

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного Общества «Ошмес» за 2020 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 2020 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 31.12.2020 года составила 260 человека (в 2019 году 263).

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 2020 год Учетная политика Общества утверждена приказом от 30 декабря 2019 года.

По сравнению с прошлым годом способы ведения бухгалтерского учета в 2020 году существенно не изменялись. В течение года изменения в учетную политику на 2020 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 их 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 01.01.2020 года	приход	расход	Остаток на 31.12.2020 года
01.02	78 838 341,87	29 236 152,78	21 245 473,08	86 829 021,57
Автомобиль LADA 4*4 213100 гос.№Н429MC18	690 656,93	-86 918,65		603 738,28
Автомобиль LADA LARGUS Y973KC	759 889,56	-100 379,06		659 510,50
Автомобиль УАЗ 390995-04 О 877 ТС 18, 2020		598 271,76		598 271,76
Автомобиль УАЗ-390995-04 Е699KC18 (Батаногов В.Л.)	786 995,62	-79 007,60		707 988,02
Автомобиль-самосвал КАМАЗ 45143-А5	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-101 "Вектор-410" 2016 г. лизинг УС 03-16 (Плетенев Анд.Ген.)	6 978 627,56		6 978 627,56	

Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-550", 7710 УС, 2017 г.(Лопатин С.В.)	8 509 037,00	-1 288 528,29		7 220 508,71
Зерноуборочный комбайн РСМ-142 "ACROS-585" УС 7749 2018г(Широбоков Д.И.)	9 566 830,32	-1 745 522,45		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.	1 734 137,94	-270 824,43		1 463 313,51
Камаз 45143- 776012-42 Е496АС18(Петров Вас.Ан.))лизинг	3 559 678,36		3 559 678,36	
Конвейерная зерносушилка UNIVERSAL-25, 2020		7 580 697,06		7 580 697,06
Платформа- подборщик ПП-342 (Лопатин С.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.	3 255 672,00	-266 708,65		2 988 963,35
Трактор "Versatile" 2375 УС 7748 (для Восхода), 2018	11 930 592,13	-1 964 448,51		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 NEW HOLLAND TD 5.110, гос.№7797 УС (Баранов С.М.), 2019г.в.	2 753 562,41		2 753 562,41	
Трактор Valtra T193H, гос.№УС 4001 (Николаев К.А.), 2017г.в.	8 392 852,72	-439 247,97	7 953 604,75	

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 (Перев С.В.)	1 578 848,23		1 578 848,23
Трактор БТЗ-246К.20 УА 2948, 2020 (Малых С.И).	4 727 571,76		4 727 571,76
Итого	78 838 341,87	29 236 152,78	21 245 473,08
			86 829 021,57

Объекты основных средств на забалансовом счету, на балансе лизингодателя.

Контрагенты	Остаток на 01.01.2020	приход	расход	Остаток на 31.12.2020
Основные средства				
ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК АО	7 135 473,42	17 947 088,26		25 082 561,68
Телескопический погрузчик SKORPION 732, УС8803 18 (Куртеев А.В.), 2019г.в.	7 135 473,42			7 135 473,42
Трактор колесный сельскохозяйственный CLAAS Axion 930 УА 2959 (2017г.в.), 2020		17 947 088,26		17 947 088,26
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	2 391 060,67		2 391 060,67	
Автомобиль УАЗ 390995 К665 УР 18 2015	632 412,33		632 412,33	
Трактор Беларус-82.1 УХ 9335 18 2016 г. (Широбоков Петр Ген. Петуныки МТФ)	1 758 648,34		1 758 648,34	
Итого	9526534,09	17947088,26	2 391 060,67	25082561,68

На балансе АО «Ошмес» имеются основные средства – земельные участки, амортизация по которым не начисляется. Всего земель в собственности числится 1593 га на общую сумму 1815 тыс. рублей.

Землепользование на конец года

Наименование показателя	Коды	Всего земли, га	Произведено межевание, га	Расшифровка из графы 3	
				Используется организацией, га	передано в пользование другим лицам, га
1	2	3	4	5	6
Общая земельная площадь - всего (стр. 91100+91200+91300+91400)	91000	10482	9677	9874	588
в том числе:	91100	10464	9659	9886	578
сельскохозяйственные угодья					
из них;	91110	10464	9659	9886	578
пашни					
сенокосы	91120	-	-	-	-

в том числе улучшенные сенокосы	91121	-	-	-	-
пастбища (без оленьих)	91130	-	-	-	-
в том числе улучшенные пастбища	91131	-	-	-	-
СПРАВОЧНО: оленьи пастбища	91140	-	-	-	-
земли, занятые многолетними насаждениями	91150	-	-	-	-
залежи	91160	-	-	-	-
земли занятые:	91200	18	18	8	10
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	18	18	8	10
приусадебные участки, коллективные сады и огороды работников хозяйства	91300	-	-	-	-
прочие земли	91400	-	-	-	-
Из кода 91100:	91100.1	-	-	-	-
орошаемые земли	91100.2	-	-	-	-
осушенные земли	91100.3	-	-	-	-
земли, находящиеся в собственности	91100.4	1593	1549	1593	-
арендованные земли	91100.5	8339	8110	7761	578
неоформленные земли	91100.5	532	-	532	-

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 счете Общества. Использование арендованных основных средств носит производственный характер.

Движение арендованных основных средств за отчетный год:

Контрагенты	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Основные средства				
001	155 518 329,45	18 047 088,26	2 391 060,67	171 174 357,04
Администрации МО Шарканского	27 766 856,15			27 766 856,15
земли под постройками	3 981 256,24			3 981 256,24
земли с/х назначения	23 785 599,91			23 785 599,91
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ПОРОЗОВСКОЕ"	34 110,00			34 110,00
Пожарное депо-молокоприёмный пункт д. Порозово	34 110,00			34 110,00
ВОСХОД АО	10 476 133,50			10 476 133,50
Борона дисковая Joker 6HD, 2019г.	5 116 925,17			5 116 925,17

Борона офсетная дисковая SD1050 4.3 v.1	5 359 208,33			5 359 208,33
ДОЙЧЕ ЛИЗИНГ ВОСТОК АО	7 135 473,42	17 947 088,26		25 082 561,68
Телескопический погрузчик SKORPION 732, УС8803 18 (Куртеев А.В.), 2019г.в.	7 135 473,42			7 135 473,42
Трактор колесный сельскохоз-ый CLAAS Axion 930 УА 2959 (2017г.в.), 2020		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		100 000,00
Молоковоз ЗИЛ-4333-62		100 000,00		100 000,00
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО	2 391 060,67		2 391 060,67	
Автомобиль УАЗ 390995 К665 УР 18 2015	632 412,33		632 412,33	
Трактор Беларус-82.1 УХ 9335 18 2016 г. (Широбоков Петр Ген. Петуныки МТФ)	1 758 648,34		1 758 648,34	
физические лица	106 625 299,71			106 625 299,71
пашня	106 625 299,71			106 625 299,71
Итого	155 518 329,45	18 047 088,26	2 391 060,67	171 174 357,04

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 2020 году не проводилась.

Незавершенные операции по приобретению и строительству основных средств учитываются как вложения во внеоборотные активы. На 31.12.2020 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 08.03 за 2020 г.

Счет Объекты строительства	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
08.03	23 041 606,49	45 714 288,99	41 499 486,45	27 256 409,03
Артезианская скважина на объекте "Коровник на 600 гол. с доильно-молочным блоком в с. Сосновка"	1 199 436,19	500 000,00		1 699 436,19
Газификация КЗС-25,2020		1 689 234,17		1 689 234,17
Инженерно-геодезические и геологические изыскания Коровник на 600 гол. с мол. блоком с. Сосновка	613 547,27			613 547,27
Коровник на 600 голов с доильно-молочным блоком в с. Сосновка	1 113 207,00	16 181 052,79		17 294 259,79
Культуртехнические работы		740 777,49		740 777,49
Навес для хранения зерна з/ск Ляльшур, 2021		14 336,81		14 336,81
проектно-сметная документация по объекту коровник на 600 голов коров с молочным блоком в с. Сосновка	3 655 996,39			3 655 996,39

Удлинение навеса для хранения зерна з/ск Ляльшур		1 548 820,92		1 548 820,92
Итого	23 041 606,49	45 714 288,99	41 499 486,45	27 256 409,03

3.2. Запасы

На 31 декабря 2020 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 35933 тыс. рублей - затраты в незавершенном производстве в растениеводстве:

Счет	Сальдо на конец периода
Номенклатурные группы	Дебет
20.01.1	35 933 155,84
Затраты под урожай 2021 г озимой рапс	548 431,43
Затраты под урожай 2021 года озимые	10 717 168,05
Затраты под урожай будущих лет Вывозка навоза	12 601 419,39
Затраты под урожай будущих лет зябь	6 577 924,59
Затраты под урожай будущих лет многолетние травы	5 488 212,38
Итого	35 933 155,84

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 5496 тыс. рублей.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода
Лизинговые организации	1573645,06	5496249,48
Балтийский лизинг ООО		1259080,00
Росагролизинг ОАО	1570045,06	2887792,48
УралБизнесЛизинг ООО	3600,00	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 2020 год на 552600 тыс. руб. (за 2019 год – 432051 тыс. руб.);

Собираемость платежей составила 99 %;

Поступление авансовых платежей изменилось существенно: кредитовый оборот по счету 62.02 «Авансы полученные», который в 2019 году составил 419 тыс. рублей, то в 2020 году вырос до 8504 тыс. рублей.

Основными дебиторами на отчетную дату являются:

**Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 62.01 за 2020 г.**

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет
62.01	623 683,85
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ЗАРЕЧНО- ВИШУРСКОЕ"	5 722,38
АСК ГАРАНТ ООО	8 520,00
Вагагов В.В.	6 630,00
БЕЛКАМНЕФТЬ ООО	26 445,17
Князев Алексей Валентинович ИП	31 707,00
КОМПАК ООО	21 000,00
Ляльшурское МО	28 155,07
Малых Денис Юрьевич	147,17
РНК ООО	28 373,52
УДМУРТНЕФТЬ ОАО	133 723,51
Физ лица магазин	10 765,11
ШАРКАНСКИЙ ЛЬНОЗАВОД ООО	322 494,92
Итого	623 683,85

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

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2020 года составили 6169 тыс. руб., из них:

- денежные средства на расчетных счетах - 6158 тыс. руб.;
- денежные средства в кассе - 11 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 2020 году Общество не осуществляло. Уставный капитал, объявленный в сумме 66 741 тыс. руб., полностью оплачен, изменения не вносились. Акции на 31.12.2020 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 31.12.2020 года величина резервного фонда составила 3337 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год чистая прибыль составила 45 731 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 2020 году АО «Ошмес» использовало кредитные средства, полученные от банков.

На 31.12.2020 года обязательства по кредитам и займам составили 280 846 тыс. руб., в том числе:

Обязательства	Сумма долга, тыс. руб.	Срок погашения
Основной долг по кредитам	280846	Согласно договоров

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 декабре 2020 года 82317 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 33649 тыс. рублей получен в ноябре месяце 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	112996	135871	8829	30181	8829		218686
В том числе кредиты	112996	135871	8829	30181	8829		218686
Краткосрочные заемные средства – всего, в т.ч.:	39900	73160	2063	50900	2063		62160
Кредиты	39900	73160	2063	50900	2063		62160

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 года составила 47915 тыс. руб., вся задолженность по сроку погашения является краткосрочной, из нее составляет задолженность:

- поставщикам – 33073 тыс. рублей;
- в бюджет по налогам – 964 тыс. рублей;

- по оплате труда – 3669 тыс. рублей;
- страховые взносы – 2409 тыс. рублей;
- прочая – 7800 тыс. рублей.

В отчетном периоде авансовые платежи Общества составили 226091 тыс. руб. Дебиторская задолженность контрагентов с учетом авансов прошлых лет закрыта на 153771 тыс. руб. На отчетную дату дебетовое сальдо по счету 60.02 «Авансы выданные» составляет 74956 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 сумме 68376 тыс. рублей.

В 2020 году кредиторская задолженность в цикле покупок увеличилась с 20863 тыс. рублей на начало 2020 года до 33073 тыс. рублей на отчетную дату. Долгосрочные обязательства перед лизинговыми компаниями на 31 декабря 2020 года учтены в сумме 49983 тыс. руб.

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

- краткосрочные обязательства увеличились с 39900 тыс. руб. на начало года до 62160 тыс. руб. на 31 декабря 2020г.;
- привлечены новые долгосрочные кредиты для реализации проекта «Строительство коровника на 600 голов с молочно-доильным блоком в с. Сосновка» (получен первый транш на покупку датского скота в сумме 33649 тыс. рублей и на строительство в сумме 82317 тыс. рублей) и долгосрочные обязательства увеличились с 112996 тыс. руб. на начало года до 218686 тыс. руб. на 31 декабря 2020г.

Основными кредиторами на отчетную дату остаются следующие организации:

Контрагенты	Кредит
60.01	33 073 391,06
АГРО- АЛЬЯНС ООО	359 336,94
АГРОДОК ООО ТД	17 400,00
АГРОСЕЙЛ ООО	116 291,00
АгроСтар-Трейд+ ООО	4 525 210,00
АИВЕТ ООО	183 685,58
АМТ-БЕТОН ООО	583 075,00
АРМАДА ООО	2 750,00
Безгодов Алексей Георгиевич	1 626 973,00
Булдаков В.П ИП	29 144,02
Ваганов Владимир Васильевич	
ВОСХОД АО	606 200,42
ВОТКИНСКАЯ МЕЖРАЙСБЖ БУ УР	78 037,24
Загуменнов Андрей Анатольевич ИП	12 275,00
Захаренко М.А. ИП	
ИжАгроТех ООО	863 740,00
ИжАгроТехСтрой ООО	5 843 545,74
ИЖИНФОРМПРОЕКТ ООО НПП	1 200,00
Коммунсервис	7 649,67
Ларионов И. Б. ИП	7 392,00
ООО ФИРМА "ИНТЕРПАРТНЕР"	3 000,00
ОРИОН ООО	1 482 925,00
ПАО "МТС"	37,62
Перевозчиков Юрий Андреевич	20 717,00
Приволжская химия ООО	177 339,85

Рацио+ ООО	978 488,17
РН-ЭНЕРГО ООО	7 677,21
РОСА-ИЖЕВСК ООО МИП	17 769,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	8 726,58
САХ ООО (СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО)	1 935,31
СЕРВИСАГРО+ ООО	536 000,00
СНАБСЕРВИС ООО	2 649 851,78
Снабсервис+	1 571 831,70
ТЕХНИКА-СЕРВИС ООО	19 575,00
ТК ЯРВЕТ ООО	97 750,00
ТОПЛИВНАЯ КОМПАНИЯ "УДМУРТИЯ" ООО	1 731 716,10
Удмуртагрохим ООО	1 894 819,00
УДМУРТЗООВЕТСНАБ ООО	1 629 066,92
Удмуртэнерго	242 260,67
УРАЛБИОВЕТ ЗАО	790 622,50
Усков Владимир Николаевич	270 049,24
ХИМИНВЕСТ ООО НТЦ	443 000,00
Христолюбов Павел Валерьевич	94 000,00
ЧИСТОПОЛЬСКИЙ ООО ЗРМ	1 034 512,00
ЧУТЫРСКИЙ СПК	161 984,00
ШАРКАН-ЭНЕРГОСТРОЙ ООО	2 251 608,80
Шарканагроснаб ЗАО	44 185,00
ШАРКАНСКАЯ РБ МЗ УР БУЗ УР (ЦРБ)	48 037,00
Итого	33 073 391,06

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 31.12.2020 года имеются выданные обеспечения обязательств в сумме 270 704 тыс. руб. Обеспечения выданы в виде залога в АО «Россельхозбанк». Приобретенная на кредитные средства сельскохозяйственная техника и оборудование, коровы дойные в количестве 1200 голов (по краткосрочным кредитам), 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 2020 год составила 559 219 тыс. руб., в том числе

- выручка от основной деятельности в сумме 497 581 тыс. руб. или 89%;

- прочие доходы в сумме 61 638 тыс. руб. или 11%.

В структуре прочих доходов субсидии составляют 73% (45034 тыс. рублей).

В структуре доходов от основной деятельности существенную долю составляют

- выручка от реализации молока – 379824 тыс. руб. или 76%;
- выручка от реализации молодняка КРС – 73565 тыс. руб. или 15%.

Прочие расходы учтены в сумме 6871 тыс. руб. Наиболее существенными статьями прочих расходов в отчетном периоде являются

• стоимость реализованных прочих активов и основных средств – 2331 тыс. руб.;

- расходы по банку на обслуживание кредитов – 628 тыс. руб.;
- санаторно-курортное лечение работников – 1055 тыс. руб.;
- расходы на спортивно-оздоровительные и социально-культурные мероприятия – 454 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 2020 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 2020 год составили 84306 тыс. рублей, в том числе приобретение тракторов и транспортных средств в сумме 74126 тыс. рублей, потребление электроэнергии на сумму 10180 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 ООО «Спецэкосервис» 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 директор	12.12.2012 года	УР, Шарканский район, д. Нижние 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		Начислено	Оплачено	Задолженность на конец года	
		Д	К			Д	К
Хохряков А. Г.	ДОГОВОР ЗАЙМА №2 от 03.12.2019 года:	2000			2000		
	По труд. договору: - компенсация за использование личного			240	240		

	авто					
	- компенсация за неиспользованный отпуск		146		146	
	- заработная плата		10	2052	2038	24
	- отпускные			178	178	
АО «Восход»	1. Договор аренды от 18.12.2017 года			1134	1134	
	2. Договор аренды 12/11 от 12.11.2018 года (трактор)	109		2721	2830	
	3. Договор № 18/01-20 от 24.03.20 (м/л семена)			600	600	
	4. Прочие услуги (транспортные услуги, картофель)			545	1011	466
	5. Договор № 39/01-19 от 21.11.19 года (аренда)			389	389	
	6. Договор № 30/01-20 (ячмень) от 20.04.2020 года			533	533	
	7. Договор №56/01-20 от 30.08.2020 года (оз. Рожь)			491	491	
	8. Договор № 01/01/18 (эл. обслуживание) от 01.01.2018 года			252	474	222
	9. Договор субаренды зем. Участка от 01.04.2020 года			57	57	
	Всего	109		6722	7519	688

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Signature of A. G. Khokhryakov)

А. Г. Хохряков

(Signature of E. V. Vakhruшева)

Э. В. Вахрушева