и услуг предприятие получило прибыль 47933 тыс. руб.

в т . ч . от реализации продукции растениеводства – 10401 тыс. руб. ,

животноводства – 47572 тыс. руб.

работ и услуг (прибыль) - 719 тыс. руб.

торговли (прибыль) - 985 тыс. руб.

столовая (убыток) - 2383 тыс. руб.

Кроме того, на прибыль пришли дотации и компенсации из бюджетов всех уровней в сумме 44941 тыс. руб.

Таким образом, всего получено прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности предприятия 40709 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль к распределению остается 38773 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 1135335 тыс. руб. Увеличились за год на 46307 тыс. руб.

«Отчет о движении денежных средств»

Остаток денежных средств на начало года составил 14808 тыс. руб.

Поступило в течение года на расчетный счет и в кассу предприятия - 500735 тыс. руб.

в т. ч. выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг 444969 тыс. руб.; бюджетные субсидии 55480 тыс. руб.

Направлено денежных средств всего - 469173 тыс. руб.

в т. ч. на оплату приобретенных товаров, работ и услуг 203624 тыс. руб.; на оплату труда 99370 тыс. руб.; на оплату машин оборудования и транспортных средств 63522 тыс. руб; прочие расходы – 100779 тыс. руб.; налог на прибыль - 1879тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода - 46369 тыс. руб.

28

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

Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности) в 2019 году:

- Материальные затраты – 270020 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда – 122924 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 39404 тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 82303 тыс. руб.
- Прочие затраты – 4984 тыс. руб.

Всего затрат – 519635 тыс. руб.

3.2 Операции со связанными сторонами

Связными сторонами в 2019 г. являются:
- Захаренко Л.М. - осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО
- Физические лица.

.

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 2019 г. Общество осуществляло неденежные операции по расчетам с персоналом натур. продукцией.

3.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2019 году отсутствовала деятельность, признаваемая прекращаемой.

3.8 Раскрытие информации о неопределенности 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 2019 году отсутствовала совместная деятельность.

Руководитель **Захаренко Л.М.**

Главный бухгалтер **Молодкина Г.Н.**

20 марта 2020 г.