

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО Агрохимцентр «Удмуртский» за 2019 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО Агрохимцентр «Удмуртский» за 2019 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 2019 году общие арендные платежи составили 18,3 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 31.12.2019 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 2019 г. составила 29 человек.

Балансовая стоимость собственных основных средств на отчетную дату составляет 12 760 тыс. руб., накопленная амортизация – 6 640 тыс. руб. В 2019 году приобретено основных средств на 3 350 тыс. рублей:

Основные средства	Сумма, руб.
капиллярная колонка ZB-5 30*0.32*0.5	52 680,00
ноутбук ASUS VivoBook	60 300,00
Спектрометр SpectraStar 1400XT-3	2 866 752,00
Тестомесилка лабораторная У1-ЕТК-1М	50 500,00
Широкоформатный сканер Canon MFP Scanner	113 999,00
Аквадистилятор меедицинский А7-25	46 600,00
Измеритель деформации клейковины	51 400,00
ПК IRU CITY 101 (комплект №1)	53 671,01
ПК IRU CITY 101 (комплект №2)	54 540,00
Итого	3 350 442,01

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 2019 год предприятием выполнено работ и услуг для предприятий Удмуртской Республики, Пермского края, Республики Татарстан на сумму 30 636,5 тыс. рублей. Выручка повысилась по сравнению с предыдущим годом на 29% или 6 925 тыс. рублей, за счет заключенного государственного контракта на работы по выявлению неиспользуемых земель сельскохозяйственного назначения Удмуртской Республики и оценке целесообразности введения их в сельскохозяйственный оборот.

Выполненные работы и их доля в общем объеме выручки, за 2019 год, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование работ	Объем выручки, тыс. руб.	Доля от общего объема выручки, %
1.	Агрохимическое обследование почв	6056	20
2.	Выявление неиспользуемых с/х земель	17640	57
3.	Анализ почв, удобрений	1258	4
4.	Анализ кормов, крови	1518	5
5.	Испытание образцов продукции	1312	4
6.	Изготовление биостимулятора	209	1
7.	Изготовление полисолей микроэлементов	1428	5
8.	Изготовление силосной закваски	1215	4
	ИТОГО	30636	100

Структура производственных показателей в отчетном году по сравнению с предыдущим:

№ п/п	Наименование работ	Един. измер.	2018	2019	2019 в % к 2018
1.	Агрохимическое обследование почв	тыс.га	58,1	24,4	42
2.	Выявление неиспользуемых с/х земель	тыс.га	-	484,4	100
3.	Анализ почв, удобрений	тыс.обр.	0,6	0,6	100
4.	Анализ кормов, крови	тыс.обр.	1,2	1,0	83
5.	Испытание образцов продукции	тыс.обр.	0,2	0,2	100
6.	Изготовление биостимулятора	тыс.л	2	1,3	65
7.	Изготовление полисолой микроэлементов	тыс.доз	969	614	63
8.	Изготовление силосной закваски	тыс.л	10,0	7,1	71

Наблюдается уменьшение производственных показателей по всем видам выполненных работ, кроме испытания образцов продукции, анализов почв, удобрений и выявления неиспользуемых с/х земель (новый вид работы). 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 230 тыс. руб. (сдача имущества в аренду – 216 тыс. руб., материалы - 1 тыс. руб., возмещение судебных расходов – 13 тыс. руб.)

За размещение временно свободных денежных средств на депозитных вкладах позволило получить проценты в сумме 78 тыс. рублей.

Увеличение объемов реализации повлекло за собой увеличение затрат на производство, по сравнению с прошлым годом увеличились на 29 % или 6 748 тыс. руб.

Списочная численность сотрудников:

- на 01.01.2019 год - 27 чел.
- на 01.01.2020 год – 33 чел.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация во всех отделах Общества, в соответствии с приказом генерального директора № 44 от 28.10.2019 года.

В ходе инвентаризации излишков и недостат не выявлено.

На 31.12.2019 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 1 320 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2020 г. составила 1 748 тыс.руб. из них:

- задолженность покупателей и заказчиков 1 038 тыс. руб.
- задолженность поставщиков - 604 тыс. руб.
- авансовый платеж по ДМС – 50 тыс. руб.

- авансовые платежи по взносам – 57 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. – 2 547 тыс. руб. из них:

- предоплата от покупателей – 1 745 тыс.руб. (в т.ч. АХО – 1 644 тыс.руб.)

- задолженность перед поставщиками – 483 тыс. руб.

- перед бюджетом – 317 тыс. руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

На забалансовых счетах общества учитывается следующая информация:

(тыс.руб.)

№ счета	Наименование	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
001	Арендованные основные средства	455	455	2242
003	Материалы, переданные в производство	1430	1562	1891
007	Списанная дебиторская задолженность	265	59	33

Обществом заключен договор лизинга на 1 год с ООО «Каркаде» на приобретение в собственность транспортное средство автомобиль MITSUBISHI ASX 2 на сумму 1 786 тыс. руб., за 2019 год платежи составили 1 125 тыс. рублей.

Чистые активы на 01.01.2020 г. составляют 8 029 тыс. руб. выше, чем уставный капитал.

За 2019 год получено чистой прибыли 433 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом прибыль снизилась на 150 тыс. рублей.

По распоряжению общего собрания акционеров №855-р от 29.05.2019 г. из чистой прибыли, полученной за 2018 г. направлено:

- на выплату дивидендов – 291,5 тыс. руб.

Для повышения профессионализма сотрудников было использовано в 2019 году 73,5 тыс. рублей (для 9 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

Главный бухгалтер



Н.Н.Кычанов

Е.А. Гордеева

10.03.2020 г.