

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «Ошмес» за 2021 год

1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное Общество «Ошмес».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Ошмес».

Юридический адрес Общества: 427074, Россия, Удмуртская республика, Шарканский район, д. Ляльшур, ул. Центральная, д.19.

Государственная регистрация: зарегистрировано 02 апреля 2003 года Межрайонной Инспекцией МНС России №3 по Удмуртской Республике, за основным государственным регистрационным номером 1031800141933.

Основные виды деятельности в отчетном периоде: производство и реализация сельскохозяйственной продукции: молока, мяса, зерна.

Учредительным документом в АО «Ошмес» является Устав. В соответствии с Федеральным законом №99 от 05.05.2014 года «О внесении изменений в главу 4 части первой ГК РФ...» общим собранием акционеров от 08.04.2016 года утверждена новая редакция Устава Акционерного Общества «Ошмес». ЗАО «Ошмес» с 08.06.2016 года переименовано в Акционерное Общество «Ошмес», все реквизиты общества остались прежними.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Согласно Уставу Общества Совет директоров не предусмотрен.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором, за исключением вопросов отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральным директором Общества от 12.12.2012 года назначен Хохряков Анатолий Григорьевич.

Реестр акционеров ведется обществом с ограниченной ответственностью «Евроазиатский Регистратор», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00332 от 10.03.2005 г. бессрочная, выдана ФСФР России.

Информация об аудиторе Общества: Аудитором Общества на 2021 год утверждено ООО «Иж-инжиниринг»

Юридический адрес:	426011, г. Ижевск, ул. Шумайлова, 20
ИНН	1831000273
ОГРН	1021801140569
Членство в СРО	является членом Саморегулируемой организации Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр (ОРНЗ) 12006011834

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2021 года составила 257 человека (в 2020 году 260).

Уставная деятельность не лицензируется.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующими требованиями.

Критерием существенности, которым руководствовалось Общество при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является величина пять процентов соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества отражает способы ведения бухгалтерского учета.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета и обработки информации.

Внутренние регламенты, принятые Обществом для организации бухгалтерского и налогового учета, сформированы согласно ПБУ 1/2008 с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

На 2021 год Учетная политика Общества утверждена приказом от 30 декабря 2020 года.

По сравнению с прошлым годом способы ведения бухгалтерского учета в 2021 году существенно не изменялись. В течение года изменения в учетную политику на 2021 год не вносились:

- Активы стоимостью более 100 000 руб. и предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев) учитываются в составе основных средств;

- амортизация по всем основным средствам начисляется равномерно в течение всего срока полезного использования;

- срок полезного использования определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ

- амортизация не начисляется по земельным участкам;

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время эксплуатации;

- активы стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ;

- все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости;

- спецодежда и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов;

- в части распределения затрат между приплодом и молоком принято следующее соотношение: на себестоимость молока относится 97% затрат молочного скотоводства, на себестоимость приплода – 3%.

- датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности иным способом (кассовый метод);

- Расходами признаются затраты по мере их фактической оплаты;

- Общество является налоговым агентом по НДС, поскольку арендует муниципальное имущество;

- в бухгалтерском учете признаются оценочные обязательства. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. К оценочным обязательствам относится резерв на оплату отпусков;

- ФЗ от 27.11.2017 года № 335-ФЗ «О внесении изменений в ч. Первую и вторую НК РФ и отдельные законодательные акты РФ» предусмотрено признание плательщиков ЕСХН плательщиками НДС с 1 января 2019 года.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отражаются только основные средства, вложения во внеоборотные активы учитываются по строке «прочие внеоборотные активы».

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Метод начисления амортизации – линейный, исходя из срока полезного использования основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, сумма начисленной амортизации и движение (поступление, выбытие) по основным группам основных средств представлены в табличных пояснениях 2.1-2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Часть объектов основных средств приобреталось в лизинг:

Основные средства	Остаток на 01.01.2021	приход	расход	Остаток на 31.12.2021
-------------------	--------------------------	--------	--------	--------------------------

01.02	86 829 021,57	51 635 072,02	7 021 785,42	131 442 308,17
Автомашина LADA LARGUS фургон Е 930 ЕТ18(Парфёнов Ю)2021г.в.		797 593,92		797 593,92
Автомобиль LADA 4*4 213100 гос.№Н429МС18	603 738,28		603 738,28	
Автомобиль LADA LARGUS У973КС	659 510,50		659 510,50	
Автомобиль УАЗ 390995-04 О 877 ТС 18, 2020 лизинг	598 271,76		598 271,76	
Автомобиль УАЗ-390995-04 Е699КС18 (Батаногов В.Л.)лизинг	707 988,02		707 988,02	
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 45143-А5 Х897ОС18(Сосновских П) 2019	3 493 066,71			3 493 066,71
Автоцистерна(для молока) 56874-0000010-26,М637РС, 2019г (Захваткин А.Н.)	4 083 006,63			4 083 006,63
Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-550", 7710 УС, 2017 г.(Лопатин С.В.)	7 220 508,71			7 220 508,71
Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-585" УС 7749 2018г(Широбоков Д.И.)	7 821 307,87			7 821 307,87
Измельчитель-смеситель раздатчик кормов ИСРК-12 "Хозяин", 2020 г.	1 554 618,27			1 554 618,27
Измельчитель-смеситель раздатчик кормов ИСРК-12 "Хозяин",2018 г.	1 463 313,51		1 463 313,51	
Конвейерная зерносушилка UNIVERSAL-25, 2020	7 580 697,06			7 580 697,06
Косилка-плющилка FC 9530 R-FF;Косилка-плющилка FC 3125 RF-FF, 2021г.		8 251 823,35		8 251 823,35
Культиватор сплошной обработки почвы KUSTO- 10.8В,зав№05.21 450, 2021 г.в		1 250 752,86		1 250 752,86
Культиватор сплошной обработки почвы KUSTO- 10.8В,зав№05.21 451, 2021 г.в(Чураков Н.)		1 250 752,86		1 250 752,86
Ленточный валкообразователь KUHN Merge Махх 950,2021		9 707 642,58		9 707 642,58
Платформа-подборщик ПП- 342 (Лопатин С.В.),2018г.в.	365 913,85			365 913,85
Платформа-подборщик ПП- 342 к з/уб. комбайну"ACROS-585" УС 7749 2018г (Широбоков Д.И.)	392 210,85			392 210,85
Погрузчик сельскохозяйственный JSB, 531- 70AG, УА 2962/18 (2019гв), 2020г(СеменовАА)	8 654 141,03			8 654 141,03
Посевной комплекс "Томь" ПК-12,5 с бункером 10м3,2020(Широб Вит Ст)	7 625 893,82			7 625 893,82
Приспособление для перемещения адаптеров "Uni Cart 3000",2018(Широбоков Д.И.)	480 889,99			480 889,99
Приспособление для перемещения адаптеров ППА- 700 "Uni Cart 3000" (Лопатин С.В.)	448 647,20			448 647,20

Приспособление для перемещения адаптеров ППА-700 "Uni Cart 3000" (Никитин В.В.)	448 647,20			448 647,20
Разбрасыватель центробежный ZG-B 5500 Super, 2016г.лизинг	2 988 963,35		2 988 963,35	
Сеялка Citan 12001-C, 2021 г.		11 824 727,79		11 824 727,79
Трактор "Versatile" 2375 УС 7748 (для Восхода), 2018г.в.	9 966 143,62			9 966 143,62
Трактор NEW HOLLAND T7060, гос.№7796 УС (Белых В.М.), 2018г.в.	10 207 426,89			10 207 426,89
Трактор Беларус-82.1 Ляльш 2951 УА 18 2020г (Максим М.Н.)	1 578 848,23			1 578 848,23
Трактор Беларус-82.1 Сосн 2950 УА 18 2020г (Кузьмин А.Г.)	1 578 848,23			1 578 848,23
Трактор Беларус-82.1 Сосн 2952 УА 18 2020г (Никитин Дм.Ю.)	1 578 848,23			1 578 848,23
Трактор БТЗ-243К.20, гос№УА4400, 2021г. (Наговицын А.В.)		5 196 372,32		5 196 372,32
Трактор БТЗ-246К.20 УА 2948, 2020 (Малых С.И.)	4 727 571,76			4 727 571,76
Трактор Кировец К-525 Пр, гос№УА4399, 2021г.в. (Широбоков Ник.О.)		6 485 748,67		6 485 748,67
Трактор Кировец К-525 Пр, гос№УА4818, 2021г.в. (Чураков Ник.)		6 869 657,67		6 869 657,67
Итого	86 829 021,57	51 635 072,02	7 021 785,42	131 442 308,17

На балансе АО «Ошмес» имеются основные средства – земельные участки, амортизация по которым не начисляется. Всего земель в собственности числится 1810 га на общую сумму 2613 тыс. рублей.

Землепользование на конец года

Наименование показателя	Коды	Всего земли, га	Произведено межевание, га	Расшифровка из графы		
				Используется организацией, га	передано в пользование другим лицам, га	не исп
1	2	3	4	5	6	
Общая земельная площадь: (стр.91100+ 91200+ 91300+ 91400)	91000	10 522,0	9 983,0	9 975,0	547,0	
Сельскохозяйственные угодья (стр.91110+ 91120+ 91130+ 91150+ 91160)	91100	10 488,0	9 949,0	9 969,0	519,0	
в том числе: пашни	91110	10 488,0	9 949,0	9 969,0	519,0	
сенокосы	91120	-	-	-	-	
из них: улучшенные сенокосы	91121	-	-	-	-	
пастбища (без оленьих)	91130	-	-	-	-	
из них: улучшенные пастбища	91131	-	-	-	-	
<i>СПРАВОЧНО: оленьи пастбища</i>	91140	-	-	-	-	
земли, занятые многолетними насаждениями	91150	-	-	-	-	
залежи	91160	-	-	-	-	
Земли занятые (стр.91210+ 91220+ 91230+ 91240)	91200	6,0	6,0	6,0	-	

в том числе: внутрихозяйственными дорогами, коммуникациями	91210					
лесными насаждениями, предназначенными для обеспечения защиты земель от негативного воздействия	91220					
водными объектами (в том числе прудами, образованными водоподпорными сооружениями на водотоках и используемыми для целей осуществления прудовой аквакультуры)	91230					
зданиями, сооружениями, используемыми для производства, хранения и первичной переработки сельскохозяйственной продукции	91240	6,0	6,0	6,0		
Приусадебные участки, коллективные сады и огороды работников хозяйства	91300					
Прочие земли	91400	28,0	28,0		28,0	
Из строки 91100:						
орошаемые земли	91100.1					
осушенные земли	91100.2					
земли, находящиеся в собственности	91100.3	1 810,0	1 759,0	1 808,0	2,0	
арендованные земли	91100.4	8 338,0	8 190,0	7 821,0	517,0	
неоформленные земли	91100.5	340,0		340,0		

Для осуществления производственной деятельности Общество арендует часть имущества на основании договоров аренды. Имущество, полученное в аренду, включает земельные участки сельскохозяйственного назначения, земельные участки под зданиями и сооружениями и здание молокоприемного пункта. Полученное имущество в аренду учитывается на забалансовом счету Общества. Использование арендованных основных средств носит производственный характер.

Движение арендованных основных средств за отчетный год:

Счет	Сальдо на	Обороты за период		Сальдо на конец
	начало периода	Дебет	Кредит	периода
Контрагенты	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Основные средства				
001	171 174 357,04	44 786 112,67	49 440 293,68	166 520 176,03
Администрации МО	27 766 856,15			27 766 856,15
Шарканского				
земли под постройками	3 981 256,24			3 981 256,24
земли с/х назначения	23 785 599,91			23 785 599,91
АДМИНИСТРАЦИЯ	34 110,00			34 110,00
МУНИЦИПАЛЬНОГО				
ОБРАЗОВАНИЯ				
"ПОРОЗОВСКОЕ"				
Пожарное депо-	34 110,00			34 110,00
молокоприёмный пункт д.				
Порозово				
ВОСХОД АО	10 476 133,50			10 476 133,50
Борона дисковая Joker	5 116 925,17			5 116 925,17
6HD, 2019г., АО"Восход"				
Борона офсетная	5 359 208,33			5 359 208,33
дисковая SD1050 4.3 v.1,				
АО"Восход"				
ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК АО	25 082 561,68		25 082 561,68	
Телескопический	7 135 473,42		7 135 473,42	
погрузчик SKORPION 732, UC8803				
18 (Куртеев А.В.),				
2019г.в.ДойчеЛизингВосток				

Трактор колесный сельскохозяйственный CLAAS Axion 930 УА 2959 (2017г.в.), 2020, ДойчеЛизингВосток	17 947 088,26		17 947 088,26	
МУВЫРСКОЕ МО	1 089 396,00			1 089 396,00
земли с/х назначения	1 089 396,00			1 089 396,00
Нытвенский маслозавод ООО	100 000,00	1 282 542,45		1 382 542,45
Молоковоз ЗИЛ-4333-62, гос. №Р009ВВ (Нытва)	100 000,00			100 000,00
Установка охлаждения молока "Арктика-10000" №1 инв 00704		135 063,34		135 063,34
Установка охлаждения молока "Арктика-10000" №2 инв 00707		135 063,34		135 063,34
Установка охлаждения молока "Арктика-10000" №4 инв 00942		483 252,03		483 252,03
Установка охлаждения молока "Арктика-10000" №5 инв 00952		511 482,92		511 482,92
Электропроводнагреватель ЭВА-450/15		17 680,82		17 680,82
ТСК ТЕХНИКА ООО		24 357 732,00	24 357 732,00	
Самоходный смеситель- кормораздатчик KUHN INTENSE 22.2 CL (Договор хранения №22 от 28.07.21г.) Техника		24 357 732,00	24 357 732,00	
физические лица	106 625 299,71	19 145 838,22		125 771 137,93
пашня	106 625 299,71	19 145 838,22		125 771 137,93
Итого	171 174 357,04	44 786 112,67	49 440 293,68	166 520 176,03

Основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, на балансе Общества не имеется. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют. Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

Незавершенные операции по приобретению и строительству основных средств учитываются как вложения во внеоборотные активы. На 31.12.2021 года приобретенные основные средства, но не введенные в эксплуатацию представлены в табличных пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08.3 за 2021 год

Объекты строительства	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
08.03	27 256 409,03	132 082 430,79	20 561 594,78	138 777 245,04
Артезианская скважина на объекте "Коровник на 600 гол. с доильно-молочным блоком в с. Сосновка"	1 699 436,19			1 699 436,19
Газификация КЗС-25, 2020 Ляльшур з/склад	1 689 234,17	437 345,0	2 126 579,17	
Газификация Коровника на 600 гол. с. Сосновка		270 000,00		270 000,00
Газификация семенного склада П-Вишур з/склад		1 040 190,39	1 040 190,39	
Инженерно-геодезические и геологические изыскания Коровник на 600 гол. с мол. блоком с. Сосновка	613 547,27	26 880,00		640 427,27
Коровник на 600 голов с доильно- молочным блоком в с. Сосновка	17 294 259,79	110 853 577,01		128 147 836,80
Культуртехнические работы	740 777,49	3 622 770,90		4 363 548,39
Навес для карусельной сушилки и обработки зерна П- Вишур з/склад		740 197,29	740 197,29	

Навес для хранения зерна з/ск Ляльшур, 2021	14 336,81	10 297 004,38	10 311 341,19	
проектно-сметная документация по объекту коровник на 600 голов коров с молочным блоком в с. Сосновка	3 655 996,39			3 655 996,3
Фуражный склад Ляльшурская МТФ		841 884,45	841 884,45	
Холодный склад под хранение зерновых культур (Удлинение навеса) з/ск Ляльшур	1 548 820,92	3 952 581,37	5 501 402,29	
Итого	27 256 409,03	132 082 430,79	20 561 594,78	138 777 245,04

3.2. Запасы

На 31 декабря 2021 года запасы Общества составляют материалы и затраты в незавершенном производстве.

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. Купленный племенной скот из Дании передан в залог АО «Россельхозбанк».

На конец года затраты незавершенного производства составили 54189 тыс. рублей - затраты в незавершенном производстве в растениеводстве:

Номенклатурные группы	Дебет
20.01.1	54 189 548,67
Затраты под урожай 2022 года озимые	10 852 264,78
Затраты под урожай будущих лет Вывозка навоза	24 654 269,19
Затраты под урожай будущих лет зябь	9 133 605,66
Затраты под урожай будущих лет многолетние травы	9 549 409,04
Итого	54 189 548,67

Движение запасов представлено в табличных пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества имеется в сумме 2395 тыс. рублей.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Лизинговые организации	5496249,48	2394603,25
Балтийский лизинг ООО	1259080,00	
Росагролизинг ОАО	2887792,48	2394603,25
УралБизнесЛизинг ООО	1349377,00	

Движение дебиторской задолженности по видам задолженности представлено в табличных пояснениях 5.1-5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Востребованность продукции обусловила рост продаж. Обязательства покупателей, заказчиков и арендаторов приняты к учету за 2021 год на 627 191 тыс. руб. (за 2020 год - 552600 тыс. руб.);

Собираемость платежей составила 99 %;

Поступление авансовых платежей изменилось существенно: кредитовый оборот по счету 62.02 «Авансы полученные», который в 2020 году составил 8504 тыс. рублей, то в 2021 году вырос до 17 820 тыс. рублей.

Основными дебиторами на отчетную дату являются:

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
62.01	17 038 077,49
АВАНТА ООО	1 137,50
АгроПартнер ООО	28 130,00
АГРОСОЮЗ ООО	167 010,00
АККУМУЛЯТОРНЫЕ ВТОРРЕСУРСЫ ООО	33 000,00
АПК ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ ПРОГРАММА ООО	26 790,00
Ваганов Владимир Васильевич	13 430,00
ИСТОК ООО	299 900,00
Князев Алексей Валентинович ИП	31 707,00
КОМПАК ООО	169 850,00
Лебедев Алексей Геннадьевич	45 383,80
Ляльшурское МО	50 030,07
Платунова Л.В.	9 474,24
РЕШИТЕЛЬНЫЙ ООО	14 760 000,00
РНК ООО	9 175,97
ТАС ООО	23 364,00
ТЕХНОЛОГИЯ ООО	2 000,00
УДМУРТНЕФТЬ ИМ. В.И. КУДИНОВА ПАО	1 146 053,36
Физ лица магазин	5 646,63
ШАРКАНСКИЙ ЛЬНОЗАВОД ООО	215 994,92
Итого	17 038 077,49

В отчетном периоде у Общества не было оснований для создания резерва по сомнительным долгам.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2021 года составили 1894 тыс. руб., из них:

- денежные средства на расчетных счетах - 1875 тыс. руб.;
- денежные средства в кассе - 19 тыс. руб.

Все имеющиеся денежные средства являются доступными для использования Обществом.

Движение денежных потоков по видам операций отражено в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет о движении денежных средств».

3.5. Капитал и резервы

Обществом размещены бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая в количестве 66 741 штук. Дополнительного выпуска акций в 2021 году Общество не осуществляло. Уставный капитал, объявленный в сумме 66 741 тыс. руб., полностью оплачен, изменения не вносились. Акции на 31.12.2021 года принадлежат:

- Хохряков А.Г. – 66 741 акций, что составляет 66 741 000,00 руб. или 100% уставного капитала.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2021 года величина резервного фонда составила 3337 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год чистая прибыль составила 68 199 тыс. рублей.

Движение капитала отражено в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Отчет об изменении капитала».

3.6. Займы и кредиты

В 2021 году АО «Ошмес» использовало кредитные средства, полученные от банков.

На 31.12.2021 года обязательства по кредитам и займам составили 341 159 тыс. руб., в том числе:

Обязательства			Сумма долга, тыс. руб.	Срок погашения
Основной	долг	по	341 159	Согласно договоров
кредитам				

Кредитные средства были получены на основании договоров с банками: по краткосрочным кредитам на пополнения оборотных средств Общества, по долгосрочным кредитам для финансирования капитальных вложений (приобретение сельскохозяйственной техники и оборудования) и на строительство коровника на 600 голов с доильно-молочным блоком в с. Сосновка сроком на 15 лет). На строительство коровника на 600 голов получено кредитных средств в 2021 году 66 513 тыс. рублей. Полученный кредит полностью оплачен подрядчику ООО «ИжАгроТехСтрой», частично на погашение задолженности по выполненным работам, часть аванс в счет предстоящих работ.

Долгосрочный кредит в сумме 9 034 тыс. рублей получен для покупки импортного племенного скота из Дании.

Движение кредитных средств:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		поступление	начисление процентов	погашение основной суммы задолженности	погашение процентов	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства – всего	218686	83695	13101	35522	13101		266859
Краткосрочные заемные средства – всего	62160	101500	3523	89360	3523		74300

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 года составила 127 190 тыс. руб., вся задолженность по сроку погашения является краткосрочной, из нее составляет задолженность:

- поставщикам – 100894 тыс. рублей;
- в бюджет по налогам – 1171 тыс. рублей;
- по оплате труда – 4520 тыс. рублей;
- страховые взносы – 2690 тыс. рублей;
- прочая – 17915 тыс. рублей.

В отчетном периоде авансовые платежи Общества составили 159141 тыс. руб. Дебиторская задолженность контрагентов с учетом авансов прошлых лет закрыта на 154675 тыс. руб. На отчетную дату дебетовое сальдо по счету 60.02 «Авансы выданные» составляет 77296 тыс. руб. и включает авансовые платежи по договорам поставки оборудования, выполнения проектных работ, по договорам с лизинговыми компаниями и авансовый платеж подрядчику на строительство коровника на 600 голов за счет долгосрочного кредита банка.

В 2021 году кредиторская задолженность в цикле покупок увеличилась с 33073 тыс. рублей на начало 2021 года до 100894 тыс. рублей на отчетную дату. Долгосрочные обязательства перед лизинговыми компаниями на 31 декабря 2021 года учтены в сумме 80380 тыс. руб.

Существенные изменения произошли в структуре собственных обязательств, связанных с привлечением заемного капитала:

- краткосрочные обязательства увеличились с 62160 тыс. руб. на начало года до 74300 тыс. руб. на 31 декабря 2021г.;
- привлечены новые долгосрочные кредиты для реализации проекта «Строительство коровника на 600 голов с молочно-доильным блоком в с. Сосновка» (получено кредитных средств на покупку датского скота в сумме 9034 тыс. рублей и на строительство в сумме 66513 тыс. рублей) и долгосрочные обязательства увеличились с 218686 тыс. руб. на начало года до 266850 тыс. руб. на 31 декабря 2021г.

Основными кредиторами на отчетную дату остаются следующие организации:

Счет Контрагенты	Кредит
60.01	100 893
	771,76
АВТОТЕХИМПОРТ ООО	928 540,16
ТФК	
АГРОДОКА ООО	337 185,22
АГРОСИСТЕМЫ ООО	239 247,55
АгроСтар-Трейд+ ООО	7 044 630,00
АЛЬФАРО ПРО ООО	1 246 000,00
АМТ-БЕТОН ООО	978 200,00
Артамонов Виктор	957 500,00
Анатольевич	
АСУ ЗАО	232 711,38
Безгодов Алексей	1 733 023,00
Георгиевич	
Вортекс ПК ООО	84 225,00
ВОСХОД АО	1 094 013,72
ВОТКИНСКАЯ	82 122,80
МЕЖРАЙСББЖ БУ УР	
Воткинский агроснаб ООО	14 089,00
Загребина Светлана	39 532,00
Владимировна	
Загуменнов Андрей	3 600,00
Анатольевич ИП	
Закиров Фанис	128 000,00
Тимершович ИП	
Зубкова Серафима	
Николаевна	
ИжАгроТехСтрой ООО	45 151
	223,63
Киракосян Норайр	145 278,00
Вардович ИП	
КОМПАНИЯ	2 538 851,62
ФАРМБИОВЕТ ООО	
Кузьмин Владимир	166 000,00
Сергеевич	
Ларионов И. Б. ИП	3 456,00
МИНЕРАЛЫ И	136 000,00
РЕАГЕНТЫ ООО	
Михайлова Ольга	103 218,85
Александровна ИП	
МОБИЛЬНЫЕ	235 999,00
КОРМОВЫЕ РЕШЕНИЯ	
ООО	
ОМЕГА ООО	2 504 904,00
ООО "Альта Дженетикс	704 332,80
Нижний Новгород"	
ООО ФИРМА	503 214,20
"ИНТЕРПАРТНЕР"	
Паеров Сергей	
Михайлович	
Парифонов А. В. ИП	235 903,96
Перевозчиков Юрий	27 060,00
Андреевич	
Пирвердиев Дилгам	190 273,04
Тапдыг Оглы	
Поткин Петр	
Вениаминович	
Приволжская химия ООО	85 460,00
Проминтел-Агро ООО	1 650 000,00
Рацио+ ООО	2 582 566,90
РЕГИОН ООО	520 000,00
РЕШИТЕЛЬНЫЙ ООО	5 915 390,00
РН-ЭНЕРГО ООО	18 245,58
РОДНИЧОК ООО	72 945,40
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	8 970,32

Санников Сергей	25 619,00
Александрович	
САХ ООО	1 187,52
(СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО)	
Семенова НВ ИП	14 244,75
СЕРВИСАГРО+ ООО	1 237 750,00
СНАБСЕРВИС ООО	2 581 074,73
Снабсервис+	1 191 301,90
СПЕЦОФ ООО	34 591,20
СТЕНА ООО	7 900,00
ТЕХСНАБ ООО	11 993,00
ТК ЯРВЕТ ООО	358 307,71
ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ	3 834 765,50
"УДМУРТИЯ" ООО	
Тронин Владимир	94 000,00
Юрьевич	
УВДЦ	1 160,68
Удмуртагрохим ООО	7 723 073,00
УДМУРТЗООВЕТСНАБ	352 419,88
ООО	
Удмуртэнерго	46 800,91
Усков Владимир	2 291 859,60
Николаевич	
ХИМИНВЕСТ ООО НТЦ	349 100,00
ШАРКАН-ЭНЕРГОСТРОЙ	2 009 564,80
ООО	
Шарканагроснаб ЗАО	78 294,45
ЭКОЛОГ ООО	6 850,00
Итого	100 893
	771,76

Движение кредиторской задолженности по видам задолженности представлено в табличных пояснениях 5.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете признаются оценочные обязательства. Оценочные обязательства формируются за счет расходов текущего периода в виде резерва на оплату отпусков.

Отчисления в резерв на оплату отпусков производится следующим образом: резерв создается на 31 декабря каждого года. Сумма резерва на отчетную дату определяется умножением среднедневной заработной платы (увеличенной на страховые взносы) по организации на количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату. Средняя дневная заработная плата рассчитывается: начисленная сумма заработной платы по всем работникам делим на /12/29,3/ на количество работников на отчетную дату. В конце года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков.

Изменения оценочных обязательств показано в табличных пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Обеспечения выданные

На 31.12.2021 года имеются выданные обеспечения обязательств в сумме 530 113 тыс. руб. Обеспечения выданы в виде залога в АО «Россельхозбанк». Приобретенная на кредитные средства сельскохозяйственная техника и оборудование, коровы дойные в количестве 1200 голов, здание молочно-товарной фермы с родильным отделением д. Новый Пашур, купленный за счет кредитных средств датский скот (племенные нетели), земельные участки переданы в залог под обеспечение кредитных средств.

3.10. Доходы и расходы

Доходная часть бюджета АО «Ошмес» за 2021 год составила 650 166 тыс. руб., в том числе

- выручка от основной деятельности в сумме 555 373 тыс. руб. или 85%;
- прочие доходы в сумме 94 793 тыс. руб. или 15%.

В структуре прочих доходов субсидии составляют 73% (68942 тыс. рублей).

В структуре доходов от основной деятельности существенную долю составляют

- выручка от реализации молока – 431 989 тыс. руб. или 78%;
- выручка от реализации молодняка КРС – 58244 тыс. руб. или 10%.

Прочие расходы учтены в сумме 10239 тыс. руб. Наиболее существенными статьями прочих расходов в отчетном периоде являются

- стоимость реализованных прочих активов и основных средств – 2965 тыс. руб.;
- расходы по банку на обслуживание кредитов – 953 тыс. руб.;
- санаторно-курортное лечение работников – 1247 тыс. руб.;
- расходы на спортивно-оздоровительные и социально-культурные мероприятия – 389 тыс. рублей;
- благотворительная помощь 3 547 тыс. рублей.

3.11. Информация о сегментах: в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах», утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11.2010 года №143н Общество оценивает хозяйственную деятельность как единый сегмент.

3.12. Информация об ошибках: в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 года №63н Обществом в 2021 году не было выявлено существенных ошибок за предшествующие налоговые периоды.

3.13. События после отчетной даты:

Событием после отчетной даты может признаваться объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год. На день подписания отчетности решение о выплате дивидендов не принималось. По оценке руководства у Общества отсутствуют другие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отчетного периода.

3.14. Условные обязательства

По мнению руководства на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении которых в будущем существует неопределенность и которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, не имеется.

3.15. Затраты на освоение природных ресурсов

В отчетном году Общество не осуществляло затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

3.16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по АО «Ошмес» за 2021 год составили 35 252 тыс. рублей, в том числе приобретение тракторов и транспортных средств в сумме 23 889 тыс. рублей, потребление электроэнергии на сумму 11 363 тыс. рублей.

3.17. Информация об экологической деятельности организации

Выполнение российских и региональных природоохранных законодательных актов, норм, правил, и иных требований.

- осуществлена постановка на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду;
- выполнены и оплачены работы по разработке проектной и иной документации в области экологической безопасности: разработка проекта предельно допустимых выбросов (ПДВ) для шести площадок с 55 источниками выбросов;
- осуществлена оплата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, плата за размещение отходов производства и потребления
- в течении года оплачены услуги и ООО «Спецавтохозяйство» по размещению твердых коммунальных отходов на полигон ТКО.

4. Информация о связанных сторонах

Для Общества аффилированными лицами являются следующие юридические и физические лица:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
Хохряков А.Г.	Акционер, генеральный	12.12.2012 года	УР, Шарканский район, д. Нижние

	директор		Быги, ул. Центральная, д. 33
АО «Восход»	Группа компаний	12.12.2012 года	УР, Шарканский район, д. Старые Быги, ул. Школьная, д. 4

Характер операций со связанными сторонами

В отчетном периоде АО «Ошмес» осуществляло операции с аффилированными лицами тыс. рублей

Наименование связанной стороны	Вид операции	Задолженность на начало года		Начислен о	Оплачен о	Задолженность на конец года	
		Д	К			Д	К
Хохряков А.Г.	По труд. договору: - компенсация за использование личного авто			240	240		
	Дивиденды			2 000	2 000		
	- заработная плата		24	2007	1979		52
	- отпускные			182	182		
АО «Восход»	1. Договор аренды от 18.12.2017 года			1036	1036		
	2. Договор аренды 12/11 от 12.11.2018 года (трактор)			2463	2463		
	4. Прочие услуги (транспортные услуги)		466	1398	1403		461
	5. Договор № 39/01-19 от 21.11.19 года (аренда)			1240	1240		
	7. Договор №28/05 от 28.05.2021			100	100		
	8. Договор № 01/01/18 (эл.обслуживание) от 01.01.2018 года		222	140	551		633
	9. Договор субаренды зем. Участка от 01.04.2020 года			57	57		
	Всего	688		6474	6068		1094

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures)

А. Г. Хохряков

Э.В. Вахрушева