

Открытое Акционерное Общество  
**«АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2012 ГОД**

## Раздел 1

### Краткие сведения об организации:

Наименование ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора»

Юридический и фактический адрес: 171290, Тверская область, Конаковский район, с.Дмитрова Гора

### Состав исполнительных органов:

В течение отчетного года:

Генеральный директор Просвирык Петр Николаевич, избранный Советом директоров 06.06.2011 г.

На дату сдачи отчетности:

Генеральный директор Крикун Игорь Михайлович, избранный Советом директоров от 04.03.2013 г.

Состав контрольных органов: Ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров 30.06.2012 г. в составе:

Председатель комиссии Будникова Е.А.

Члены комиссии: Матвеева Н.В., Назарова Е.М.

Сведения об учредителях: юридические лица 94,88%, физические лица 5,11%

Размер Уставного капитала: 93 449 417 рублей 20 копеек

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит баланс»

Членство в СРО: Член Аудиторской Палаты России. ОРНЗ № 10603044494

Сведения об оценщике: Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Омега»

ОГРН 1027739878671 Страховой Полис № 0986WB4002130 от 29.10.09 выданный ОАО «ВСК»

Сведения о реестродержателе:

ЗАО «Сервис-Реестр» ИНН/КПП 8605006147/770801001

Местонахождение: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12.

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д.12.

Лицензия ФКЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00301 от 2.03.2004 г.

Среднегодовая численность 426 человек

Сумма налогов и взносов, уплаченных в 2012 году 33 256 тыс.руб.

Наличие лицензий:

Лицензия на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов» № ВП-05-001074 (С)

Лицензия на право пользования недрами серия ТВЕ № 56910 вид ВЭ



### Наличие разрешений:

Свидетельство № 005226 от 14.11.12 о регистрации в государственном племенном реестре Минсельхоза «Племзавод по разведению крупного рогатого скота черно-пестрой породы»

Свидетельство № 002319 от 24.02.09 о регистрации в государственном племенном реестре Минсельхоза «Племрепродуктор по разведению свиней крупной белой породы»

## **Раздел 2**

### **Краткое описание учетной политики**

Учетная политика предприятия состоит из 3-х разделов

Раздел 1 регулирует порядок формирования и изменения учетной политики

Раздел 2 регулирует порядок организации бухгалтерского и налогового учета, содержит:

описание формы ведения учета, применяемых форм учета и отчетности, сроки ее предоставления и порядок проведения инвентаризаций.

Раздел 3 регулирует методологию бухгалтерского учета. В том числе, определяет порядок:

признания выручки от реализации, порядок учета средств целевого финансирования,

порядок оценки МПЗ, приплода, фактической себестоимости.

Учетная политика на 2012 год утверждена без существенных изменений.

Предприятие применяет следующие способы оценки активов и обязательств:

а) Сроки полезного использования основных средств устанавливаются Приказом директора при вводе в эксплуатацию на основании Постановления № 1 от 01.01.2002. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимостью до 40 000 рублей относятся к МПЗ.

По МПЗ, переданным в эксплуатацию, организован забалансовый учет.

б) Оценка МПЗ, приобретаемых для собственного потребления производится по покупной стоимости без учета счетов 15 и 16.

в) Приплод телят оценивается по плановой себестоимости 1 кг живого веса, поросят исходя из живой массы при рождении и плановой себестоимости 1 кг живого веса.

При переводе в основное стадо молодняк оценивается по стоимости на начало года, увеличенной на сумму затрат на выращивание. Животные систематически дооцениваются после каждого взвешивания на полученный прирост. В конце года оценка животных на выращивании и откорме корректируется до уровня фактической, по которой отражается в балансе.

г) Корма, семена, и прочие МПЗ собственного производства текущего года оцениваются в течение текущего года в бухгалтерском учете и отчетности по плановой себестоимости, утвержденным Приказом руководителя, в конце года указанные МПЗ отражаются в балансе по фактической стоимости.

д) Готовая продукция оценивается в течение года по плановой себестоимости. На конец отчетного года переоценивается по фактической.



е) Учет затрат на производство ведется в разрезе выпускаемой продукции, в разрезе утвержденных статей, в разрезе подразделений.

На счетах «Основное производство» отражаются прямые и косвенные затраты растениеводства и животноводства, если определен участвующий в производстве к которому они относятся. Счет основного производства кормопроизводства учет затрат включает только расходы на используемое сырье.

ж) Организация обеспечивает отдельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

Растениеводство;

Животноводство;

Продукции промышленности и подсобных производств;

Продукции вспомогательных, обслуживающих и других производств.

з) Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются. По МПЗ, переданным в залог, ведется залоговая книга.

В учетную политику на 2013 год внесены изменения в соответствии с требованиями Федерального закона о бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством РФ. Валюта представления числовых показателей – тыс.рублей.

В Актив баланса за 2012 год внесены изменения по строкам 1190, 1230, 1260 по состоянию предыдущие на даты 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года.

На 31.12.11 и 31.12.10 «Незавершенное строительство» было отражено по строке 1190. Правильным является его отражение по строке 1150.

На 31.12.11 и 31.12.10 г. НДС с авансов выданных был отражен по строке 1230. Правильным является отражение по строке 1260.

В Пассив баланса за 2012 год внесены изменения по строкам 1520, 1550.

На 31.12.11 и 31.12.10 г. НДС с авансов полученных был отражен по строке 1520. Правильным является отражение по строке 1550.

Изменения внесены с целью сопоставимости данных.

### Раздел 3

#### Информация об отдельных активах и обязательствах

*Основные средства и капитальные вложения 6 289 728 тыс.руб.*  
Первоначальная стоимость основных средств на конец года составляла 5 026 528 тыс.руб.

Начисленная амортизация за отчетный год 257 341 тыс.руб.

Существенная информация в отчетном году по статьям «Основные средства», «Незавершенное строительство» и «Доходные вложения в материальные ценности»:



Статья «Основные средства»

В 2012 году введены основные средства на сумму 1 082 632 тыс.руб., в том числе по группе «Здания» 922 056 тыс.руб.

В том числе объекты недвижимости по инвестиционному проекту «Строительство хладобойни на 120 голов в час» 770 423 тыс.руб.

«Реконструкция животноводческого комплекса» 141 302 тыс.руб.

Статья «Незавершенное строительство»

В 2012 году по состоянию на 31 декабря по статье «Незавершенное строительство» числится 2 346 172 тыс.руб., в том числе затраты по инвестиционному проекту «Строительство свиного комплекса на 52 000 голов» в Ржевском районе 2 019 370 тыс.руб., затраты по инвестиционному проекту «Строительство хладобойни на 120 голов в час» 298 178 тыс.руб.,

В 2012 году приобретено 506 голов нетелей из Голландии черно-пестрой породы.

Статья «Доходные вложения» отражены транспортные средства, переданные по договору сублизинга

ООО «Агропромтранс» 3 646 тыс.

ООО «Агропромкомплектация Курск» 6 115 тыс.руб.

Уценка активов не производилась.

*По строке 1 170 Финансовые вложения 145 983 тыс.руб.:*

По состоянию на конец года по статье долгосрочные финансовые вложения отражены

Вклады в Уставные капиталы 31 366 тыс.руб.:

ООО «АПК-Дмитрогорское» 100%

ООО «Лесное» 100%

ОАО «Тверь-универсалбанк»

ОАО «Молоко»

Долгосрочные займы:

На начало года задолженность ООО «Агропромкомплектация Курск» составляла 146 617 тыс.руб. На конец года 114 617 тыс.руб.

Взаимоотношения регулируются договором займа № 8-03-20АДГ.58/1 от 20.03.2008 г. Предметом договора является открытие на условиях возвратности и срочности кредитной линии с лимитом 270 000 тыс.руб. в рамках которой Займодавец обязуется передавать по потребности Заемщика денежные средства.

В 2012 году погашено кредитных обязательств Заемщиком 32 000 тыс.руб.

*По строке 1210 «Запасы» отражено 603 684 тыс.руб.*

Животные на выращивании и откорме, в том числе

Свиньи 181 773 тыс.руб

КРС 79 098 тыс.руб.

Прочие 990 тыс.руб.

Корма 263 391 тыс.руб.



Сырье и материалы 158 520 тыс.руб.

*По строке 1210 Дебиторская задолженность 557 491 тыс.руб.,*  
в том числе

Задолженность покупателей 191 631 тыс.руб.

Предоплата поставщикам 164 233 тыс.руб., в том числе 92% от указанной задолженности

- предоплата за оборудование по инвестиционному проекту «Строительство Хладобойни на 120 гол в час» сроком выполнения 1 квартал 2013 г. в сумме 152 000 тыс.руб.;

*По строке 1250 Денежные средства 82 308 тыс.руб.*

В том числе Краткосрочные депозитные счета 77 000 тыс.руб.

*По строке 1260 Прочие оборотные активы 13 692 тыс.руб.*

В том числе НДС с авансов выданных поставщикам 13 637 тыс.руб.

*По строке 1410 Заемные средства 4 896 955 тыс.руб.*

В том числе

Долгосрочные инвестиционные кредиты по двадцати двум кредитным договорам ОАО «Россельхозбанк» в сумме 4 837 775 тыс.руб.

В 2012 году возникло кредитных обязательств 1 759 тыс.руб.

Погашено кредитных обязательств 440 478 тыс.руб.

Начислено и погашено процентов 548 753 тыс.руб.

Процентная ставка по кредитам частично субсидируется по всем кредитным договорам.

Долгосрочные займы по ООО «Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод»:

Договор займа N 11-05-30 АДГ58/1 от 23.05.2011г. с лимитом 100 000 тыс.руб. и задолженностью на отчетную дату 29 220 тыс.руб.

Договор займа № 10-06-17АДГ58/1 от 17.06.2010 г. с лимитом 30 005 тыс.руб. и задолженностью на отчетную дату 30 000 тыс.руб.

*По строке Прочие обязательства 87 947 тыс.руб.*

Долгосрочная кредиторская задолженность ОАО «Росагролизинг» по договорам лизинга и агентским договорам на поставку племенного скота и транспортных средств.

Обязательств в 2012 году не поступало

Погашено обязательств в 2012 году 45 956 тыс.руб.

Объекты лизинга по условиям договоров числятся на балансе лизингополучателя.

*По строке 1510 Заемные средства 200 000 тыс.руб.*

В том числе краткосрочные кредиты на проведение весенне-полевых работ по договору ОАО «Россельхозбанк» в сумме 200 000 тыс.руб.



В 2012 году возникло кредитных обязательств 200 000 тыс.руб.

Погашено кредитных обязательств 30 тыс.руб.

Начислено и погашено процентов 8 020 тыс.руб.

Процентная ставка по кредитам частично субсидируется по всем кредитным договорам.

*По строке 1520 Кредиторская задолженность 702 996 тыс.руб.:*

В том числе

Поставщикам и подрядчикам 544 098 тыс. руб.

Текущая задолженность перед персоналом за декабрь по заработной плате 5 217 тыс.руб.

Перед бюджетом и внебюджетными фондами 3 540 тыс.руб.

*По строке 1530 Доходы будущих периодов 154 341 тыс.руб.*

Субсидии по процентным ставкам по кредитам, полученным на реализацию инвестиционных проектов «Строительство свиного комплекса на 52 000 голов» и «Строительство хладобойни на 120 голов в час». В дальнейшем в течение срока полезного использования объекта ОС бюджетные средства, учтенные как доходы будущих периодов, включаются в состав прочих доходов и (в размере начисленной амортизации в части затрат, покрытых за счет бюджетных средств.

*По строке 1550 Прочие обязательства 15 646 тыс.руб.*

В том числе НДС по авансам выданным поставщикам согласно условиям договоров в сумме 15 646 тыс. руб.,

Результаты активов и обязательств подтверждены годовой инвентаризацией по всем видам имущества и обязательств. Годовая инвентаризация проводилась в период с 01 октября по 31 декабря.

#### **Раздел 4**

#### **Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли**

Внеоборотные активы за 2012 год увеличились на 2 541 849 тыс. руб. и составили 6 448 472 тыс.руб. Увеличение составляет 39 % за счет незавершенного строительства объекта «Свинокомплекс на 52 000 тыс.голов».

Дебиторская задолженность за 2012 год значительно изменилась по отношению к 2011 году и уменьшилась на 415 млн. руб. за счет исполнения подрядчиками обязательств по ранее выданным авансам.

Кредиторская задолженность увеличилась на 565 млн.руб.

Долгосрочные обязательства на конец 2012 года составили 4 984 941 тыс.руб., что на 1 292 762 тыс.руб. больше, чем в 2011 году. Долгосрочные обязательства в полном соответствии с бизнес планом подкреплены имеющимся имуществом.



Капитал и резервы на последнюю отчетную дату увеличились по отношению к показателю на начало года на 277 076 тыс. рублей, за счет показателя чистой прибыли 2012 года.

## Раздел 5

### Сведения о доходах, расходах и основных производственных показателях

Основными видами деятельности общества в 2012 году являются

- молочное животноводство;
- свиноводство;
- растениеводство для собственного потребления;
- производство комбикормов для собственного потребления

Основные производственные показатели за 2012 год составили:

Приплод телят 3 373 головы.

Получено поросят 140 047 голов.

Прирост по молодняку КРС 4 716 ц,

прирост по молодняку свиней 137 486 ц.

Поголовье животных на выращивании и откорме

КРС 2280 голов, свиней 61 539 голов.

Заготовлено силоса 206 210 ц, сенажа 302 840 ц. Посевная площадь 3078 га.

Изготовлено комбикормов 40 470 тонн.

Фактическая себестоимость за 2012 год составила

живого веса КРС 14 705 рублей за центнер;

живого веса свиней 5 800 рублей за центнер;

молока 1180,1 рублей за центнер.

Выручка от реализации за 2012 год составила 1 501 038 тыс.руб., в том числе:

Выручка от реализации сырого молока 342 586 тыс.руб.

Выручка от реализации прочей продукции КРС 45 384 тыс.руб.

Выручка от реализации свинины в живом весе 1052 271 тыс.руб.

Выручка от реализации продукции растениеводства 9 617 тыс.руб.

Выручка от сдачи в аренду и предоставления услуг 51 180 тыс.руб.

Основной объем реализации за 2012 год сложился из реализации сырого молока и откормочной свинины. Общая сумма реализации за 2012 год по этой продукции составила 1 394 857 тыс.руб., что составляет 93% выручки по обычным видам деятельности.

Основной покупатель сырого молока ООО «Дмитрогорский молочный завод»;

Основной покупатель откормочной свиньи ООО «АПК-Дмитрогорское».



Производилась реализация племенного поголовья КРС в количестве 265 голов, свиней в количестве 2 347 голов.

Валовая прибыль за 2012 год составила 420 660 тыс.руб., в том числе  
Прибыль от реализации продукции животноводства 113 796 тыс.руб.  
Прибыль от реализации продукции растениеводства 34 тыс.руб.  
Прибыль от реализации продукции свиноводства 302 297 тыс.руб.

Существенная информация по прочим доходам :  
Доходы от текущей аренды 47 595 тыс.руб.  
Доходы от долгосрочной аренды 2 159 тыс.руб.  
Субсидии из бюджета 244 638 тыс.руб.  
Проценты к зачислению по депозитам 5 113 тыс.руб.  
Существенная информация по прочим расходам:  
Расходы по текущей аренде 44 099 тыс.руб.  
Расходы по долгосрочной аренде 4 375 тыс.руб.  
Проценты по кредитам 316 692 тыс.руб.  
Потери от падежа животных 40 608 тыс.руб.  
Услуги банка 23 964 тыс.руб.

Чистая прибыль составила 277 076 тыс.руб.  
Количество акций 9 344 941 720 шт.  
Базовая прибыль на одну акцию 0-03 руб.  
Разводненная прибыль на одну акцию 0-03 руб.  
Незавершенное производство на 31.12.2012 года составляет 10 807 тыс.руб.  
По данной статье отражены расходы растениеводства под урожай 2013 года.

Агрофирма по итогам 2012 года является предприятием сельхозтоваропроизводителем. Доля доходов от сельскохозяйственной деятельности составляет более 90 %.

Организация в соответствие с учетной политикой создает при необходимости резерв по сомнительным долгам. На основании данных годовой инвентаризации не установлены факты необходимости создания такого резерва.

Организация резервирует суммы предстоящих расходов и платежей, в том числе Организация создает резерв отпусков.

В 2012 году организация осуществляла внешнеэкономическую деятельность. Основные расчеты произведены по контрактам с компаниями:  
NAUE GmbH&Co.KG расчеты за геомембрану для использования при строительстве лагун свиного комплекса 362 948 тыс.евро  
NESS Warmetechnik GmbH расчеты за приобретение и монтаж газогенератора 2 402 845 тыс.евро.  
Сформировавшиеся отрицательные и положительные курсовые разницы отражены соответственно



внебюджетные доходы 264 тыс.руб.

внебюджетные расходы 3 855 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.12 валютные обязательства переоценены по курсу Евро 40,2286 руб.

## Раздел 6

### Сведения о государственной помощи

Организация принимает средства государственной помощи к бухгалтерскому учету по факту получения этих средств и обеспечивает отдельный учет средств государственной помощи по статьям доходов.

Суммы бюджетных средств, полученные на компенсацию затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на проведение реконструкции, строительства, приобретения объектов ОС, учитываются в качестве доходов будущих периодов до даты ввода объекта в эксплуатацию. В дальнейшем в течение срока полезного использования объекта ОС бюджетные средства, учтенные как доходы будущих периодов, включаются в состав прочих доходов и (в размере начисленной амортизации в части затрат, покрытых за счет бюджетных средств).

В 2012 году получено разные виды субсидий из федерального и областного бюджетов:

Из бюджета	
Дотации на молоко	10 662
Дотации на поддержку племенного животноводства	27 093
Компенсация части затрат на приобретение удобрений и средств химизации	1 840
Субсидирование процентных ставок по инвестиционным кредитам	332 797
<b>Итого</b>	<b>372 393 тыс.руб.</b>

Дотации на молоко получены за 7 месяцев по ставке 0-80 руб. за кг зачетного веса. Дотации на поддержку племенного животноводства получены в размере 6 920 руб. за 1 условную голову КРС, от которых получен живой теленок и в размере 5 301 руб. за одну условную голову свиней.

Субсидирование процентных ставок производится по всем долгосрочным и краткосрочным кредитным договорам.

В 2012 году полученные субсидии распределились следующим образом: 154 341 тыс.руб. отнесено на доходы будущих периодов.

ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора» не получены субсидии за декабрь и ноябрь 2012 года.



## Раздел 7

### Прочая информация

Общество осуществляет деятельность с аффилированными лицами.

Предприятие имеет 100% вклад в Уставный капитал компании ООО «АПК-Дмитрогорское».

ООО «АПК-Дмитрогорское» является основным покупателем КРС и свиней. Деятельность осуществляется по договору поставки свиньи в живом весе и по договору аренды имущества.

Стоимостная оценка по договорам за 2012 год 895 485 тыс.руб.

Ценообразование по взаимным сделкам осуществляется на основе мониторинга рынка, предоставляемого ООО «Инлайн», аналогично сделкам с прочими покупателями данного вида продукции и с учетом качества и рентабельности продукции.

В балансе не отражены данные по условным фактам хозяйственной деятельности

События, после отчетной даты, повлиявшие на финансово-хозяйственный показатели отсутствуют.

Общество не осуществляло в отчетном году совместную деятельность.

Общество не составляет и не предоставляет сводную отчетность и, соответственно, не разграничивает деятельность по сегментам.

29 марта 2013 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Крикун И.М.

Кривотулова Е.Ю.