

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО Агрохимцентр «Удмуртский» за 2018 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО Агрохимцентр «Удмуртский» за 2018 год подготовлена в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учёта и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными министерством финансов Российской Федерации, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Размер уставного капитала общества 4 207 тыс. рублей, количество ценных бумаг выпуска: 4207 штук, номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1 000 (Одна тысяча) рублей, принадлежащей Министерству имущественных отношений Удмуртской Республике (100%).

Заключены договоры аренды земельных участков, находящихся в собственности Удмуртской Республики № 241аз от 20.05.2009 г., № 242аз от 20.05.2009 г. сроком до 01.03.2014г. с бессрочной пролонгацией. В 2018 году общие арендные платежи составили 22,8 тыс. рублей.

Ведение и хранение реестра акционеров Общества осуществляется специализированной организацией Акционерным обществом «Регистраторское общество «СТАТУС», ИНН 7707179242, ОГРН 1027700003924.

Аудитором по итогам открытого конкурса является Общество с ограниченной ответственностью «Иж-инжиниринг», ОГРН 1021801140569, член СРО РСА, ОРНЗ 10203001558.

Список аффилированных лиц на 31.12.2018 года:

Бурдина Альвира Минирахмановна – начальник отдела растениеводства и земельных отношений Министерства сельского хозяйства и продовольствия Удмуртской Республики;

Кычанов Николай Николаевич - генеральный директор АО Агрохимцентр «Удмуртский»;

Никишина Ирина Михайловна – консультант отдела хозяйственных обществ в Управлении хозяйственных обществ и юридической деятельности Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики;

Стяжкин Андрей Александрович – ведущий специалист 2 разряда юридического сектора в Управлении хозяйственных обществ и юридической деятельности Министерства имущественных отношений Удмуртской Республики;

Печникова Лариса Ивановна – заместитель начальника отдела растениеводства и земельных отношений Министерства сельского хозяйства и продовольствия Удмуртской Республики.

Основной вид деятельности по ОКВЭД2 01.61 Предоставление услуг в области растениеводства.

Среднесписочная численность сотрудников в 2018 г. составила 31 человек.



Балансовая стоимость собственных основных средств на отчетную дату составляет 9 409 тыс. руб., накопленная амортизация - 5 891 тыс. руб. В 2018 году инвестиций в основные средства Общества не вкладывало. Выбыло одно основное средство – автомобиль УАЗ (2008 года выпуска) с первоначальной стоимостью 334,8 тыс. руб. и со 100% начисленной амортизацией.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются на балансовом счете 10 и по мере отпуска их в производство или эксплуатацию относятся на затраты на производство, по методу списания материалов ФИФО. В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации, со сроком службы более года, организован надлежащий контроль за их движением, учитываемый на забалансовом счете 003 (материалы, переданные в производство). Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40, списание общехозяйственных расходов по методу директ-костинг, уровень существенности 5% от валюты баланса.

За 2018 год предприятием выполнено работ и услуг для предприятий Удмуртской Республики, Пермского края, Республики Татарстан на сумму 23 711 тыс. рублей.

Структура производственных показателей в отчетном году по сравнению с предыдущим:

№ п/п	Наименование работ	Един. измер.	2017	2018	2018 в % к 2017
1.	Агрохимическое обследование почв	тыс.га	65,2	58,1	89
2.	Анализ почв, удобрений	тыс.обр.	0,8	0,6	75
3.	Анализ кормов, крови	тыс.обр.	1,5	1,2	80
4.	Испытание образцов продукции	тыс.обр.	0,2	0,2	100
5.	Изготовление биостимулятора	тыс.л	5	2	40
6.	Изготовление полисолой микроэлементов	тыс.доз	1564	969	62
7.	Изготовление силосной закваски	тыс.л	20,2	10,0	50

Наблюдается уменьшение производственных показателей по всем видам выполненных работ, кроме испытания образцов продукции.

Выручка снизилась по сравнению с предыдущим годом на 14% или 3 812 тыс. рублей. В основном это связано с ограничением финансовых возможностей и изменений порядка получения субсидий сельхозпроизводителями, которые являются потенциальными заказчиками, и конкуренцией со стороны Консультационного центра УР, ФГБУ ГЦАС «Кировский» и ФГБУ АХЦ «Пермский».

Прочие доходы за отчетный период составили 283 тыс. руб. (сдача имущества в аренду – 168 тыс. руб., продажа ОС - 85 тыс. руб., товаров 14 тыс. руб., возмещение судебных расходов – 16 тыс. руб.)

За размещение временно свободных денежных средств на депозитных вкладах позволило получить проценты в сумме 277 тыс. рублей.

Себестоимость проданной продукции, услуг в отчетном году по сравнению с предыдущим сократилась на 15% или 3 984 тыс. рублей.



Списочная численность сотрудников:

- на 01.01.2018 год - 35 чел.
- на 01.01.2019 год – 27 чел.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация во всех отделах Общества, в соответствии с приказом генерального директора № 47 от 22.10.2018 года.

В ходе инвентаризации излишков и недостат не выявлено.

На 31.12.2018 года сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков, согласно учетной политике: на основании данных о сумме отпускных, фактически начисленных в предыдущем году, скорректированных на коэффициент изменения заработной платы и коэффициент изменения численности сотрудников, и увеличивается на сумму страховых взносов. Резерв на оплату отпусков составил 1 237 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 г. составила 1 528 тыс.руб. из них:

- задолженность покупателей и заказчиков 1 268 тыс. руб.
- задолженность поставщиков - 140 тыс. руб.
- авансовый платеж по ДМС – 113 тыс. руб.
- авансовые платежи по взносам – 7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 г. – 868 тыс. руб. из них:

- предоплата от покупателей – 745 тыс.руб. (в т.ч. АХО - 589 тыс.руб.)
- задолженность перед поставщиками – 26 тыс. руб.
- перед бюджетом – 97 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Чистые активы на 01.01.2019 г. составляют 7 887 тыс. руб. выше, чем уставный капитал.

За 2018 год получено чистой прибыли 583 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом прибыль увеличилась на 259 тыс. рублей.

По распоряжению общего собрания акционеров от 20.06.2018 г. из чистой прибыли, полученной за 2017 г. направлено:

- на выплату дивидендов – 162 тыс. руб.
- на инвестирование, производственное и социальное развитие общества - 162 тыс. рублей.

В 2017 году обязанность пополнения резервного фонда выполнена перечислением части прибыли (5% от суммы чистой прибыли). На отчетную дату резервный капитал сформирован в полном размере и составляет 210 350 рублей.

Для повышения профессионализма сотрудников было использовано в 2018 году 21,2 тыс. рублей (для 10 чел.) на курсы по повышению квалификации и семинаров в образовательных учреждениях.

Общество финансово не зависимо от внешних кредитов и займов. Основным источником формирования имущества является собственный капитал.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Н.Н.Кычанов

Главный бухгалтер

Е.А. Гордеева

18.03.2019 г.

