

ПОЯСНЕНИЕ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2019 ГОД

ПАО «КАМЕНСКОЕ»



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2019 ГОД	6
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	7
3.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	7
3.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
3.3. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР И ТР)	8
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	9
3.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	9
3.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	10
3.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	10
3.11. УСТАВНОЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	10
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	10
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	11
3.15. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	11
3.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	11
3.17. ИЗМЕНЕНИЕ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов	14
4.1.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов	14
4.2. РАСХОДЫ НА НИОКР	15
4.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР	15
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.3.1. Наличие и движение основных средств	16
4.3.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации	17
4.3.3. Незавершенные капитальные вложения	17
4.3.4. Изменение стоимости основных средств	17
4.3.5. Иное использование основных средств	18
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	19
4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)	19
4.4.2. Долгосрочные финансовые вложения	19
4.4.3. Краткосрочные финансовые вложения	20
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
4.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
4.6.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР	23
4.7. ЗАПАСЫ	23
4.7.1. Наличие и движение запасов	23
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
4.8.1. Наличие дебиторской задолженности	26
4.8.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26
4.8.1.2. Прочая дебиторская задолженность	27
4.8.2. Просроченная дебиторская задолженность	27
4.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	28
4.9.1. Уставный капитал	28
4.9.2. Резервный капитал	28
4.9.3. Добавочный капитал	28
4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
4.11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	29
4.12.1. Кредиты	29



4.12.2.	Займы.....	30
4.12.3.	Векселя выданные	30
4.12.4.	Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов.....	31
4.13.	Кредиторская задолженность.....	31
4.13.1.	Наличие кредиторской задолженности:	31
4.13.2.	Просроченная кредиторская задолженность.....	32
4.14.	Государственная помощь	32
4.15.	Выручка от продаж.....	33
4.16.	Затраты на производство (по элементам затрат).....	33
4.17.	Проценты к получению	33
4.18.	Проценты к уплате.....	34
4.19.	Прочие доходы и прочие расходы.....	34
4.19.1.	Прочие доходы	34
4.19.2.	Прочие расходы.....	34
4.20.	Информация об иных показателях (строка 2460 Отчета о прибылях и убытках)	35
4.21.	Обеспечения обязательств	35
4.22.	Прибыль на акцию	36
4.23.	События после отчетной даты	36
4.24.	Условные обязательства	36
4.25.	Связанные стороны	36
4.25.1.	Информация об основном управленческом персонале:.....	36
4.25.2.	Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности).....	37
4.25.3.	Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде.....	37
4.25.4.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам.....	38
4.25.5.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон.....	38
5.	Налогообложение.....	39



ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2019 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Каменское» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «Каменское»

Сокращенное наименование:

ПАО «Каменское»

Публичное акционерное общество «Каменское» (далее – Общество) было создано 30 января 2001 года.

Общество зарегистрировано Администрацией МО «Каменский район» 30 января 2001 года, регистрационный номер 542 Х-КИ. 09 декабря 2002 года присвоен основной государственный регистрационный номер 1026602036691, ИНН 6643008783.

17 июня 2015 г., в соответствии с ФЗ от 08.08.2001 №129-ФЗ О государственной регистрации юридических лиц, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2156612042189. Запись содержит следующие сведения: Организационно-правовая форма – Публичное акционерное общество.

Юридический адрес Общества: Свердловская область, село Позариха, ул. Механизаторов, дом 13.

Филиалы и представительства Общества:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Вид деятельности:

ПАО «Каменское» - предприятие, занимающееся сельскохозяйственной деятельностью.

Приоритетными бизнес-направлениями Общества являются:

- разведение КРС; производство сырого коровьего молока
- свиноводство.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 г. составляет Девяносто миллионов семьсот пятьдесят три тысячи рублей.

Уставный капитал сформирован обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве Девятьсот семь тысяч пятьсот тридцать штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акции распределены среди всех акционеров Общества и являются полностью оплаченными.

Акционеры Общества, зарегистрированные в реестре:

Зарегистрировано в реестре - 5 (Пять) акционеров.

Участники клиента с долей участия свыше 5%:

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу»

- Сокращенное наименование: ПАО «СКБ-Банк»;
- Место нахождения: 620026, г.Екатеринбург, ул. Куйбышева, д.75;
- Доля в уставном капитале Общества: 95,0001%;
- Доля принадлежащих ему обыкновенных акций: 95,0001%;

Орган управления Общества:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный директор (генеральный директор).



В состав Совета директоров Общества входят:

Ф.И.О.
Бахтерев А. П.
Сиднев С.Ю.
Неуступов С.В.
Омельченко Я.В.
Сметанина Н.Б.

Права и обязанности членов Совета Директоров закреплены Уставом Общества и Положением о Совете директоров ПАО «Каменское».

Вознаграждения и компенсации членам Совета Директоров не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Решением Совета директоров Общества от 22.06.2018 года генеральным директором избран Бахтерев А.П. сроком на три года (до 23.06.2021г. включительно).

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.
Кондратович Е.В.
Джерыкина А.С.
Сабурова А.В.

Состав ревизионной комиссии утвержден Решением ГОСА ПАО «Каменское» от 28.06.2019г.

Информация об аудиторе Общества:

ПАО «Каменское» подлежит обязательному аудиту.

Решением ГОСА ПАО «Каменское» от 28.06.2019г. аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» (ОГРН 1026602330886, ИНН 6658138714).

Сокращенное наименование: ООО АК «Менеджмент Апгрейд»;

Местонахождения: г.Екатеринбург, ул.Восточная, 7г, оф.706

ООО Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российский Союз аудиторов». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11603037598.

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия от 25.01.11г. № СВЕ 02938 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 30.01.2036г.);

- Лицензия от 07.06.2019г. №СВЕ 08080 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 07.06.2044г.)

- Лицензия от 07.06.2019г. №СВЕ 08081 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 07.06.2044г.)

- Лицензия от 07.06.2019г. №СВЕ 08082 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 07.06.2044г.)

- Лицензия от 08.07.2019г. №СВЕ 08095 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 08.07.2044г.)

- Лицензия от 08.07.2019г. №СВЕ 08096 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 08.07.2044г.)



- Лицензия от 08.07.2019г. №СВЕ 08097 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 08.07.2044г.)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 685 человек (31 декабря 2018 г. – 706 человек, 31 декабря 2017 г. – 707 человека).

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2019 ГОД

Основные производственные показатели

Объемы производства основных видов продукции и реализации за 2019 г.

№ n/n	Номенклатура	Объем реализации продукции			
		2018г		2019г	
		кол-во, ц	тыс. руб.	кол-во, ц	тыс. руб.
1.	Продукция животноводства - всего,	х	801682	х	814160
	в т.ч. по видам продукции:				
	КРС в живой массе	9707	110005	9998	121740
	свиньи	7266	60620	5916	48545
	молоко	227729	608049	229776	619527
	Продукция животноводства собственного производства, реализованная в переработанном виде	4430	22251	1655	23511
	Прочая продукция животноводства	х	757	х	837
2.	Продукция растениеводства - всего	х	44624	х	47651
	в т.ч. по видам продукции:				
	зерновые	19088	19960	25325	27357
	картофель	3987	3662	6051	3608
	овощи				
	Прочая продукция растениеводства	х	21002	х	16686

Выполнение плана производства продукции за 2019 г.

№ n/n	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		количество	тыс. руб.	количество	тыс. руб.	Количество +/-	тыс. руб.	Выполнение, %
1.	Молоко, ц	250 660	489 288	245 758	519440	-4 902	+30152	98%
2.	Прирост КРС, ц	12 730	182 739	13534	203212	804	20473	106%
3.	Свиньи, прирост, ц	7 400	80 660	7532	88413	132	7753	102%
4.	Зерновые, ц	192 000	138 240	190 020	144489	-1 980	6249	99%
5.	Картофель, ц	10 500	7 350	10 500	5232	0	-2118	100%

Выполнение плана реализации продукции за 2019 г.

№ n/n	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц, +/-	тыс. руб.	%
1.	Продукция животноводства - всего,	х	853 793	х	814160	х	-39633	95%
	в т.ч. по видам продукции:							



	КРС в живой массе	9 980	112 566	9998	121 740	18	9 174	108%
	свиньи	7 060	67 070	5 916	48 545	-1 144	-18 525	84%
	молоко	242 000	644 275	229776	619 527	-12224	-24 748	95%
	Продукция животноводства собственного производства, реализованная в переработанном виде	6 250	29 382	1655	23 511	-4595	-5871	26%
	Прочая продукция животноводства	х	490	х	837	х	347	171%
2.	Продукция растениеводства - всего	х	50 140	х	47 651	х	-2 489	95%
	<i>в т.ч. по видам продукции:</i>							
	зерновые	30 000	32 000	25325	27 357	-4 675	-4 643	84%
	картофель	5 600	5 790	6 051	3 608	451	-2 182	108%
	Прочая продукция растениеводства	х	12 350	х	16 686	х	4 336	135%

По итогам 2019 года по ПАО «Каменское» план по производству молока выполнен на 98%, к уровню соответствующего периода прошлого года надоили больше на 19 тонны за счет увеличения продуктивности.

Выращено мяса КРС 1353 тонны, план 1273 тонны или +804 тонны. Среднесуточный привес при плане 830 г. составил 820 г., к уровню прошлого года выше на 6 г.

План по выращиванию мяса свиней выполнен на 102%, выращено 753 тонн при плане 740 тонн, к факту прошлого года выращено мяса свиней больше на 55 тонн. Среднесуточный привес свиней при плане 420 г. составил 391 г., в прошлом году составил 356 г.

По производству зерна план выполнен на 99%. К уровню прошлого года получено зерна больше на 2 293 тонны.

Производство картофеля составило 1 050 тонн (100% от плана), к уровню прошлого года увеличение составило 212 тонн.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.



3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР)

Учет расходов на НИОКР и ТР ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Единица учета расходов на НИОКР определяется организацией самостоятельно. Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы" и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом равномерно в течение принятого срока (не более 5 лет). Расходы на НИОКР не признанные активами списываются как прочие расходы отчетного периода.

3.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке права собственности, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, с учетом НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых



к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

3.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

3.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых покупных материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца, и все поступления за месяц (отчетный период).

Произведенные на предприятии МПЗ, в том числе животные на выращивании и откорме, оцениваются по фактическим затратам на конец отчетного года. В течение года списываются по планово-учетным ценам.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по векселям – по первоначальной стоимости каждой единицы;
- по прочим – по средней первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

3.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В составе готовой продукции отражены законченные производством виды продукции растениеводства и животноводства. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов) на конец отчетного года.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.



3.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);

- получение товарного знака по лицензионному соглашению;

- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);

- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных без документальных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

3.12. Кредиты и займы полученные

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.



3.13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;

3.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3.15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

3.16. Изменения в учетной политике

Внесены изменения, влияющие на бухгалтерскую отчетность в 2018 году в части списания общехозяйственных расходов.

3.17. Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Нематериальные активы

В отчетном году нематериальных активов не поступало. Сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.



4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Всего НМА, в т.ч.:	За 2019г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	За 2018г.		()		()		()			()
Исключительное право патентообладателя (на изобретение, промыш- ленный образец, полез- ную модель)	За 2019г.		()		()		()			()
	За 2018г.		()		()		()			()
Исключительное право владельца на товарный знак	За 2019г.		()		()		()			()
	За 2018г.		()		()		()			()
	За 2019г.		()		()		()			()
	За 2018г.		()		()		()			()

4.1.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
1. Нематериальные активы, созданные самой организацией			
Всего, в том числе:			
1.1.			
1.2.			
2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Всего, в том числе:			
2.1.			
2.2.			



В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» (в т.ч. по основным средствам) приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4.3. Основные средства

4.3.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступила	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего ОС, в т.ч.:	За 2019г.	1751624	(674508)	140673	(107464)	47672	(126258)	1784833	(753094)
	За 2018г.	1686483	(594284)	170663	(105524)	47957	(128181)	1751622	(674508)
Земля	За 2019г.	628		1285				1913	
	За 2018г.	628						628	0
Здания, сооружения, передаточные устройства	За 2019г.	859437	(226246)	4176	(62)	24	(6196)	863551	(232418)
	За 2018г.	855142	(199434)	4495	(200)	200	(27012)	859437	(226246)
Машины и оборудование	За 2019г.	560256	(330871)	20592	(8500)	5800	(71980)	572348	(397051)
	За 2018г.	511155	(286593)	57953	(8852)	8544	(52822)	560256	(330871)
Транспортные средства	За 2019г.	55359	(35705)	5152			(4571)	60511	(40276)
	За 2018г.	55234	(33094)	2725	(2600)	2304	(4915)	55359	(35705)
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	За 2019г.	21	(21)					21	(21)
	За 2018г.	21	(21)					21	(21)
Рабочий скот	За 2019г.	0	(0)						
	За 2018г.	0							
Продуктивный скот	За 2019г.	275923	(81665)	109468	(98902)	41848	(43511)	289489	(83328)
	За 2018г.	264303	(75142)	105492	(93872)	36909	(43432)	275923	(81665)
Многолетние насаждения	За 2019г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2018г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Другие	За 2019г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2018г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)



4.3.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Всего, в том числе:	628	628	628
Земельные участки	628	628	628
Объекты природопользования	0	0	0

4.3.3. Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе:	За 2019г.	18771	9227	(7438)		20560
	За 2018г.	18450	8544	(8223)		18771
Незавершенное строительство	За 2019г.	17515	7079	(4176)		20418
	За 2018г.	17250	4611	(4346)		17515
Незаконченные операции по приобретению ОС	За 2019г.	1256	129	(1285)		100
	За 2018г.	1200	56	(0)		1256
Неустановленное оборудование	За 2019г.	0	2019	(1977)		42
	За 2018г.	0	3877	(3877)		0

4.3.4. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	0	0
В результате реконструкции	0	0
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего,	0	



4.3.5. *Иное использование основных средств:*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные в аренду	0	0	0
<i>в т. ч. по лизингу</i>	0	0	0
Переданные в аренду	0	0	0
Передано в залог	1006939	702057	790748

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2003 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утв. Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.



4.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первонач. стоимость	накопленная корректировка ¹	поступило	выбыло	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные, всего, в том числе:	За 2019г.	0	0	0	(0)	0	0	0
	За 2018г.				()			
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			
Предоставленные займы	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			
Депозитные вклады	За 2019г.				()			
	За 2018г.				()			

Накопленная корректировка определяется как:

- разницы между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.



4.4.2. Краткосрочные финансовые вложения:

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2019 г. краткосрочных займов не предоставлено.

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования – не имеют места;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты – не имеют места ;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев) – не имеют места;

4.6. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Всего, в т.ч.:	1550	1707	1942
Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов, всего	1550	1707	1942
ООО «Кадастровый центр»	265	0	00
ООО «СТОУН-XXI»	0	1245	1435
ЗАО «Свое дело»			0
ООО «Элемент-Лизинг»			
ООО «СтройПроект»			100
Проектирование газоснабжения	50	50	

Затраты по оценке ФАП в с. Черем- хово	16	16	6
Затраты по межеванию участков, то- пограф. Съёмка, проект планировки	421	396	396
АО Росагролизинг	798	0	0



4.6.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат, как не давших положительный результат	
Всего	За 2019г.	0	0	0	0
	За 2018г.	0	0	0	0

4.7. Запасы

4.8. Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдажи)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение				
Всего запасы, в т.ч.:	За 2019г.	450838		2081737	(2058754)				473821	
	За 2018г.	417556		4227784	(4194502)				450838	(0)
Сырье, материалы	За 2019г.	195105		1343153	(1332353)				205905	
	За 2018г.	182056		1153176	(1140127)				195105	(0)
Животные на вы-ращивании и от-корме	За 2019г.	196568		687060	(667236)				216392	
	За 2018г.	195162		386958	(385552)				196568	(0)
Затраты в незавершенном производстве	За 2019г.	49854		46253	(49854)				46253	
	За 2018г.	38003		1572284	(1560433)				49854	(0)
Готовая продукция и товары для пере-продажи	За 2019г.	9212		5159	(9212)				5159	
	За 2018г.	2202		1115267	(1108257)				9212	(0)



Товары отгруженные	За 2019г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2018г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Расходы будущих периодов	За 2019г.	99	(0)	112	(99)			112	(0)
	За 2018г.	133	(0)	99	(133)			99	(0)
Прочие запасы	За 2019г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 2018г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2019г. переданных в залог – нет.



Расходы будущих периодов на 31.12.2019г. – 112тыс. руб. (Программы для ПК, эл. подписей и пр.).

4.9. Дебиторская задолженность

4.9.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	0	0	0
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)			
Начисленные проценты по займам выданным – долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока)			
Прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	27029	24167	24679
Покупатели и заказчики	16043	17622	14146
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	2579	1163	6786
Начисленные проценты по займам выданным	0	0	0
Прочие дебиторы	8407	5382	3747

4.9.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв в 2019г., составила 128 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного в 2018-2017 г резерва по сомнительным долгам составила 63 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2019 г. как долгосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения) не имеет места.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2019 г. как краткосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание*
1	АО «Белгородский молочный комбинат»	2429	
2	АО «Тандер»	1061	
3	ООО «Партнеръ»	144	



Расходы будущих периодов на 31.12.2019г. – 112тыс. руб. (Программы для ПК, эл. подписей и пр.).

4.9. Дебиторская задолженность

4.9.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	0	0	0
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)			
Начисленные проценты по займам выданным – долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока)			
Прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	27029	24167	24679
Покупатели и заказчики	16043	17622	14146
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	2579	1163	6786
Начисленные проценты по займам выданным	0	0	0
Прочие дебиторы	8407	5382	3747

4.9.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв в 2019г., составила 128 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного в 2018-2017 г резерва по сомнительным долгам составила 63 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2019 г. как долгосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения) не имеет места.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2019 г. как краткосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание*
1	АО «Белгородский молочный комбинат»	2429	
2	АО «Тандер»	1061	
3	ООО «Партнеръ»	144	



4	ОАО Ирбитский молочный завод	3787	
5	ОАО Полевской молочный комбинат	680	
6	АО Красногорское	742	
7	ООО Агросервис ЕКБ	369	
8	АО «Богдановичский городской молочный завод»	302	
9	АО Группа компаний Российское молоко	585	
10	ООО «Элемент-Трейд»	740	
11	прочие	5204	
	Итого	16043	

Примечание: * - связанные стороны

4.9.1.2. Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019 г.

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по страхованию, пр. расчеты за установленные пр-ммы	1211
2	НДС с авансов	4159
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4
4	Налог на прибыль, пр. налоги	0
5	Расчеты по социальному страхованию, страхов. от н/сл на произв.	638
6	Расчеты с подотчетными лицами	24
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям	2304
8	Расчеты по госпошлине	67
	Итого	8407

4.9.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего, в том числе:	65	0	61	0	0	0
Покупатели и заказчики	65	0	61	0	0	0
Авансы выданные	0	0	0	0	0	0
Прочие дебиторы	0	0	0	0	0	0



4.10. Капитал и резервы

4.10.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2019 г. составляет 90753000 рублей. Количество выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 907530 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Полностью оплачено 100% акций.

4.10.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2019 г. величина резервного фонда составила 4538 тыс. руб.

4.10.3. Добавочный капитал

В добавочном капитале за отчетный период без изменений.

4.11. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего	8500		(3172)		5328
в том числе:					
На выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск	8500		(3172)		5328

4.12. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах общества, отражаемая по строкам баланса, соответственно, 1450 и 1550:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Долгосрочные, всего, в том числе:	5909	223	927
ООО «Элемент Лизинг»	47	223	927
АО Росагролизинг	5862		
Краткосрочные, всего, в том числе:		0	0

4.13. Кредиты и займы

4.13.1. Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 г., составила 490717 тыс. руб. (в 2018 г. – 386315 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2019 г., составила 503040 тыс. руб., (в 2018г-406544 тыс. руб.)



Наименование кредитора	Сумма кредита	Срок погашения	Примечание*
Долгосрочные кредиты			
1. Сбербанк	195331		
1.1 №26604SX от 15.05.2018	7403	14.05.2023	
1.2 №26605SX от 15.05.2018	28731	14.05.2023	
1.3 №26925 АСРМ от 21.08.2018	17495	20.08.2021	
1.4 №27368АСРМ от 12.04.2019	20000	11.04.2022	
1.5 №27423SX от 29.05.2019	19623	28.05.2024	
1.6 №27527АСРМ от 08.07.2019	2079	07.07.2022	
1.7№27847 от 16.12.2019	100000	15.12.2022	
2. СКБ-Банк	8961		*
2.5 №219.2.1-090 от 30.03.2016	6838	29.03.2021	
2.6 №219.2.1-117от 29.04.2016	2123	28.04.2021	
3. АО Газэнергобанк	7894		
3.1№111-74 от 09.12.2019	7894	23.06.2021	
4. Перевод в краткосрочную задолженность	(15739)		
Итого долгосрочные кредиты	196446		
Краткосрочные кредиты			
1. ПАО «СКБ-Банк»	51973		*
2.1 № 205.1.2.3-046 от 05.02.2015	26069	04.02.2020	
2.2 №21.2-146 от 25.03.2015	10029	24.03.2020	
2.3 №214.2-215 от 15.04.2015	7002	14.04.2020	
2.4 №214.2-370 от 29.06.2015	8874	26.06.2020	
2. ПАО Сбербанк	421342		
№ 27213 АСРМСХ от 22.01.19	15000	21.01.2020	
№ 27214 АСРМСХ от 22.01.19	2000	21.01.2020	
№ 27241 АСРМСХ от 13.02.19	15000	12.02.2020	
№ 27242 АСРМСХ от 13.02.19	7000	12.02.2020	
№ 27289 АСРМСХ от 07.03.19	13000	06.03.2020	
№ 27290 АСРМСХ от 07.03.19	13000	06.03.2020	
№ 27364 АСРМСХ от 15.04.19	11000	14.04.2020	
№ 27365 АСРМСХ от 15.04.19	12000	14.04.2020	
№ 27418 АСРМСХ от 15.05.2019	11000	14.05.2020	
№ 27419 АСРМСХ от 15.05.2019	12000	14.05.2020	
№ 27457 АСРМСХ от 13.06.2019	11000	12.06.2020	
№ 27458 АСРМСХ от 13.06.2019	10000	12.06.2020	
№ 27543 АСРМСХ от 15.07.2019	11000	14.07.2020	
№ 27614 АСРМСХ от 15.08.2019	11000	14.08.2020	
№ 27615 АСРМСХ от 15.08.2019	12000	14.08.2020	
№ 27628 АСРМСХ от 28.08.2019	2000	27.08.2020	



№ 27629 ACPMSX от 28.08.2019	3999,58903	27.08.2020	
№ 27635 ACPMSX от 28.08.2019	2800	27.08.2020	
№ 27641 ACPMSX от 13.09.2019г.	12000	12.09.2020	
№ 27642 ACPMSX от 13.09.2019г.	12000	12.09.2020	
№ 27688 ACPMSX от 20.09.2019г.	7999,99980	19.09.2020	
№ 27689 ACPMSX от 20.09.2019г.	5600	19.09.2020	
№ 27725 ACPMSX от 11.10.2019	12000	10.10.2020	
№ 27726 ACPMSX от 11.10.2019	9000	10.10.2020	
№ 27743 ACPMSX от 21.10.2019	1000	20.10.2020	
№ 27804 ACPMSX от 14.11.2019	12080	13.11.2020	
№ 27805 ACPMSX от 14.11.2019	8000	13.11.2020	
№ 27833 ACPMSX от 21.11.2019	1860,74542	20.11.2020	
№ 27834 ACPMSX от 21.11.2019	7259,94052	20.11.2020	
№ 27835 ACPMSX от 21.11.2019	8400	20.11.2020	
№ 27875 ACPMSX от 09.12.2019	8920	08.12.2020	
№90503 от 17.02.2012	15455	14.02.2020	
№26092ACPM от 02.08.2017	8097	01.08.2020	
№26093ACPMSX от 25.09.2017	6870	24.09.2020	
№27110ACPM от 30.11.2018	100000	29.11.2020	
№ 27544 ACPMSX от 15.07.2019	10000	14.07.2020	
3. Перевод из долгосрочной задолженности по кредитным договорам	15739		

Примечание: * - связанные стороны

Сумма 15739 тыс. руб. по долгосрочным кредитным договорам, подлежащая погашению в соответствии с графиками погашения в 2020г, отражается в отчетности по краткосрочным обязательствам

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составила 36051 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 36051 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составила 5563 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 5563 тыс. руб.

4.13.2. Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2019 г., составила 6000 тыс. руб. (в 2018г. - 104000 тыс. руб., в 2017 г. - 46000 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2019 года, составила 41000 тыс. руб. (в 2018г. - 57000 тыс. руб., в 2017 году - 18000 тыс. руб.).



Авансы полученные	45820	58879	65225
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0	0
Прочие кредиторы	1242	1975	2258

Наиболее крупными кредиторами являются (задолженность составляет более 10% от общей суммы кредиторской задолженности):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	ОАО Ирбитский молзавод	40500	
2	Каменское райпо	677	
3	ИП Аветисян Р.Г.	1564	
4	ИП КФХ Шарипов К.З.	206	
5	ООО Эгида-Авто	2805	
6	ЗАО Группа Синара	736	*
7	ИП Бондаренко С.Г.	1436	
8	ООО ИПС Свердловская	494	
9	АО УралСеверГаз	332	
10	ОАО Энергосбыт Плюс	1825	
11	ИП Пушкарев В.Н.	320	
12	ООО Корпорация Автошинснаб	679	
13	ОАО Богдановичский кк завод	761	
14	ЗАО Уралбиовет	1392	
15	АО Кургансемена	2725	
16	ООО Регионнефтеснаб	1288	
17	ООО А1 Агрогрупп	953	
18	ООО Реалбаза хлебопродуктов	1930	
19	ООО Агропроф	914	
20	ООО Уралагрохим	8349	
21	ООО Уралмилк	1495	

Примечание: * - связанные стороны

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2019 г. составила 11354тыс. руб., по состоянию на 01.01.2017 г. 2035тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2019 г.	на 31.12.2019 г.
Земельный налог	60	61
Транспортный налог	233	255
НДФЛ	1740	1942
налог на имущество	0	0
Водный налог	2	5
НДС	0	9091

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2019г. составила 5639тыс. руб., на 01.01.2019 г. 5339 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2019 г.	на 31.12.2019 г.
накопительная часть страхового взноса ПФ	0	0



страховая часть страхового взноса в ПФ	3801	4560
расчеты по страховым взносам в ФОМС	888	1060
расчеты по доп. страховым взносам в ФОМС	18	19
расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев	428	0

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

4.14.2. Просроченная кредиторская задолженность – не имеет места

4.15. Государственная помощь

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств – всего	142176		149616	
в том числе:				
на текущие расходы	134643		143250	
на вложения во внеоборотные активы	7533		6366	
и т.д.				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 2019 г.	0	0	0	0
2018 г.	0	0	0	0
в том числе 2019г.				
(наименование цели) 2018г.				
и т.д.				
Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.	
Получено бюджетных средств на расходы по обычным видам деятельности – всего	134643		143250	
в том числе:				
на растениеводство	15424		13451	
на животноводство	105882		103460	
на прочие цели (расходы по процентам по кредитным договорам; молодым специалистам)	13337		26339	
Получено бюджетных средств на расходы на капитальные вложения во внеоборотные активы – всего	7533		6366	
в том числе:				
закупка сельхозтехники	7533		6366	
	0			
	0			

4.16. Выручка от продаж

Вид деятельности	Показатель	
	2019 г.	2018 г.



	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Основной вид деятельности (производство продукции)	861901	97,9	848123	98,2
Продажа покупных изделий (товаров)	3114	0,3	4602	0,6
Оказание услуг (выполнение работ)	14093	1,6	11166	1,2
Продажа промышленной продукции	1345	0,2	0	
Всего выручка	880453	100	863891	100
Себестоимость				
Основной вид деятельности (производство продукции)	838805	97,6	780106	97,6
Себестоимость покупных изделий (товаров)	1610	0,2	2990	0,3
Себестоимость реализованной промышленной продукции	1287	0,1		
Себестоимость услуг	17368	2,1	12980	1,7
Всего себестоимость	859070	100	796076	100

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж отражена в расшифровках к форме «Отчет о прибылях и убытках»

4.17. Затраты на производство (по элементам затрат)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2019 г.
Материальные затраты	797175	839037
Расходы на оплату труда	228069	242267
Отчисления на социальные нужды	75040	81472
Амортизация	128181	126258
Прочие затраты	7172	6878
ИТОГО по элементам	1235637	1295912
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-11851	+4173
Итого расходы по обычным видам деятельности	1223786	1300085

4.18. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018г.	За 2019г.
Проценты к получению всего, в том числе:	45	0
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	1	0
проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по векселям, облигациям)	0	0
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	44	0
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	0	0
иное		



4.19. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018г.	За 2019г.
Проценты к уплате всего,	52168	51151
в том числе:		
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	52168	51151
- сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога (ЕСХН)	46904	46904
дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов)	0	0

4.20. Прочие доходы и прочие расходы

4.20.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о прибылях и убытках за 2019 г. строка 2340 составляют 161816тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2018 г.	2019 г.
положительные курсовые разницы	12	1
от реализации ТМЦ, основных средств	5086	6211
доходы от оприходования излишков ТМЦ, ОС	3455	196
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	39
полученные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	0	157
активы, полученные безвозмездно	20824	15512
полученные бюджетные средства	143762	134154
от реализации ценных бумаг и паев третьих лиц		
восстановление оценочных резервов, в том числе:		
резерв под обесценение стоимости ТМЦ		
резерв по сомнительным долгам		
прочие	710	5546
ИТОГО прочие доходы	173849	161816

4.20.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о прибылях и убытках за 2019 г. строка 2350 составляют 26221тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2018 г.	2019 г.
отрицательные курсовые разницы	2	5
налоги и сборы	44335	33
амортизация ОС непроизводственного назначения	0	
отчисления в оценочные резервы, в том числе:	0	
отчисления в резерв под обесценение стоимости ТМЦ	0	
отчисления в резерв по сомнительным долгам	0	
списана дебиторская задолженность, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам		
от реализации ТМЦ, основных средств	1078	4074
от реализации имущественных прав	0	0



услуги кредитных организаций	2811	1859
списание объектов ОС, незавершенного кап. строительства	20	0
выплаты работникам, предусмотренные кол договором	2858	3149
выплаты работникам, не предусмотренные кол договором	0	
передача имущества в безвозмездное пользование	0	
культурно-массовые мероприятия, благотворительность	304	130
обучение сотрудников	184	92
присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	311	578
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	603	943
расходы по привлечению заемных средств	7457	6411
связанные с реализацией ценных бумаг и паев третьих лиц	0	0
затраты, не давшие продукции	0	0
прочие	7216	8819
ИТОГО прочие расходы	67179	26221
в т. ч.		
принимаемые для целей налогообложения (ЕСХН)	54097	14033
Не принимаемые для целей налогообложения (ЕСХН)	14832	12188

4.21. Информация об иных показателях (строка 2460 Отчета о прибылях и убытках)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018г.	За 2019г.
штрафные санкции и пени за нарушения налогового и иного законодательства	0	0
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением существенных ошибок (искажений) в предыдущие отчетные периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода		
и т.д.		

4.22. Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Полученные, всего, в том числе:	0	0	0
а) от должников по собственным обязательствам			
в т.ч.			
залог			
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц за должников			
в т.ч.			
поручительство			
гарантия			
залог			
и т.д.			
Выданные, всего, в том числе:	1006939	702057	790748
а) по собственным обязательствам	1006939	702057	790748
в т.ч.			



залог	1006939	702057	790748
собственные векселя	0	0	0
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц	0	0	0
в т.ч.			
поручительство			
залог			
и т.д.			

4.23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2018 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	83738	66594
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	907530	907530
Базовая прибыль на акцию, руб.	92,27	73,37

По итогам ВОСА ПАО «Каменское» от 25.11.2019г. о выплате дивидендов по результатам за 2010, 2013, 2018г. произведены начисление и выплата дивидендов по ставке 110руб. 19 коп. на одну акцию.

4.24. События после отчетной даты – не было.

4.25. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом выданных поручительств кредиторам третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили – нет

4.26. Связанные стороны

4.26.1. Информация об основном управленческом персонале:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица - связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1	Бахтерев Александр Петрович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации. Лицо является членом Совета директоров Общества.



			ства
2	Сиднев Сергей Юрьевич	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
3	Неуступов Сергей Вадимович	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
4	Омельченко Ярослав Владимирович	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
5	Сметанниа Наталья Борисовна	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации

4.26.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица/фамилия, имя, отчество физического лица – связанной стороны	Место нахождения юридического лица/место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в Уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	
Основное хозяйственное общество				
1	Пумпкинский Дмитрий Александрович	Российская Федерация	Общество контролируется данным лицом	
Дочерние хозяйственные общества				
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества				
1				
Зависимые хозяйственные общества				
0	0	0	0	
Другие связанные стороны				
1	Акционерное общество Группа Синара	620026, Россия, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул Розы Люксембург,51	Общество контролирует данное лицо	
2	Публичное акционерное общество «Синарский трубный завод»	623401, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Заводской проезд, 1	Одна группа лиц	
3	Общество с ограниченной ответственностью «СинараТрансАвто»	623400, Свердловская обл, г. Каменск-Уральский, ул. Заводской проезд, д.1	Одна группа лиц	
4	Акционерное общество «Пансионат отдыха «Бургас»	354340, Россия, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский р-н, ул. Ленина, 233	Одна группа лиц	
5	Публичное акционерное общество «Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу»	620026, Россия, г.Екатеринбург, ул.Куйбышева, 75	Общество контролирует данное лицо	95,0001
6	ООО «Синара-Благоустройство»	623401, Россия, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, Заводской проезд, 6	Одна группа лиц	

4.26.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям,
-------	-------------------------	---------------------------------------	---	--



			Дебиторская	Кредиторская	форма расчетов
1	2	3	4	5	6
Вид операции					
<i>Оказание услуг связанным сторонам</i>					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	426	195	0	
Итого по виду операций		426	195	0	
<i>Приобретение услуг у связанных сторон</i>					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	8998	0	736	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	40	2	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		9038	2	736	
<i>Получение в аренду имущества от связанных сторон</i>					
	- другие связанные стороны	162	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		162	0	0	
<i>Приобретение продукции от связанных сторон</i>					
	- другие связанные стороны	1590	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		1590	0	0	
Итого по всем видам операций		11216	197	736	



4.25.4. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ (ДЕПОЗИТАХ) И ЗАЙМАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ



Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.				Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов			
	2	3	4	5		
1					6	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	0	0	0	Риски производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- другие связанные стороны	0	0	0	0		

4.26.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.				Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов			
	2	3	4	5		
1					6	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	6000	11000	297	0	Риски производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	4196	9145	60934		



5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

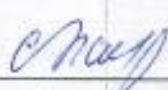
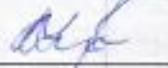
Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами.

Генеральный директор
ПАО «Каменское»

Главный бухгалтер
«16» марта 2019г.

А.П.Бахтерев

В.В.Климова

