ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

ПО АО «ТАТАГРОХИМСЕРВИС»

1 Организация и виды деятельности

Описание Общества

Акционерное общество «Татагрохимсервис» (далее по тексту «Общество»).

Дата государственной регистрации:17 июля 2001года, №189/к-3(50-06)

Основной государственный регистрационный № 1021603061370

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. В целях эффективного осуществления своей деятельности общество имеет на территории Республики Татарстан следующие филиалы:

- 1.Филиал «Агрохиммаш», 422701, Высокогорский район, с.Высокая Гора
- 2.Филиал «Матюшинский карьер», 422805, Верхнеуслонский район, с.Матюшино.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: 420066, г. Казань, ул. Красносельская,51а

Структура органов управления

- **Общее собрание акционеров**
- **Совет директоров** – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров. В его состав входят следующие лица:

Калимуллин С.М.	Председатель совета директоров
Калимуллина Р.Р.	Член совета директоров
Оснач Н.Н.	Член совета директоров
Сулейманов А.Р.	Член совета директоров
Сагиев А.З.	Член совета директоров

В соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.95г. «Об акционерных обществах», членам Совета директоров Общества, выплачивается вознаграждение на основании «Положения о вознаграждении» утвержденного решением общего собрания акционеров.

Исполнительные органы общества

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Калимуллина Рашля Рустемовна

Коллективный исполнительный орган (Правление) в Обществе не предусмотрен.

Структура органов контроля общества в составе:

Ахатов Р. И.	Зам. Ген. директора по экономике
Камалеева М. И.	Зам.нач.отдела поставок мин.удобрений
Муртазина А. Р.	Главный бухгалтер ООО «Казань Агрохимсервис»

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2020 года.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 11 107 410 (Одиннадцать миллионов сто семь тысяч четыреста десять) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на акции следующих категорий:

- обыкновенные в количестве 1103446 штук
- привилегированные в количестве 7295 штук.

Сумма резервного капитала составляет 166 111,50 рублей.

В обществе по состоянию на 31.12.2020 созданы следующие виды резервов:
Резерв по сомнительным долгам в сумме 340 тыс. рублей.
Резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 4312 тыс. рублей.

Описание деятельности Общества

Общество имеет сезонный характер работы, так как основными видами деятельности в филиалах являются:

Центральный офис
- Оптовая закупка и реализация минеральных удобрений
- Услуги по хранению минеральных удобрений и средств защиты растений
- доход от сдачи имущества в аренду

Филиал «Агрохиммаш»
- производство сельскохозяйственной техники
- ремонт сельскохозяйственного оборудования

Филиал «Матюшинский карьер»
- добыча и реализация известковой муки
- добыча и реализация щебня

2 Производственные показатели Общества

Выручка за 2020г. от реализации товаров и услуг (без учета НДС), с разбивкой по основным видам деятельности:

Таблица 1

(тыс. руб.)

Вид деятельности	**Выручка без учета НДС**	**Себестоимость**	**Валовая прибыль**
Оптовая торговля	537 299	506 774	30 525
Предоставлено услуг	35 698	5 025	30 673
Производство продукции	139 577	105 446	34 131
Производство известковой муки, щебня	18 737	13 306	5 431
Итого:	**731 311**	**630 551**	**100 760**

В 2020 году общий объем продаж мин. удобрений составил 537299 тыс. рублей без НДС, что на 199 360 тыс. рублей меньше, чем по сравнению с прошлым годом.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 117 человек, что на 14 человек меньше, чем за прошлый год.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2017 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Таблица 2

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на начало года	Амортизация на начало года	Первоначальная (восстановительная) стоимость конец года	Амортизация на конец года
Здания	62 266	28 348	62 587	29 957
Сооружения	7 289	3 296	7 289	3 789
Машины, оборудование	79 604	53 097	79 604	59 520
Транспортные средства	48 566	28 940	54 066	34 289
Прочие виды основных средств	11 143	5 546	11 352	5 820
Всего	**208 868**	**119 227**	**214 898**	**133 375**
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	4 934		4 934	

Таблица 3

Информация об объектах незавершенного строительства (тыс. руб.)

	стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Вложения во необоротные активы, в т.ч.	5 635	408
Незавершенное строительство	135	408
Объем вложений в отдельные объекты внеоборотных активов (фактические затраты по приобретению отдельных объектов ОС, НМА и проч.)	5 500	
Всего	**5 635**	**408**

6 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Таблица 4

(тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Запасы	**171 095**	**189 452**
в том числе:		

сырье,материалы и др.ценности	**52 107**	**54 630**
из них:	-	-
Материалы (в т.ч. покупные)	1 170	1 057
ГСМ	1 028	553
з/части, масла	4 864	4 468
стройматериалы	396	245
хоз.инвентарь,спец.одежда, тара	1 799	2 047
з/части и комплектующие	36 069	40 697
з/части, импортные	6 730	5 563
затраты в незавершенном пр-ве	**5 924**	**17 841**
готовая продукция и товары	**108 665**	**116 981**
из них:азофоска	16 419	50 627
NPK		
диаммофоска	10 189	1 203
аммофоска	165	0
Ам. селитра	9 361	20 685
Прочий товар	4 445	3 483
Самоходный опрыскиватель, АПВУ-9	5 432	5 289
ПС-5, ПС-18,ПС-20 (гот. Продукция)	7 437	842
ПС-5, ПСК-15, Культиваторы (товар)	4 040	2 099
Опрыскиватели	24 319	11 279
Прочая гот.продукция	1 269	2 839
Отходы щебня,грунта	12 231	12 088
изв.мука	12 617	6 394
Щебень	739	153

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующий способ списания:

- равномерный;

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода 12 месяцев и менее,- с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев,- с отчетной даты;

7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

Таблица 5

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.)

	Сальдо на начало года	Сальдо на конец года
Дебиторская задолженность, всего:	**45 035**	**89 744**
Покупатели и заказчики	23 252	34 633
Авансы выданные	8 585	48 461
Прочие дебиторы, в т.ч.	13 200	6 650
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2 132	2 906
Кредиторская задолженность	**19 623**	**101 693**
Поставщики и подрядчики	1 677	5 083
Задолженность перед работниками общества	1 374	935
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	4 747	10 510
Авансы полученные	10 264	84 895
Прочие кредиторы	1 561	270

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 89 408 тыс. руб. за вычетом резерва по сомнительным долгам.

8 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%, 10%.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 10 510 тыс. рублей.

9 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 11 107 тыс. рублей.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала (создается за счет прибыли)). На 31.12.2020 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 166 тыс. рублей.

Добавочный капитал в обществе сформирован за счет переоценки внеоборотных активов.
На 31.12.2020г. добавочный капитал Общества составляет 26 125 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на конец 2020 года составили 464 435 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с 2019 годом (454 759 тыс. рублей) составило 9 676 тыс. рублей за счет прибыли текущего года в сумме 9676 тыс. руб.. Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. превышают его уставный капитал на 453 328 тыс. рублей.

10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания учредителей. При этом часть прибыли, которая по решению учредителей не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

В отчетном году наблюдается прибыль в сумме 9 676 **тыс. рублей.**

На формирование прибыли в отчетном году повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 7
(тыс. руб.)

	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	731 311	907 236
В том числе:		
… выручка от продажи мин.удобрений	537 299	736 659
Себестоимость проданных товаров, продукции,работ, услуг:	630 551	851 419
В том числе:		
… себестоимость проданных мин.удобрений	506 774	580 327
Валовая прибыль	**100 760**	**55 817**
Коммерческие расходы	47 402	31 499
Управленческие расходы	48 254	58 903
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**5 104**	**-34 585**
Проценты к получению	2 815	7 563
Проценты к уплате	0	2111
Доходы от участия в других организациях	0	10825
Налоговые платежи	875	1 013
В том числе:		
Налог на имущество	875	1 013
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	22 464	5 228
В том числе:		
Доходы от продажи основных средств		
Доходы от реализации земли		
Доходы от продажи прочего имущества	22 464	5 228
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	16 471	4 593
В том числе:		
Остаточная стоимость выбывших основных средств		
Расходы св.с реализацией земли		
Стоимость выбывшего прочего имущества	16 471	4 593
Иные прочие доходы	8 470	23 653
В том числе:		

Списание кредиторской задолженности		76
Результаты инвентаризации Реализация ОС Курсовые разницы	- 6 039	12 633 6 850 930
Возврат переплаты налога на прибыль, корр сальдо Субсидии из бюджета Реализация материалов Прочие доходы	- 2 200 231	3 000 - 164
Иные прочие расходы	4 835	18 777
В том числе: Резерв по сомнит. долгам	-	79
Курсовые разницы	3 187	2 693
Аренда несельскохоз.земель	430	430
Материальная помощь,подарки, един. премия	1 990	1 512
Реализация ОС, материалов Банковские услуги	- 452	6 706 571
Спонсорская помощь	135	170
Списание дебиторской задолженности	-	691
Вознаграждение чл.сов.директоров	2 355	2 413
Прочие расходы	1 875	3 512

* расшифровываются наиболее существенные суммы.

10 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибылях и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Сформированный за 2020 год финансовый результат от деятельности организации (бухгалтерская прибыль) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (налоговая прибыль), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 11 083 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и НК РФ, учитывается в бухгалтерском учете согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (Приказ Министерства Финансов РФ от 19.11.02№ 114н)

В отчетном году условный расход по налогу на прибыль составил 2 216 тыс.. руб.

Сумма текущего налога на прибыль составила 723 тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль 682 тыс. руб.

11 Таблица 8

12 Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	558	0	0	558
Отложенные налоговые активы	4 023	40	723	3341
Постоянные налоговые активы (обязательства)		- 811	X	

13 Оценочные резервы и обязательства.

За 2020 год величина резерва по сомнительным долгам уменьшилась на 9 404 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.20 составила 336 тыс. руб.

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время на общую сумму 4 311 тыс. руб. (наблюдается уменьшение резерва на 633 тыс. руб.) Ожидаемый срок исполнения обязательства - в течение 2021 года. Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2020 года - 1017 дней.

В 2020 году сроки полезного использования основных средств, находящихся на балансе Общества не пересматривались.

14 События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе нет.

15 Информация ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами общества являются следующие:

Калимуллин С.М
Калимуллина Р.Р.
Оснач Н.Н.
Сулейманов А.Р.
Сагиев А.З.
ООО «Торговый дом «Татсельхозхимкомплект»
ООО «Альметьевская база минеральных удобрений»
ОАО «Татагрохим»
ООО «Пестрецыагрохим»
ООО «Казань Агрохимсервис»
ООО «Матюшинский карьер»
ООО «Горняк»
ООО «Высокогорская база удобрений»

За отчетный период были осуществлены следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

ООО «Казань Агрохимсервис»

Выручка по аренде	6 633 тыс. руб.
Выручка от продажи мин. Удобр.	-
Дивиденды полученные	3 263 тыс. руб.
Оказано услуг (нам)	-
Сальдо на 31.12.2020г.	42 тыс. руб. (в пользу ООО «КАХС»)

ООО «Альметьевская база минеральных удобрений»

Получено услуг	6 339 тыс. руб.
Оказано услуг по аренде	2 283 тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2020г.	1 015 тыс. руб. (в пользу ООО «АБМУ»)
ООО «Матюшинский карьер»	
На пополнение оборотных средств	-
Оплата за ООО поставщику и перенос долга	3 233 тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2020г.	4 097 тыс. руб. (в пользу АО «ТАХС»)
ООО «Пестрецыагрохим»	
Выручка от продажи мин.удобр.	4 547 тыс. руб.
Вклад в имущество	20 000 тыс.руб
Сальдо на 31.12.2020г.	24 147 руб. (в пользу АО «ТАХС»)
ОАО «Татагрохим»	
Оказано услуг по аренде	2 624 тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2020г.	3 тыс. руб. (в пользу АО «ТАХС»)
ООО «Торговый дом «Татсельхозхимкомплект»	
Оказано услуг по аренде	2 301 тыс. руб.
Реализовано ТМЦ	- тыс. руб.
Приобретено ТМЦ и услуг	744 тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2019г.	492 тыс. руб. (в пользу ТД «ТСХХК»)
ООО «Высокогорская база удобрений»	
Оказание услуг по аренде	4 004 тыс. руб.
Получено услуг	4 619 тыс. руб.
Выдан займ	285 тыс.руб.
Сальдо на 31.12.2020г.	4 803 тыс. руб. (в пользу АО «ТАХС»)
ООО «Волга Агро»	
Оказание услуг по аренде, мин. удобр.	572 тыс. руб.
Приобретено ТМЦ	25 960 тыс. руб.
Оплата Уставного капитала	7 840 тыс. руб.
Сальдо на 31.12.2020г.	223 тыс. руб. (в пользу АО «ТАХС»)

Бенефициарным владельцем Общества является Калимуллина Раиля Рустемовна.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых в будущем существует неопределенность.

17. Расходы на оплату труда управленческого персонала.

Оплата труда управленческого персонала за 2020г. составила 13 583 тыс. рублей.

18. Непрерывность деятельности.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в это период не были подвержены влиянию пандемии короновируса.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор
АО «Татагрохимсервис» Калимуллина Р.Р.

15 марта 2021г.