

ИНФОРМАЦИЯ,
сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО ПЗ «Семеновский» за 2017 год
(пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

1. Сведения об организации:

- полное название: Закрытое акционерное общество Племязавод " Семеновский ";
 - Юридический адрес: 425222, РМЭ, Медведевский район, с. Кузнецовоо, ул. Мира, 1;
 - Фактический адрес: 425222, РМЭ, Медведевский район, с. Кузнецовоо, ул. Мира, 1;
 - Дата государственной регистрации: 23.07.1996 г. ;
 - ОГРН 1021201050034, ИНН 1207001820
 - Уставный капитал составляет 132818000 руб. и разделен на 66409 акций номинальной стоимостью 2000 руб. Акции и иные ценные бумаги Общества к организованным торгам не допущены.
- Реестродержателем ЗАО ПЗ «Семеновский» является АО «Новый регистратор»
- Общество не имеет филиалы.
 - Общество имеет обособленные подразделения.
 - Общество имеет дочерние и зависимые компании. Консолидированная отчетность не составляется.

2. Деятельность Общества:

2.1. Основные виды деятельности Общества:

- 01.41 – Разведение крупного рогатого скота,
- 01.11 – Выращивание зерновых культур,
- 10.51 – Производство цельно-молочной продукции,

2.2. ЗАО ПЗ «Семеновский» имеет следующие лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

- ЙШК 50603 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 22.06.2022 г.
- ЙШК 50135 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 12.02.2040 г.
- ЙШК 50400 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 11.02.2036 г.
- ЙШК 50399 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 11.02.2036 г.
- ЙШК 50604 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 22.06.2022 г.
- ЙШК 50605 ВЭ на право пользования недрами, сроком действия до 22.06.2022 г.

- Серия ПЖ 77 № 00635 на разведение лошадей русской тяжеловозной породы, сроком действия до 08.12.19 г.
- Серия ПЖ 77 № 007949 на разведение крупного рогатого скота чернопестрой породы, сроком действия до 21.12.22 г.

2.3. Численность работников Общества по состоянию на 01.01.18 составила 527 человек; среднесписочная численность работников Общества за 2017 год составила 533 человека.

2.4. Основными событиями в производственно-хозяйственной деятельности Общества в 2017 году явились _____.

2.5. Общество применяет систему налогообложения для сельхозтоваропроизводителей (ЕСХН).

3. Структура органов управления ЗАО ПЗ «Семеновский»:

- высшим органом управления ЗАО ПЗ «Семеновский» является общее собрание акционеров;
- единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор; полномочия определены уставом на срок 5 лет.
- ревизионная комиссия, образованная Общим собранием акционеров, включающая 1 члена.

В течение 2017 года проведено 1 собрание, 3 заседания Совета директоров. Ревизионная комиссия провела 1 проверку финансово-хозяйственной деятельности ЗАО ПЗ «Семеновский».

4. Организация бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности:

4.1. Общество ведет бухгалтерский учет и формирует представленную отчетность в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", иными нормативными актами (стандартами) в области российских стандартов бухгалтерского учета.

4.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе несет генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ЗАО ПЗ «Семеновский» в количестве 8 сотрудников, возглавляемой главным бухгалтером.

4.3. Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО ПЗ «Семеновский» подлежит обязательному аудиту. Отчетность за предшествующий год также подвергалась аудиту.

4.4. Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ЗАО ПЗ «Семеновский» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

4.5. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств (включая основные средства, ТМЦ и др.). Излишков и недостат не выявлено.

В течение 2017 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

На основании норм п.2 ст.19 Закона "О бухгалтерском учете" в ЗАО ПЗ «Семеновский» организовало и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности силами службы внутреннего аудита.

5. Основные принципы и методы, применявшиеся при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности (раскрытие учетной политики):

5.1. Учетная политика Общества на 2017 год утверждена Приказом генерального директора от 31.12.2015 № 204.

При ведении бухгалтерского учета Общество использует принципы начисления и временной определенности фактов хозяйственной деятельности (в том числе при формировании доходов и расходов). Упрощенные формы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Общество НЕ использует (так как относится к категории организаций, попадающих под критерии проведения обязательного аудита).

Уровень существенности, закрепленный в учетной политике Общества составляет ___% от соответствующей статьи отчетности.

5.2. Основные средства при поступлении оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств погашается путем амортизации. Амортизация начисляется линейным способом; срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.02.2003 г. № 1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент отпуска в эксплуатацию.

5.3. Материальные запасы при поступлении оцениваются по фактической себестоимости (с учетом транспортно-заготовительных расходов); при отпуске в производство, на управленческие нужды их оценка осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 "Расходы на продажу".

5.4. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.5. Затраты на производство продукции аккумулируются на счете 20 "Основное производство" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям; незавершенное производство учитывается

на счете 20 в размере фактической стоимости. Счет 21 "Полуфабрикаты собственного производства" не применяется.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 "Общепроизводственные расходы" и в конце месяца списываются на счет 20 "Основное производство" с распределением затрат по видам номенклатуры. Распределение общепроизводственных расходов, осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", а также коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" по итогам отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованной продукции (списываются на счет продаж и между объектами калькулирования не распределяются).

5.6. В 2017 году в учетную политику ЗАО ПЗ «Семеновский» изменения не вносились. Указанные изменения отражены в отчетности ретроспективно. В остальном способы учета Обществом применялись последовательно от периода к периоду.

Изменений учетных оценок Обществом в 2017 году не осуществлялось; существенных ошибок прошлых периодов не выявлялось.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета (в случаях, когда последние не позволяют достоверно отразить имущественное положение и результаты деятельности организации) в 2017 году не имеется.

5.7. В Обществе не существует никаких существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.18, которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

6. Пояснения по основным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности:

6.1. Нематериальных активов по состоянию на 01.01.18 в обществе нет.

В течение отчетного года приобретения нематериальных активов и выбытия в связи с утратой способности приносить экономические выгоды также не было.

НИОКР и природоохранные мероприятия в 2017 году не осуществлялись.

6.2. Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 01.01.18, составляют 877340 тыс. руб. и включают следующие группы:

- здания и сооружения - 227603 тыс.руб.;
- рабочие и силовые машины и оборудование - 269794 тыс.руб.;
- транспортные средства - 47296 тыс.руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 2264 тыс.руб.;
- продуктивный скот - 207702 тыс.руб.;
- другие виды основных средства - 107965 тыс.руб.;
- земельные участки - 14716 тыс.руб.

В течение отчетного года было приобретено основных средств на сумму 334411 тыс.руб., выбыло в связи с полным физическим износом - 3805 тыс.руб.

В течение 2017 года по основным средствам была начислена амортизация в объеме 74716 тыс.руб. с отнесением в состав расходов по обычным видам деятельности. Накопленная сумма амортизации по состоянию на 01.01.18 составляет 412879 тыс.руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Объектов на консервации (по которым приостановлено начисление амортизации) не имеется. Сумма арендованных основных средств (в т.ч. полученных по договорам финансовой аренды (лизинга)) составляет 43730 тыс.руб. В краткосрочную аренду третьим лицам сданы неиспользуемые офисные помещения (общей площадью 102 кв. м.), доходы от которой отражаются в составе прочих.

Капитальные вложения в течение года составили:

- осуществлено капитальных вложений 86114 тыс.руб., (расшифровка прилагается),

- введено в эксплуатацию на 165268 тыс.руб.

6.3. Активов и обязательств в иностранной валюте не имеется.

Инвестиции в финансовые вложения не осуществлялись; совместной деятельности не ведется.

6.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по отгруженной Обществом продукции (выполненным работам, оказанным услугам) по состоянию на 01.01.18 составляет 24473 тыс.руб., задолженности, признанная сомнительной нет.

В течение 2017 года было произведено списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, за счет чистой прибыли - 60 тыс.руб.

На забалансовый счет задолженности не отнесено.

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.18 включает:

- авансы, выданные поставщикам 2131 тыс.руб.;
- задолженность внебюджетных фондов - 474 тыс.руб.;
- прочие дебиторы - 9134 тыс.руб.

6.5. Сумма кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам Общества по состоянию на 01.01.18 составляет 30021 тыс.руб. В течение 2017 года списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на финансовые результаты (прочие доходы) произведено не было.

Прочая кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.18 включает:

- авансы, полученные от покупателей продукции 4041 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам 1723 тыс.руб. (НДФЛ),
- задолженность перед персоналом организации по оплате труда 7047 тыс.руб.;
- задолженность перед внебюджетными фондами - 1050 тыс.руб.;
- прочие кредиторы - 2650 тыс.руб.

Вся перечисленная кредиторская задолженность относится к категории непросроченной (текущей).

6.6. По состоянию на 01.01.18 Общество имеет непогашенные кредиты и займы:

- долгосрочные в объеме 87379 тыс.руб., полученные от Отделения Марий Эл № 8614 ПАО Сбербанк (приложение прилагается).

В течение отчетного периода было получено долгосрочных заемных средств 23400 тыс.руб., погашено 21158 тыс.руб.;

краткосрочные кредиты в объеме 15000 тыс.руб., полученные от Отделения Марий Эл № 8614 ПАО Сбербанк (приложение прилагается).

В течение отчетного периода краткосрочных заемных средств получено 15000 тыс.руб., погашения не было.

Обязательства перед указанными кредиторами в течение 2017 года выполнялись в полном объеме им в установленные сроки (включая ковенанты, предусмотренные в кредитных договорах).

В течение 2017 года Обществом уплачено процентов и иных платежей за пользование заемными средствами в объеме 10216 тыс.руб. с отнесением в состав прочих расходов. Капитализация процентов не осуществлялась в связи с отсутствием инвестиционных активов.

В качестве обеспечения полученных займов предоставлено приобретаемое оборудование и техника.

За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

6.7. Оценочное обязательство в виде резерва по предстоящим отпускам по состоянию на 01.01.18 отсутствует.

6.8. Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2017 года Общество не получало, доходы будущих периодов отсутствуют.

6.9. По элементам затрат расходы по обычным видам деятельности Общества за 2017 год распределились следующим образом:

- материальные затраты 813084 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда 185337 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды 59642 тыс.руб.;
- амортизация 74716 тыс.руб.;
- прочие затраты 22384 тыс.руб.

Остаток расходов будущих периодов на конец отчетного периода составляет 414 тыс. руб. и включает в себя затраты по проекту нормативов предельно-допустимых выбросов в атмосферу.

6.10. В составе прочих доходов в отчетном периоде отражены:

- поступления от сдачи имущества в аренду – 2185 тыс.руб.;
- поступления от реализации основных средств и земельных участков – 6898 тыс.руб.;
- бюджетные субсидии – 42525 тыс.руб.;
- прочие поступления – 5276 тыс.руб.;

6.11. В составе прочих расходов в отчетном периоде отражены:

- услуги банка и иных кредитных учреждений – 504 тыс.руб.;
- аренда основных средств – 3555 тыс.руб.;
- госпошлина – 1163 тыс.руб.;
- себестоимость реализованных основных средств – 4527 тыс.руб.;
- прочие расходы – 15912 тыс.руб.

6.12. Общество в течение 2017 г. исчислило и уплатило следующие налоги:

- НДС (начислено 5 тыс.руб., уплачено 5 тыс.руб.);
- земельный налог (начислено – 356 тыс.руб., уплачено 340 тыс.руб.)
- НДФЛ (начислено - 23878 тыс.руб., уплачено – 23023 тыс.руб.)
- водный налог (начислено - 39 тыс.руб., уплачено – 46 тыс.руб.)
- транспортный налог (начислено - 530 тыс.руб., уплачено – 408 тыс.руб.)
- добыча полезных ископаемых (начислено - 15 тыс.руб., уплачено – 15 тыс.руб.)
- плата за нормативные и сверхнормативные выбросы (начислено - 29 тыс.руб., уплачено – 33 тыс.руб.)
- сельхозналог (начислено - 1101 тыс.руб., уплачено – 1101 тыс.руб.)

Санкции, предъявленные налоговыми органами к Обществу в виде штрафов и пени составили 59 тыс.руб., иными уполномоченными гос.органами 252 тыс.руб.. Штрафов за нарушение природоохранного законодательства на Общество не налагалось.

Нерешенных споров с налоговыми и иными государственными надзорными органами по состоянию на 01.01.18 ЗАО ПЗ «Семеновский» не имеет.

6.13. Изменений размера уставного капитала ЗАО ПЗ «Семеновский» в 2017 не осуществлялось.

Резервный капитал образован в соответствии с нормами (Устава / Закона) в размере 15 % уставного капитала. Величина резервного капитала в течение 2017 года не изменялась;

Добавочный капитал в течение года не изменялся.

Дополнительных вкладов в имущество Общества от акционеров не поступало.

7. Динамика показателей основной деятельности ЗАО ПЗ «Семеновский» по видам (представлена в таблице). Указанная деятельность ведется на территории Медведевского, Сернурского районов, г. Йошкар-Ола.

Таблица 1.

Наименование показателей	Значение показателей		
	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Выручка, тыс.руб.			
Разведение КРС	388918	405110	478113
Выращивание зерновых	32393	42916	39141
Переработка молока	124280	183852	239077
Прямые расходы, тыс.руб.			
Разведение КРС	306120	314603	364577
Выращивание зерновых	23546	28841	33974
Переработка молока	97692	115895	151559

В 2017 году Общество от всех видов деятельности получило чистую прибыль в размере 220417 тыс.руб., против 172675 тыс.руб. в 2016 году.

Базовая прибыль на одну акцию, таким образом, 2017 году составила 3319 руб. "Разводнения" прибыли не осуществлялось.

Базовая прибыль на одну акцию, таким образом, 2017 году составила 3319 руб. "Разводнения" прибыли не осуществлялось.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2018 составила 1060689 тыс.руб. Размер чистых активов составил 1218377 тыс.руб. (превышает сумму уставного капитала).

Дивиденды акционерам в течение 2017 года не объявлялись и не выплачивались. Нераспределенная прибыль за 2016 год в 2017 году по решению Общего собрания акционеров не распределялась.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами Общества по состоянию на 01.01.18 не отвечает.

8. К связанным сторонам Общества относятся:

- управленческий персонал.

К управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор

- зам. генерального директора по животноводству

- зам. генерального директора по общим вопросам

- зам. генерального директора, гл. инженер.

Общий фонд зарплаты управленческого персонала за 2017 год составил: 7608 тыс. руб.

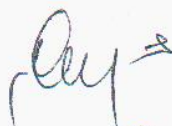
Операции со связанными сторонами осуществлялись на общих (рыночных) условиях. Сделок с заинтересованностью, а также крупных сделок, которые подлежали бы дополнительному согласованию (одобрению) в 2017 г. ЗАО ПЗ «Семеновский» не совершало.

Управленческому персоналу вознаграждение в 2017 году не выплачивалось.

Выплаты членам совета директоров за 2017 год составили 591 тыс. руб.

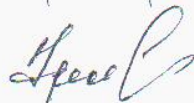
Зарплата управленческому персоналу выплачивалась в рамках трудовых договоров. Стимулирующие выплаты не производились.

Генеральный директор



А.С. Козырев

Главный бухгалтер



Л.А. Кренева