

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО им. Т.Г. Шевченко
за 2017 год

с. Екатериновка

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество им. Т.Г.Шевченко

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО им.Т.Г. Шевченко.

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 353645 Краснодарский край, Щербиновский район, с.Екатериновка, пер.Фрунзе, 15;

Почтовый адрес: 353645 Краснодарский край, Щербиновский район, с.Екатериновка, пер.Фрунзе, 15;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

353645 Краснодарский край, Щербиновский район, с.Екатериновка, пер.Фрунзе, 15;

Телефон: (86151) 38-3-96; Факс: (86151) 38-3-30;

E-Mail : Shevchenko_buh@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Создано в соответствии с Гражданским кодексом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» в результате реорганизации СПК (колхоза) им.Т.Г.Шевченко, путем его преобразования в открытое акционерное общество 04 августа 2004 года, основной государственный регистрационный номер юридического лица 1042332475085, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 №002160168 зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №2 по Краснодарскому краю Территориальным участком №2358 по Щербиновскому району Краснодарского края. В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества, принятым 29.03.2016г. наименование общества изменено на Акционерное общество им. Т.Г.Шевченко.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2358006710**

Код причины постановки на учет (КПП): **235801001**

Правовое положение АО им.Т.Г.Шевченко, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО им.Т.Г.Шевченко определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО им.Т.Г.Шевченко сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО им.Т.Г.Шевченко составляет (далее – Общество) составляет 104 055 000,00 (Сто четыре миллиона пятьдесят пять тысяч) рублей.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом.

Последняя редакции Устава утверждена общим собранием акционеров от 29 марта 2016 года.

Собственниками (учредителями) являются юридические и физические лица:

ООО «Производственно-коммерческая фирма «НБ-Центр»-82,23,0%

Максимченко Александр Влалимирович-10,85%

Физические лица-6,92%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – Ростовский филиал Акционерное общество «Новый регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО им.Т.Г. Шевченко.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13951-000001, дата выдачи 30.03.2006г., бессрочная

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Полное фирменное наименование:

Ростовский филиал Акционерное общество «Новый регистратор»:

Почтовый адрес: г.Ростов-на-Дону, просп. М.Нагибина, дом 14А,

Место нахождения: адрес: г.Ростов-на-Дону, просп. М.Нагибина, дом 14А,

Фактический адрес: адрес: г.Ростов-на-Дону, просп. М.Нагибина, дом 14А,

Телефон: телефон:8(863)243-07-77;

Факс:8 (863) 243-07-55.

e-mail: rostov-don@newreg.ru

Основными видами деятельности Общества в проверяемом периоде являлись:

- выращивание зерновых и зернобобовых культур;
- выращивание масличных культур;
- выращивание картофеля, столовых корнеплодных и клубнеплодных культур с высоким содержанием крахмала или инулина;
- выращивание кормовых культур;
- заготовка растительных кормов;
- выращивание прочих сельскохозяйственных культур, не включенных в другие группировки;
- разведение крупного рогатого скота;
- разведение свиней;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- оптовая торговля мясом, включая субпродукты;
- производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- оптовая торговля зерном, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных;
- оптовая торговля масличными семенами и маслосодержащими плодами;
- оптовая торговля фруктами, овощами и картофелем;
- оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;
- разведение овец, коз, лошадей, ослов, мулов и лошаков;
- разведение сельскохозяйственной птицы;
- разведение прочих животных;
- разведение пчел;
- растениеводство в сочетании с животноводством (смешанное животноводство);
- предоставление услуг в области растениеводства, предоставление услуг, связанных с производством сельскохозяйственных культур;
- выращивание сахарной свеклы;
- выращивание прядильных культур;
- овощеводство, декоративное садоводство и производство продуктов питомников;
- выращивание винограда;
- выращивание прочих фруктов и орехов;
- выращивание плодовых и ягодных культур;

- выращивание посадочного материала, плодовых насаждений;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;
- транспортная обработка грузов;
- транспортная обработка прочих грузов;
- хранение и складирование;
- хранение и складирование зерна;
- хранение и складирование прочих грузов;
- прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством;

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законом, общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Органами управления АО им.Т.Г. Шевченко являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом Общества п.11.1 высшем органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров определены в ст.12 п.1.

Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы относящиеся к компетенции Совета директоров , определены в ст.13 п.2 Устава Общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 14.2 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.-

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 14.4 Устава АО им.Т.Г. Шевченко.

Сведения об аудиторе

Аудитором АО им.Т.Г.Шевченко является ООО «Л-Аудит» в лице генерального директора Менжилиевской Инны Николаевны, члена саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская ассоциация Содружество», квалификационный аттестат аудитора №006-000155 выдан 28 сентября 2012 года.

Место нахождения: 353620, Краснодарский край, ст. Старощербиновская , ул.Калинина,59

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества им.Т.Г. Шевченко (далее – Учетная политика), утвержденная приказом общества № 81 от 31.12.2016 года разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО им.Т.Г. Шевченко (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО им.Т.Г. Шевченко составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в хозяйственной деятельности Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 г. № 640.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам недвижимости, находящимся в процессе государственной регистрации;
- объекты недвижимости, которые законсервированы.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО им.Т.Г. Шевченко в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО им.Т.Г. Шевченко и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2017 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал в 2017 году не изменился.

В 2017 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Займы и кредиты

В отчетности АО им. Т. Г. Шевченко обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО им. Т. Г. Шевченко моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО им. Т. Г. Шевченко использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО им. Т. Г. Шевченко подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованного товара с выделением коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых по ставке 32,1 %, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО им. Т. Г. Шевченко.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2017 году переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

	2017 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	986 058
Стоимость основных средств на конец отчетного года	1 085 346
Увеличение стоимости основных средств, всего в т.ч.	151 777
Здания	470

Машины и оборудование	114 570
Транспортные средства	3 427
Продуктивный скот	16 063
Земельные участки	17 247
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	52 489
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	34 940
Продажа ОС	7 000
Списание ОС	10 549

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

Изменение стоимости внеоборотных активов:

	2017 год
Стоимость внеоборотных активов на начало отчетного года	2 070
Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного года	1 589
Увеличение внеоборотных активов, всего	135 282
Приобретение объектов ОС	117 991
Оборудование к установке	55
Приобретение зем. участков	17 236
Уменьшение внеоборотных активов, всего	135 763
В т. ч. введено в эксплуатацию:	
Газификация пекарни	470
Земельные участки	17 247
Машины и оборудование	117 991
Система видеонаблюдения	55

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2017 году не было.

В течение 2017 года заключены договора лизинга и приобретены следующие основные средства:

Договор №1566288-ФЛ/РНД-17 от 16 марта 2017 года с ПАО «Европлан» транспортное средство ГАЗ-САЗ-2507 (Тип ТС: Грузовой (самосвал) стоимостью 1 772 317-81. в т.ч. НДС 270 353,56 руб. с правом выкупа, по условиям договора находится на балансе лизингополучателя до полного выкупа. Срок исполнения договора 15.04.2018 г Транспортное средство отнесено к 4 амортизационной группе срок полезного использования 61 месяц. Постановление Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Договор №1566289-ФЛ/РНД-17 от 16 марта 2017 года ПАО «Европлан» транспортное средство ГАЗ-САЗ-2507 (Тип ТС: Грузовой (самосвал) стоимостью 1 772 317-81. в т.ч. НДС 270 353,56 руб с правом выкупа, по условиям договора находится на балансе лизингополучателя до полного выкупа. Срок исполнения договора 15.04.2018 г Транспортное средство отнесено к 4 амортизационной группе срок полезного использования 61 месяц. Постановление Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2017 году отсутствует.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2017 г.
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	92401	109370
топливо	15 527	16 444
тара и тарные материалы	103	116
запасные части	14 374	16 543
медикаменты	35	65
спецодежда	469	439
прочие покупные товары	653	539
строительные материалы		280
инвентарь и хоз. принадлежности	7 709	8 582
семена	3 839	11 765
корма	8 373	7 994
сырьё и материалы	5 806	22 792
СЗР и удобрения	35513	23 811
Животные на выращивании и откорме	23504	21283
Незавершенное производство	104102	93184
Готовая продукция	43305	90022
Расходы будущих периодов	12513	167
Всего	275825	314026

Остаток расходов будущих периодов на конец 2017 года составляют 167398,24 руб., в том числе страхование автомобилей 72986,94 руб., страхование комбайнов 2203,04 руб., страхование тракторов 17151,78 руб., страхование опасных объектов 1754,03 руб., страхование работников от несчастных случаев 8445,16 руб., ЮСС «Система Юрист» 22955,62 руб., пользование программой «Контур Экстерн» 8987,34 руб., антивирус 6879,58 руб., БСС «Система Главбух» 20868,75 руб., ИТС ПРОФ (доступ к инфор.-техн. сопров. 1С) 5166 руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), руб.:

	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2017 г.
Покупатели и заказчики	551130393	29186397
Авансы, выданные прочим организациям	448197278	383766001
Расчеты по налогам и сборам		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Расчеты с подотчетными лицами		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	168138855	433555942
Всего по строке 1210 Баланса:	1167466526	846508340

В отчетном периоде были проведены взаимозачеты.

Задолженность ООО «Алекс» перед АО им. Т.Г.Шевченко составляет :

- 1) 28 223 974,45 руб. по следующему договору: Соглашение о переводе долга №2/2017 от 01.02.2017г.;
- 2) 125 942 508,31 рублей по следующим договорам: Соглашение о переводе долга №1/2017 от 01.02.2017г., акт взаимозачёта №331 от 01.02.2017г.

Задолженность ООО «Алекс» перед АО им. Т.Г. Шевченко в сумме 154 166 482,76руб. была перенесена на ООО «Антарес» на основании соглашений о переводе долга от 01.02.2017г., которые подтверждены договорами поручительства от 01.02.2017г. физического лица генерального директора ООО «Антарес» Игнашева С.М.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства сальдо на 31.12.2017 год составил 1 543 334,11 руб. в том числе:

- денежные средства в кассе 161 251,90 руб.;
- расчетный счет 1 382 082,21 руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал АО им. Т. Г. Шевченко составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 104 055 000,00 руб.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса)

Резервы созданные в соответствии с законодательством 5 202 773,55 руб.

Распределение прибыли

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2017 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества.

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2017 г.
Капитал до распределения прибыли отчетного года		
Уставный капитал	104055	104055
Резервный капитал	-	5203
Добавочный капитал	309517	678447
Прибыль (убыток) прошлых лет	424014	224490
Прибыль (убыток) отчетного года	348846	205326
Итого капитал до распределения прибыли:	1186432	1217521
Направления распределения прибыли отчетного года		
Дивиденды	543167	
Резервный капитал	5203	
Переоценка имущества	368930	
Капитал после распределения прибыли		
Уставный капитал	104055	104055
Резервный капитал	5203	5203
Добавочный капитал	678447	678447
Прибыль (убыток) прошлых лет	224490	429816
Прибыль (убыток) отчетного года	205326	153424
Итого капитал после распределения прибыли:	1217521	1370945

Вопрос о распределении прибыли по результатам 2017г. будет решаться на Общем собрании акционеров АО им.Т.Г.Шевченко в 2018г.

Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса)

В 2017 году Обществом для оплаты поставщикам за товар взяты краткосрочные кредиты на сумму 276 150 000 руб., погашено 217 150 000 руб. Остаток непогашенных обязательств на 31.12.2017 год составил 259 000 000 руб. Обществом в отчетном году было получено: краткосрочный кредит в сумме 200 000 000 руб. по кредитному договору № 41-2017 от 14.03.2017г.в ОАО «Юг-Инвестбанк» г.Краснодар сроком до 356дней под 12% годовых; краткосрочный кредит в сумме 50 000 000 руб. по кредитному договору № 131-2017 от 05.10.2017г. срок погашения 05.04.2018г под 12% годовых.

Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)

В 2017 году Общество долгосрочные займы не брало, погашено 202 325 687 руб. Остаток непогашенных обязательств на 31.12.2017 год составил 247 674 313 руб. Срок погашения согласно графика начиная с 31.07.2018г. ежемесячно равными частями по 41279тыс. руб. до полного погашения.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО им. Т. Г. Шевченко по строке 1520 Баланса на конец 2017 года составила 387 827 428 рублей (на начало 2017 года – 566 200 443 рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса), руб.:

	На 31.12.2016	На 31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками	18426906	94071667
Задолженность перед персоналом организации	2302184	723574
Задолженность перед покупателями	417777818	212270264
Задолженность перед фондом	1646478	1714633
Задолженность перед бюджетом	35047865	263416
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	90999192	78783874
ВСЕГО	566200443	387827428

АО имени Т.Г. Шевченко погашение обязательств по налогам и сборам путем проведения зачетов не производило.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

5. Пояснения к существенным статьям отчета финансовых результатов.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Состав доходов	2016 год	2017 год
- Продукция растениеводства	721445	628420

- Продукция переработки растениеводства	5453	3472
- Продукция животноводства	6888	8729
- продукция переработки животноводства	53093	63816
- Подсобное производство	49	
- Готовые блюда	1060	1143
- Услуги	5028	4614
ИТОГО:	793016	710194

Расходы по обычным видам деятельности:

- покупная стоимость товаров 468 464 667,52 (строка 2120)

- расходы на продажу - 0 (строка 2210)

Итого: 468 464 667,52 руб.;

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров АО им.Т.Г.Шевченко, руб.:

Состав расходов	2016 год	2017 год.
Амортизация основных средств	3342	3342
Сырьё и материалы	20008	1023
ГСМ	977	525784
Тара и тарные материалы	-	1630
Строительные материалы	-	8609
Инвентарь	21858	23260
Корма	159043	1212926
Животные	6443057	7640624
Заготовление и приобретение материальных ценностей	2015138	1750637
Основное производство	376484295	390809532
Вспомогательные производства	12046028	15971773
Общепроизводственные расходы	306401	6065377
Общехозяйственные расходы	432000	385000
Обслуживающие производства и хозяйства	349000	441000
Расчеты с поставщиками	36125355	42870287
Налоги и сборы	159623	166543
Оплата труда	4972568	518834
Расчёты с подотчетными лицами	105459	68487
ИТОГО:	435168852	46846668

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

Прочие доходы	2016 год	2017 год.
Продажа материалов	18808	18008
Продажа продуктов	2097	2397
Квартплата	58	51
Взыскание госпошлины по решению суда	4	-
Возврат госпошлины	35	-
Возврат озимой пшеницы	31	-
Возврат оплаты за газопровод	2351	-
Возмещение затрат по газопроводу	395	176
Возмещение судебных расходов	2	-
За неотработанные дни отпуска	68	10
За участие в торгах по земле	174	-
Курсовые разницы	146	7168
Начисление процентов по депозитному счету	52	-
Оплата за аренду земельных долей	45	372
Оприходование ГСМ	2	3
Оприходование по результатам инвентаризации	3	387
Проценты за пользование денежными средствами	18	-
Списание кредиторской задолженности	216	-
Субсидии из бюджета	18436	2303
Возврат за обучение	13	-
Возмещение налоговых платежей	294	346
Выручка от продажи ОС	65	1439
Поступление дров от зачистки лесополос	11	12
Поступление от списания материалов	54	142
Поступление от списания ОС	12	78
ИТОГО	43390	32892

Состав прочих расходов, руб.:

Прочие расходы	2016 год	2017 год
Продажа материалов	17658	16957
Продажа продуктов	2369	2797
Затраты от списания реализованных ОС	-	28
Затраты от списания ОС	-	218
Административный штраф	692	425
Амортизация по газопроводу	3514	3514

Анализ почвы для суда	-	16
Арендная плата за земельный пай прошлых лет	43	131
Благотворительность	283	5
Благоустройство кладбища	13	2
Благоустройство святого источника	508	6
Благоустройство села	-	1
Возмещение оплаты за дет/сад животноводам	12	35
Гибель посевов (рапс)	10019	-
Гос.пошлина за подачу кассационной жалобы	2	-
Гос.пошлина за регистрацию договора ипотеки	10	-
Гос.пошлина по делам рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	25	-
Гос.пошлина по исполнительному производству	6	-
Гос.пошлина за выписку из ЕГРЮЛ	1	-
Гос.пошлина за заявление и выдачу краткой выписки из реестра уведомлений о залоге движ. Имущества	1	-
Гос.пошлина за проведение аттестации работников	4	-
Гос.пошлина за регистрацию зем. Участков	50	-
Госпошлина за регистрацию купли-продажи земли	2	-
Госпошлина на выдачу документов об утверждении нормативов образования отходов и лимит на их размещение для ОАО им. Т. Г. Шевченко	2	-
Госпошлина на выдачу разрешения на выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух	39	-
За участие в торгах по земле	174	-
Законсервированные объекты	31	6
Законсервированные объекты по жив-ву	705	707
Закрытие сч 29	1243	675
Затраты от списания объектов незавершенного строительства	17	-
Затраты по 18-ти квартирному дом	58	39
Затраты спортзала	182	-
Затраты по лизингу	-	127
Затраты прошлых лет	-	39
Затраты стадиона	98	190
Затраты центральной столовой	-	648
Заявочный взнос по футболу	-	19
Земельный налог	2351	2408
Изготовление гранитной плиты на памятник	-	49
Компенсация расходов за проезд служебной командировкой	262	352
Курсовые разницы	8	8672
Льготные обеды	2275	2228
Материальная помощь	15	200

Межевание	81	-
Медвежатр	-	3
Недостача и порча ТМЦ	153	752
Новогодние подарки	99	99
Обслуживание ярмарки	2	-
Объявление в газете	19	21
Оплата за концерт	30	-
Оплата земельного налога (элеватор)	178	2
Оплата штрафов	15	605
Пеня за просрочку оплаты за эл.энергию	2	-
Оформление документов на получение лицензии	-	55
Питание охраны	117	162
Питание учащихся СОШ № 6	299	332
Подписка на газеты и журналы	32	46
Празднование дня урожая	10	-
Празднование дня победы	-	1
Продукты ветеранам	36	34
Продукты мамам по уходу за детьми	18	47
Продукты на похороны бесплатно	135	190
Продукты на хоз. нужды	535	221
Продукты одиноким пенсионерам	87	92
Работы по размещению отходов и расчеты по выбросам	503	253
Ремонт участковой больницы	7	-
Ремонт дорог	-	373
Реставрация дома-музея архимандрита В. Сидоренко	8	-
Ритуальные услуги	356	381
Содержание футбольной команды	6	62
Списание дебиторской задолженности	995	2
Списание пчелосемей	-	247
Транспортировка зерна пайщикам	142	127
Спонсорская помощь	-	112
Страхование техники	-	358
Тушение пожара	141	152
Укос стадиона	2	-
Умерзание мяса	68	2
Услуги автокрана (сельское поселение)	3	-
Услуги нотариуса	18	3
Утилизация ВЭТС (автомобиль)	-	10
Услуги сотовой связи	1	-
Услуги по транспортировке культиватора	18	-
Чествование юбиляров	118	82
Госпошлина за аттестацию генерального директора	1	-
Гос.пошлина за подачу искового заявления	20	-
Затраты от списания реализованных ОС	19	-
Затраты от списания ОС	1743	-
Использование системы Банк-Клиент	1	-
Использование системы Клиент-Сбербанк	1	-
Комиссия заведение счета	207	-
Комиссия эквайринга	-	13
Комиссия за выдачу валютных денег	75	-
Комиссия за выдачу справок	3	-

Комиссия за зачисление безналичных денежных средств	63	-
Комиссия за зачисление безналич.ден.средств на счета пайщиков	18	-
Комиссия за открытие и ведение счетов по кред. сделкам	2	-
Комиссия за платежи	6	-
Начислен налог на имущество	2566	2090
Начисление налогов и сборов	34703	513
Плата за госпошлину	-	204
Пеня по кредитам	8	-
Раскорчевка сада	628	262
Расходы на услуги банков	1043	692
Итого:	88013	49094

Расходы по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02, так является сельскохозяйственным товаропроизводителем и имеет льготу при исчислении налога на прибыль от доходов, полученных от с/х деятельности.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2017 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаются из суммы прибыли до налогообложения.

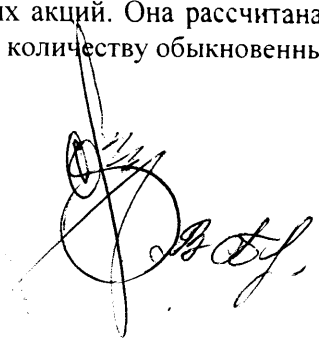
Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27 марта 2017 год



С.Н. Уваров

В.Б. Плашкарева