



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год

ОАО «СУРОВИКИНСКИЙ ЭЛЕВАТОР»

1. Общие сведения.

1.1 Сокращенное наименование – ОАО «Суровикинский элеватор».

1.2 Юридический адрес – 404411, Волгоградская область, г. Суровикино, ул. Шоссейная, д. 1.

1.3 Дата государственной регистрации – 15.07.1996 год.

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2018 года составляет 219 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование участка (отдела)	Численность по состоянию на 31.12.2018 год
Комплекс хранения сельхозпродукции	41
Производство гранул	2
Мукомольное производство	17
Служба теплогазоснабжения	17
Служба эксплуатации железнодорожного транспорта	11
Служба эксплуатации и ремонта оборудования	12
Служба строительства и ремонта сооружений	6
ПТЛ	14
Служба транспорта и механизации	21
Фумигационный отряд	2
Комплекс энергоснабжения	1
Служба электроснабжения	12
Центральный материальный склад	8
Административно-хозяйственный отдел	4
Отдел коммерции и логистики	3
Служба безопасности и внутреннего контроля	26
Администрация	8
Бухгалтерия	5
Отдел автоматизации и программирования	1
Служба охраны труда, ПБ и экологии	1
Отдел управления персоналом	2
Экономический отдел	2
Юридический отдел	1
Отдел планирования и снабжения	2

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
Обособленных подразделений нет.

1.6. Состав акционеров и их долей в уставном капитале согласно списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров по состоянию на 31.12.2018 года.



1.6.1. Наименование: АО «Объединенная зерновая компания», доля в уставном капитале 50,9979%;

1.6.2. Наименование: Арутюнян Эмиля Вардгесовна, доля в уставном капитале 18,6934%;

1.6.3. Наименование: Галумян Грант Грачаевич, доля в уставном капитале 18,7093%;

1.6.4. Физические лица 11,5994%

1.7. Уставной капитал оплачен в размере 18 889 руб., что составляет 100%.

1.8. Дочерние и зависимые общества: дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Список аффилированных лиц представлен в Приложении № 1.

1.10. Совет директоров общества:

№	Ф.И.О.	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Мац Кирилл Викторович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
2	Попов Олег Владимирович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
3	Прокофьев Вадим Леонидович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
4	Цыганов Максим Александрович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
5	Антонян Ашот Апетнакович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
6	Болсинов Алексей Алексеевич	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
7	Фельдман Ян Владимирович	Протокол ВОСА № 60 от 30 ноября 2017г.
8	Ларионов Илья Валериевич	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г.
9	Попов Олег Владимирович	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г
10	Прокофьев Вадим Леонидович	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г
11	Цыганов Максим Александрович	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г
12	Антонян Ашот Апетнакович	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г
13	Фельдман Ян Владимирович	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г
14	Болсинов Алексей Алексеевич	Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г

1.11. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества:

ФИО	Должность
<i>Кармазин Владимир Иванович</i>	<i>Генеральный директор утвержден решением общего собрания акционеров Общества (протокол ВОСА № 59 от 31.10.2017г.)</i>
<i>Лепский Владимир Александрович</i>	<i>Генеральный директор утвержден решением общего собрания акционеров Общества (протокол ВОСА № 64 от 18.10.2018г.)</i>

1.12. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА № 62 от 27 июня 2018 г.) в составе:

Евтушенко Виталий Андреевич

Зубкова Инна Сергеевна

Курбацкий Андрей Николаевич

1.13 Перечень основных видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ✓ Хранение и складирование зерна;
- ✓ Производство муки из зерновых культур;
- ✓ Производство крупы и гранул из зерновых культур;
- ✓ Производство готовых кормов;
- ✓ Оптовая торговля мукой;
- ✓ Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий.

1.14 Бухгалтерский учет

Ведение бухгалтерского учета в организации разделено по блокам учета, и осуществляется бухгалтерской службой (в количестве 5-ти человек, включая главного бухгалтера), являющейся самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, состоящим в штате предприятия.

Все первичные документы вводятся в компьютерную программу 1С:8.3 с разделением по блокам учета.

Количественно-качественный учет продукции, принятой на ответственное хранение ведется с использованием программы «Заготовка 36 и 6» .

Бухгалтерский и количественно – качественный учет за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018 г. велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках), существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее

5 (пяти) процентов: в бухгалтерском балансе - 5 % валюты баланса; в отчете о прибылях и убытках – 5% от выручки; в отчете об изменениях капитала – 5% от величина капитала на 31 декабря отчетного года; в отчете о движении денежных средств – 5% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

Договоры, предусматривающие расчеты по ним неденежными средствами, в 2018 году предприятием не заключались

1.15 Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.16 Налоговые ставки:

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем отчетном периоде	Примечания
Налог на добавленную стоимость, %	10; 18	10; 18	Без изменений
Налог на прибыль, %	20	20	Без изменений
Налог на доходы физических лиц, %	13	13	Без изменений
Налог на имущество, %	2,2; 1,9; 1,1	2,2; 1,6; 0	С изменениями
Водный налог, руб.	735	638	С изменениями
Транспортный налог	Ставка транспортного налога в Волгоградской области (от каждой лошадиной силы)	Ставка транспортного налога в Волгоградской области (от каждой лошадиной силы)	Без изменений
Земельный налог	0,5% от кадастровой стоимости земельного участка	0,5% от кадастровой стоимости земельного участка	Без изменений

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 года № 34н, положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 года № 106н.

2.1 Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).



Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции, модернизации, пересмотр срока полезного использования основных средств определяется на основании решения уполномоченной комиссии и отражается в акте № ОС-3. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство. При выполнении текущего ремонта основных средств, сумма затрат в акте № ОС-3 не отражается.

Расходы, связанные с текущим, средним ремонтом основных средств относятся непосредственно на себестоимость продукции (работ, услуг) текущего отчетного периода.

По основным средствам, приобретенным после 01.01.2002г., срок полезного использования устанавливается с учетом Классификации, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., применяется срок полезного использования, установленный при вводе их в эксплуатацию.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 по каждому арендованному объекту. Стоимость арендуемых помещений отражается в сумме равной размеру годовой арендной платы.

2.2 Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря.

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учёту в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учёта материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, списывается в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент её передачи (отпуска) сотрудникам.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учёту в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учёта материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб., учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

2.3 Учет сырья и материалов.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Оценка сырья и материалов производится по фактической себестоимости на счете 10, без применения счетов 15, 16.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов считается номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости. (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

2.4 Готовая продукция.

Готовая продукция в бухгалтерском учете учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

Учет готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости (сформированной на счете 20 «Основное производство») без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

2.5 Учет товаров.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи используется счет 41.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2.6 Учет горюче-смазочных материалов.

Списание стоимости горюче-смазочных материалов на расходы производится на основании путевых листов с учетом норм расхода горюче-смазочных материалов, рассчитанных на Предприятии с учетом условий работы транспортных средств и требований, указанных в технических паспортах по каждому транспортному средству, руководствуясь нормами расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденными Распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ - 23 - р.

Нормы расхода ГСМ утверждаются приказом руководителя Предприятия.

2.7 Учет расходов по обычным видам деятельности.



Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по договорам хранения, переработке дробильного сырья, продажи готовой продукции, товаров, прочие услуги.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством, хранением, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с основными видами деятельности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции, оказанием услуг;
- амортизация основных средств, занятых в основном производстве;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

К косвенным относятся общепроизводственные и общехозяйственные расходы, учитываемые на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о затратах производства используются следующие балансовые синтетические счета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 23 «Вспомогательное производство»;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Общехозяйственные расходы 26 счет и коммерческие расходы счет 44 списываются непосредственно на счет реализации (90).

В дебет счета 90 относится себестоимость реализованной продукции со счетов учета затрат, которая формируется в программе «1С: Бухгалтерия 8».

Расходы вспомогательных цехов, собранные на счете 23, в полном объеме относятся на затраты основного производства (счет 20).

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25, распределяются на счета учета основного (20) и вспомогательного производства (23) и являются косвенными расходами.

2.8 Учет доходов по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности:

- услуги по договорам хранения, переработке давальческого сырья;
- производство и продажа готовой продукции, товаров.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товарной продукции (работ, услуг).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором признана задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от реализации отражается в учете в отношении доходов от обычных видов деятельности – по факту перехода права собственности, на проданную продукцию, работы и услуги исходя из условий договора.

3. Пояснения к отчетности.

3.1 Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив баланса.

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»:

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость	Амортизация
Сайт	68	49

3.1.2 Строка 1150 «Основные средства», в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация
Самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, износ 100%	98 007	98 007
Основные средства, не подлежащие амортизации	17 100	7 860
Объекты, по которым используются повышенные нормы амортизации: - анализатор инфракрасный ИНФРАСКАН - 105 - анализатор инфракрасный ИНФРАСКАН –	15 810	8 303

1050 - прицеп самосвальный СЗАП 8551-02 (3 ед.) - автомобиль-самосвал КАМАЗ 45143-42 (3 ед.) - грузовая (самосвал) ГАЗ-САЗ-35071 - трактор Беларусь 82.1 - автопогрузчик TFN		
---	--	--

3.1.3 Строка 1150 «Незавершенное строительство», в том числе:

Виды объектов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за период	Списано расходов за период	Остаток на конец отчетного периода
Приобретение ОС, не требующих монтажа	0	24 443	24 443	
Строительство ОС	0			
Модернизация ОС	0	9579	9579	
Не эксплуатируемые объекты, находящиеся в процессе достройки, дооборудования	4 154	9685		13839

3.1.4 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы», в том числе:

Вид актива	Сумма	Дата возникновения	Примечания
Расходы будущих периодов	3 494	31.12.2014	Убыток предыдущего отчетного периода
Расходы будущих периодов	1 433	31.12.2015	Убыток предыдущего отчетного периода

3.1.5 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе:

Расходы будущих периодов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за период	Списано расходов за период	Остаток на конец отчетного периода
Программа количественно – качественного учета «Кларис»	114	0	16	98
Проект водозабора месторождения подземных вод	119	0	7	112
1С: Центр спутникового мониторинга ГЛОНАСС/GPS	21	0	4	16
Разработка технических паспортов взрывоопасности	27	0	27	0
Программа количественно –	27	0	20	7

качественного учета 36 и 6				
Разработка технических паспортов взрывоопасности	22	0	0	22

3.1.6 Строка 1210 «Запасы», в том числе:

Вид готовой продукции, товара	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Мука пшеничная в/с	3 980	874
Мука 1/с Гост	1 586	1362
Мука 2/сорт	0	464
Отруби пшеничные	3	36
Отруби пшеничные гранулированные	137	23
Пшеница 3 кл	5 137	0
Пшеница 4 кл	1 647	0
Рожь	53	0
Кормовой зернопродукт	13	11
Материалы	6 998	14281

Комиссией ОАО «Суровикинский элеватор» был произведен анализ текущей рыночной стоимости и фактической себестоимости запасов по состоянию на 31.12.2018 года. В результате произведенной проверки было выявлено, что текущая рыночная стоимость не превышает фактическую себестоимость запасов, в связи с чем, резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2018 года не создавался.

3.1.7 Строка 1230 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты»:

Контрагент	Дебиторская задолженность	Расшифровка (предмет) задолженности
Агросоюз	81	услуги хранения
Альянс - Плюс	120	мука
ВОЛГАПРОМ	401	переработка сырья, ТЭО
ВымпелКом филиал Волгоградский	54	аренда нежилого помещения

Горбунова Александровна	Наталья	114	мука
Дядюнова М.П.		1	мука
Захаровское		100	услуги хранения
Зерно Заволжья ТД		6	услуги хранения
ИСТОК		832	мука
КАМЕНСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ		1 077	мука
Касуев С.Г.		3	аренда нежилого помещения
Кокарева А.В.		4	аренда нежилого помещения
Ленина ПЗК		184	отруби
ЛЕНТА		1 112	мука
Мегафон		23	аренда нежилого помещения
ПАРАДОКС		382	мука
Пионер-Агро		131	услуги хранения
ПК ХЛЕБНАШ		1 160	мука
Погореленко С.Ю.		191	отруби
Почта России		15	аренда нежилого помещения
ПТИЦЕФАБРИКА ВОЛЖСКАЯ		0	услуги хранения
Русский хлеб		403	мука
С-3 Карповский		25	услуги хранения
Тапилин А.В.		39	аренда нежилого помещения
Тапилина О.А.		27	аренда нежилого помещения
Тарасенков В.И.		1 155	мука
ТД Содружество		1	услуги хранения
ХЛЕБЗЕРНОПРОДУКТ		9 614	мука
ХЛЕБОКОМБИНАТ-Волжский		3 114	мука
Шайхисламов Х.Н.		40	мука

Авиком - Пласт	12	ремень
АКАДЕМИЯ БИЗНЕСА И УПРАВЛЕНИЯ СИСТЕМАМИ	7	обучение
АльфаСтрахование	16	страхование
Волгоградский ЦСМ	4	поверка приборов
Волжская мельница	30	отруби пшеничные
Деловые линии	1	доставка груза
ЕДИНЫЙ САНИТАРНО-ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС	90	разработка и согласование проекта
ИБС-Авто	6	карта водителя
Кубаньэкспорт	158	разработка и согласование проекта нормативов предельно-допустимых выбросов загрязняющих веществ
Ликард	150	гсм
ЛК ЕВРОПЛАН	1 270	лизинг
Манго Телеком	3	услуги связи
МЦФЭР - ПРЕСС	18	справочник кадровика
НАЛКОМ-СЕРВИС	30	крыльчатка вентилятора
НВЦО НОЧУ	2	обучение
НПП ГАРАНТ-СЕРВИС-УНИВЕРСИТЕТ	10	услуги по сопровождению ЭПС "Система Гарант"
Райт	4	сопровождение программных продуктов
Российские железные дороги	47	оплата тарифа, сбор за следование весопроверочного вагона от места дислокации до места проведения работ
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	336	лизинг
СИНХРО БГ	6	аренда нежилого помещения
СЭМ	1 465	техническое перевооружение ПУ -1 (комбикормовый завод)
ТАЙМВЭБ	1	услуги хостинга

ЦСО ПРИБОРСЕРВИС	3	установка ПО для ККТ АТОЛ
ЭДИСОФТ СИСТЕМС	3	информационное обслуживание
РТИТС	13	пополнение РЗ 101021178153 в СВП в соответствии с Распоряжением Правительства РФ
Прочие дебиторы (сч. 62.01, сч. 60.02)	1	
Прочие дебиторы (сч. 76.06, сч. 76.09)	3	
Расчеты по прочим операциям (сч. 71, сч. 73)	9	
Расчеты по налогам (сч. 68, сч. 69)	1 826	
Итого	25 932	

3.1.8 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах
306	0	7450

3.1.9 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»:

Контрагент	Сумма
АО «ЛК Европлан»	898
АО "Сбербанк лизинг»	558
ОАО «Альфастрахование»	87
САО «ВСК»	25
ПАО «САК Энергогарант»	3
Волгоградский филиал ОАО «Чрезвычайная страховая компания»	7
Прочие оборотные активы	98

Пассив баланса.

3.1.10 Строка 1410 «Заемные средства»:

Контрагент	Сумма
ПАО «МТС-Банк»	12 500
АО «Объединенная зерновая компания»	28989

В 2017 году Общество открыло кредитную линию со сроком действия 18 (Восемнадцать) месяцев с даты подписания договора. Цель получения кредита – пополнение оборотных средств. Условия договора по погашению кредитных средств Обществом исполняются.

В 2018 году АО «Объединенная зерновая компания» предоставила денежные средства по договорам займа:

Договор займа № 54/12 от 3 июля 2018 на сумму 6 317 000 рублей с целью приобретения и монтажа автомобильных весов (20м), в существующем здании автовесовой.

Договор займа № 55/12 от 3 июля 2018 на сумму 1 455 730 рублей с целью приобретения бруса стрелочного и шпал деревянных.

Договор займа № 56/12 от 3 июля 2018 на сумму 482 500 рублей с целью приобретения редуктора.

Договор займа № 57/12 от 3 июля 2018 на сумму 267 908 рублей 48 копеек с целью приобретения лабораторных приборов и оборудования.

Договор займа № 64/12 от 13 июля 2018 на сумму 775 000 рублей с целью приобретения мельницы лабораторной.

Договор займа № 65/12 от 13 июля 2018 на сумму 2 037 833 рубля с целью приобретения материалов верхнего строения железнодорожного пути.

Договор займа № 66/12 от 13 июля 2018 на сумму 1 870 000 рублей с целью приобретения анализатора зерна «ИНФРАТЕК 1241».

Договор займа № 79/12 от 16 августа 2018 на сумму 13 885 494 рубля 27 копеек. Цель приобретения: техническое переоборудование пункта приема зерна с автомобильного транспорта, восстановление работоспособности и удлинение ленточных конвейеров приемного галереи, и увеличение производительности ленточных конвейеров надсилосного этажа элеватора производственного участка № 1 ОАО «Суровикинский элеватор».

Договор займа № 80/12 от 16 августа 2018 на сумму 157 250 рублей с целью приобретения шпал железобетонных.

Договор займа № 82/12 от 16 августа 2018 на сумму 722 250 рублей с целью приобретения щебня для организации площадки отстоя автотранспорта.

Договор займа № 83/12 от 16 августа 2018 на сумму 350 480 рублей с целью приобретения прибора для определения ЧП.

Договор займа № 109/12 от 04 октября 2018 на сумму 296 000 рублей с целью приобретения транспортной ленты.

Договор займа № 115/12 от 22 октября 2018 на сумму 371 725 рублей 80 копеек с целью модернизации существующих технологических линий, обследования, приобретения материалов и комплектующих, СМР.

3.1.11 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Вид обязательства	Сумма
Основные средства	3 903

3.1.12 Строка 1450 «Прочие обязательства»:

Контрагент	Сумма
АО «ЛК Европлан»	5 887
АО "Сбербанк лизинг»	3 662

В 2018 году ОАО «Суровикинский элеватор» приобрел по договорам лизинга две единицы техники.

Строка 1510 «Заемные средства»:

Контрагент	Сумма
АО «Объединенная зерновая компания»	11 337

3.1.13 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»:

Контрагент	Кредиторская задолженность	Расшифровка (предмет) задолженности
АВТОДОМ БРАТЯ ЗАПЛАТКИНЫ	133	запасные части
Айтоб	7	монтаж автомобильного трекера; монтаж подключение. топливного датчика; тарировка топливного датчика
Амико	6	услуги связи
АС-34	180	специальная одежда
Водоканал	106	водоотведение, услуги экскаватора

ВОЛГОГРАДРЕГИОНГАЗ	449	газ
Волгоградская областная клиническая психиатрическая больница № 2 ГБУЗ	8	медицинский осмотр работников
Волгоградэнергообит	1 158	электроэнергия
Волгохимстрой	5	пена монтажная
ВымпелКом Волгоградский филиал	13	услуги связи
Городское хозяйство	53	предрейсовый медицинский осмотр/ вывоз ТБО
Единая электронная торговая площадка	10	участие в электронной процедуре (Конкурс)
Инженерный центр ЭКСПЕРТ	4	испытание на прочность контрольных образцов раствора, бетона, подготовка проб, определение прочности щебня по дробимости
Интерком Аудит	44	аудиторские услуги
Информ-Сервис	6	сопровождение программных продуктов
Калачевская типография	1	журналы регистрации
КЕХ ЕКОММЕРЦ	7	размещение объявления на сайте
Костин Дмитрий Дмитриевич	134	пшеница
Лекс и Ко Юридическая фирма	10	юридические услуги
Манго Телеком	2	услуги связи
Маслова Т.А.	4	запасные части
Мегафон	11	интернет
МИР ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	1	щит
МРСК ЮГА	35	техническое обслуживание КТП за 4 квартал 2018
НВЦО НОЧУ	17	обучение

ОЗК ТД		2 904	пшеница
Пожсервис		18	обслуживание пожарной сигнализации
Прогресс ПО		314	мешки
Профессионал - С		13	услуги тревожной сигнализации
ПФ ОПТИМУМ		625	лабораторное оборудование
РЖД ОАО Саратовская дирекция связи Центральной станции связи - филиала		0	услуги связи
РИЦ Колис		36	оценка соотв. лифта требованиям технического регламента Таможенного союза
СУ-101		79	шпала железобетонная Ш-1 для железнодорожных дорог колеи 1520мм
СУРОВИКИНСКАЯ РАЙСББЖ		12	ветеринарно-санитарные работы в хозяйстве, отбор проб продукции растительного и животного происхождения
ТД ИТЭЛИУМ		161	спецодежда
ТД Юг-Спецодежда		17	спецодежда
ТЕККНО		483	редуктор
ХИМТРЕЙДИНГ		557	гсм
Центр гигиены и эпидемиологии по железнодорожному транспорту		14	химическое исследование воды
ЦЕНТР РАЗРАБОТКИ КАТАЛОГА		7	изготовление свидетельства участника Федерального Реестра
ЦОЭКС		12	обучение
ЦРБ Суровикинского р-на		135	медицинский осмотр работников
Экспилайн		3	услуги связи
Астон		615	услуги хранения
Би-Ай-Гранум		6	анализ зерна

ВОСТОК	638	мука
Грейн Бизнес	1	перевозка груза
Донская нива	3	услуги хранения
Имени Кирова	1	услуги хранения
Ленина ПЗК	1	анализ зерна
Лискинское	1	услуги хранения
ОЗК Юг	3	отгрузка
ПРОДРЕСУРСЫ	333	мука
Чурюмов С.А.	165	мука
КРАСНАЯ ЗВЕЗДА	11	товар
Оборонрегистр	43	ведение реестра акционеров, ВОСА, ГОСА
Прочие кредиторы (сч. 60.01, сч. 62.02)	1	
Прочие кредиторы (сч. 76.09, сч. 76.41, сч. 71.01, сч. 73)	42	
Расчеты по прочим операциям (сч. 76.04)	8	
Профсоюз (76.09; 76.49)	123	профвзносы
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	1 999	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	2 793	
Расчеты по налогам и сборам (сч. 68)	2 085	
Итого	16 665	

3.1.14 Строка 1540 «Оценочные обязательства»:

Оценочные обязательства	Сумма
-------------------------	-------

Резерв предстоящих отпусков	1
-----------------------------	---

3.1.15 Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах:

Наименование ценностей	Сумма
Арендованные основные средства	623
Товарно- материальные ценности, принятые на ответственное хранение	720 154
Материалы, принятые в переработку	2 817

3.2 Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.2.1 Строка 2110 «Выручка»:

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Аренда	1 508	1 485
Услуги по переработке сырья в гранулы, производство гранул	42 187	45 433
Мука	143 899	103 604
Прочие услуги	36	2 000
Услуги автотранспорта	5 930	10 261
Услуги хранения	100 195	110 295
Итого	293 755	273 078

3.2.2 Строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Основная заработная плата	1 571	2 084
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	472	583
Спец. ожежда	17	0
Амортизация ОС	1402	55
Канцелярские расходы	1	3
Коммерческие расходы (прочие коммерческие расходы)	46	201
Транспортно-экспедиционные услуги	559	2 297
Услуги связи	30	34
Хозяйственные расходы	87	59

ГСМ	2613	98
Аренда помещения	175	175
Реклама	23	0
Ремонт и т/о ОС	54	5
Итого	7 050	5 594

3.2.3 Строка 2220 «Управленческие расходы»:

Статьи затрат	За отчетный год	За предыдущий год
Основная заработная плата	22 419	21 583
Страховые взносы в государственные и внебюджетные фонды	6388	5 275
ФСС и НС		0
Амортизация ОС	535	107
Аренда федерального и муниципального имущества (прочая аренда)	808	1 039
Аудиторские услуги	120	46
Ведение реестра акционеров		10
Горюче-смазочные материалы	388	608
Инвентаризация объектов имущества	137	73
Информационное обслуживание и поддержка	510	490
Канцелярские расходы	97	159
Командировочные расходы	332	154
Обслуживание ККТ	8	4
Обучение персонала	39	69
Оплата б/л за счет работодателя		0
Оргтехника, компьютеры, комплектующие, мебель	158	67
Подписка периодической печати, реклама	9	2
Почтовые расходы	163	126
Представительские расходы	38	48
Программное обеспечение	116	41
Промышленная безопасность	36	32
Публикация в газету	3	32
Ремонт и т/о оборудования	802	735
Специальная одежда, обувь и другие средства индивидуальной защиты	43	117
Страхование имущества		2
Услуги связи	138	272
Услуги вспомогательных производств	82	399
Юридические и нотариальные услуги	50	14
Хозяйственные расходы	83	285

Налоги и сборы	1139	767
Итого	35 081	32 556

3.2.4 Строка 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	За отчетный год
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	370
Квартплата (жилфонд)	11
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 033
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1
Итого	1 415

3.2.5 Строка 2330 «Проценты к уплате», 2350 «Прочие расходы»:

Прочие расходы	За отчетный период
Госпошлина	37
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	232
Затраты неработающих цехов	228
Электроэнергия	17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	688
Проценты к получению (уплате)	2 295
Материальная помощь	0
Ведение реестра акционеров	78
Услуги банков	243
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	576
Резерв по сомнительным долгам	46
Итого	4 440

4. Операции со связанными сторонами.

Сведения о связанных сторонах включаются в пояснительную записку к бухгалтерской отчетности в случае, если между организацией и связанной стороной в отчетном периоде проводились операции по передаче или поступлению активов, оказанию или приобретению услуг, возникновению или прекращению обязательств. В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

4.1 Интервенционный фонд ОАО «Суровикинский элеватор» по состоянию на 31.12.2018г.

Зерно интервенционного фонда (АО «ОЗК»)	Объем зерна, метрических тонн
---	-------------------------------

- поклажедатель)	
Пшеница 3 кл	30105
Пшеница 4 кл	17145
Пшеница 5 кл	1080
Ячмень	0
Итого	48330

Обороты за период 2018 года между ОАО «Суровикинский элеватор» и АО «ОЗК» по услугам хранения зерна интервенционного фонда составили:

- ✓ Начислено – 52 335 969 (Пятьдесят два миллиона триста тридцать пять тысяч девятьсот шестьдесят девять рублей) 97 копеек;
- ✓ Оплачено – 52 335 969 (Пятьдесят два миллиона триста тридцать пять тысяч девятьсот шестьдесят девять рублей) 97 копеек;

4.2 В 2018 году АО «Объединенная зерновая компания» предоставила денежные средства по договорам займа:

Договор займа № 54/12 от 3 июля 2018 на сумму 6 317 000 рублей с целью приобретения и монтажа автомобильных весов (20м), в существующем здании автовесовой.

Договор займа № 55/12 от 3 июля 2018 на сумму 1 455 730 рублей с целью приобретения бруса стрелочного и шпал деревянных.

Договор займа № 56/12 от 3 июля 2018 на сумму 482 500 рублей с целью приобретения редуктора.

Договор займа № 57/12 от 3 июля 2018 на сумму 267 908 рублей 48 копеек с целью приобретения лабораторных приборов и оборудования.

Договор займа № 64/12 от 13 июля 2018 на сумму 775 000 рублей с целью приобретения мельницы лабораторной.

Договор займа № 65/12 от 13 июля 2018 на сумму 2 037 833 рубля с целью приобретения материалов верхнего строения железнодорожного пути.

Договор займа № 66/12 от 13 июля 2018 на сумму 1 870 000 рублей с целью приобретения анализатора зерна «ИНФРАТЕК 1241».

Договор займа № 79/12 от 16 августа 2018 на сумму 13 885 494 рубля 27 копеек. Цель приобретения: техническое переоборудование пункта приема зерна с автомобильного транспорта, восстановление работоспособности и удлинение ленточного конвейеров приемного галереи, и



увеличение производительности ленточных конвейеров надсилового этажа элеватора производственного участка № 1 ОАО «Суровикинский элеватор».

Договор займа № 80/12 от 16 августа 2018 на сумму 157 250 рублей с целью приобретения шпал железобетонных.

Договор займа № 82/12 от 16 августа 2018 на сумму 722 250 рублей с целью приобретения щебня для организации площадки отстоя автотранспорта.

Договор займа № 83/12 от 16 августа 2018 на сумму 350 480 рублей с целью приобретения прибора для определения ЧП.

Договор займа № 109/12 от 04 октября 2018 на сумму 296 000 рублей с целью приобретения транспортной ленты.

Договор займа № 115/12 от 22 октября 2018 на сумму 371 725 рублей 80 копеек с целью модернизации существующих технологических линий, обследования, приобретения материалов и комплектующих, СМР.

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты – факт деятельности (в период между отчетной датой и датой составления годового отчета), который оказывает или может оказывать влияние на ее финансовое состояние, отсутствует.

6. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности – это сведения, которые раскрывают часть деятельности организации (такую, как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. В 2018 году решение о прекращаемой деятельности отсутствует.

7. Критерий существенности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса изменится более чем на 5%.

8. Вознаграждения основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, главный бухгалтер.

Вознаграждения основного управленческого персонала была выплачена на основании трудовых договоров, положений об оплате труда, положением о премировании, утвержденные на предприятии:

Начислено заработная плата в 2018 году:

Генеральный директор Кармазин Владимир Иванович (по 18.10.2018г) – 2 132 957,18 руб.;

Генеральный директор Лепский Владимир Александрович (с 10.2018 по 31.12.2018)-505442,40 руб.

Главный бухгалтер Ковальчук Оксана Владимировна - 932008,97 руб.

9. Прочие вопросы деятельности организации.

9.1 Энергосбережение и энергетическая эффективность.

Одним из основных рисков для Общества является рост цен на топливо, электроэнергию, газ, коммунальные услуги, материально-технические ресурсы и услуги поставщиков, используемые Обществом для своей деятельности.

Совокупные расходы Общества на энергетические ресурсы представлены в таблице:

Энергетический ресурс	Ед. изм.	Объем использования в натуральном выражении	Объем использования в денежном выражении
			2018г.
Электрическая энергия	кВт/ч	3 223 650	12 764
Тепловая энергия	м ³	474 907	2 782
Бензин автомобильный	л	32 753	1 110
Топливо дизельное	л	286 739	9 896
Газ сжиженный	л	720	15

9.2 План развития ОАО «Суровикинский элеватор» на 2019 год.

План развития элеватора на период 2019 г. предусматривает повышение эффективности использования существующих мощностей предприятия, а именно:

Прогнозируемые показатели бюджета на 2019 год.

Услуга	Количество	Сумма
Приемка, тн	22 000	1 283
Отгрузка, тн	19 000	5 958
Перевалка, тн	45 000	13 125
Хранение (среднее в месяц), тн/дн	58 008	40 911
Подработка, тн/%	3 300	193
Производство муки, тн	10 350	156 681
Услуги по переработке сырья в	5 300	3 180

гранулы, тн		
Производство гранул, тн	5 450	41 445
Аренда автотранспорта		19 889
Аренда недвижимости и прочие		1 560
Итого		284 225

В 2019 году ОАО «Суровикинский элеватор» планирует следующие капитальные вложения в модернизацию производственных мощностей:

Модернизация производственных мощностей	Сумма
Транспортные средства (лизинг)	5 038
Проект ЗГУ	38 744
Общая сумма инвестиций	43 782

Стратегия развития ОАО «Суровикинский элеватор» направлена на увеличение годового объема перевалки сельхозпродукции до 140 тыс. тонн в год, улучшение внутренней логистики за счет капитального ремонта транспортной инфраструктуры и увеличения пропускной способности с возможностью одновременной приемки, хранения, отгрузки различных культур по качеству и количеству.

Главные цели 2019 года – достижение высоких производственных и финансовых результатов.

Главный бухгалтер
ОАО «Суровикинский элеватор»

22.02.2019



Кошенкова Г.Д.