

Открытое Акционерное Общество
«АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ
за 2013 ГОД
(ЧАСТЬ 2)**

Раздел 1

Сведения об организации:

Наименование ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора».

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

Состав исполнительных органов: Генеральный директор Крикун Игорь Михайлович, избранный Советом директоров от 04.03.2013 г.

Состав контрольных органов: Ревизионная комиссия, избранная общим собранием акционеров 29.06.2013 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 «С»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 441 человек

Сумма налогов, уплаченных в 2013 году 172 869 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».

ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора» является многопрофильным сельскохозяйственным предприятием, осуществляющим деятельность в четырех направлениях:

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

МОЛОЧНОЕ ЖИВОТНОВОДСТВО:

Производство молока в России в 2013 году снизилось на 4% и составило 31 миллион тонн.

В Тверской области ситуация более сложная. Производство молока существенно снизилось - почти на 10%. поголовье молочного скота снизилось на 2,1%.

ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора» - одно из немногих предприятий области поддерживает свои производственные показатели на стабильном уровне, хотя направление молочного животноводства является одним из самых трудоемких производств.

Объем производства молока составляет 82% от валового производства молока Конаковского района

и 11% от валового производства молока в Тверской области.

СВИНОВОДСТВО:

Прирост производства свинины в РФ составил более 480 тыс. тонн, это увеличение около 27 % к показателю 2012 г.

Поголовье свиней в течение года выросло на 8%.

В Тверской области поголовье свиней на сельхозпредприятиях на 01 января 2014 года составляет 156 тыс. голов, в том числе поголовье ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора» составляло 58 тыс. голов, более 37% от общего поголовья свиней в Тверской области.

РАСТЕНИЕВОДСТВО:

Предприятие имеет посевные площади 3078 га. Уровень кормовой базы обеспечивает поголовье КРС за счет применения передовых технологий растениеводства, повышение урожайности и качественных показателей всех культур. Урожай зерновых в 2013 году более чем в три раза превышает средний показатель по области.

КОРМОПРОИЗВОДСТВО:

В направлении производства комбикормов предприятие полностью обеспечивает подразделения КРС и свиноводства собственными комбикормами.

Негативные тенденции и риски:

1.Отраслевые риски:

Необходимо отметить, что деятельность ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора», как и всей отрасли, находится в прямой зависимости от погодных условий и формирования рыночной цены на сырое молоко, на живок и т.д., от эпизоотической обстановки.

Эпизоотическая обстановка в свиноводстве в 2013 году была неблагоприятной. В 2012 году предприятие находилось во второй угрожаемой зоне. В 2013 году на предприятии произошел очаг АЧС на территории Дмитрогорского свиногомплекса. Племпрепродуктор оказался в первой угрожаемой зоне.

На Тверскую область был наложен тотальный карантин, предполагающий полный запрет на вывоз всей продукции из свинины с территории. Это негативно отразилось на экономике предприятия

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.

В учетную политику на 2013 год внесены изменения, касающиеся методологии формирования себестоимости продукции животноводства.

Сельскохозяйственная продукция (молоко и привесы в животноводстве и свиноводстве) в течение месяца оценивается по плановой себестоимости, которая в конце месяца доводится до уровня фактической с отражением в бухгалтерском учете калькуляционных разниц в установленном порядке.

Также внесены изменения в части признания доходов и расходов от имущества, сданного в аренду.

С 1 января 2013 году данные доходы и расходы учитываются в составе прочих доходов и расходов.

На 2014 год изменения в учетную политику вносить не планируется.

В отчете о финансовых результатах за 2012 год доходы от аренды отражены в строке 2110.

Расходы от аренды отражены в строке 2120.

В отчете о финансовых результатах за 2013 год доходы от аренды отражены в строке 2340.

Расходы от аренды отражены в строке 2350.

Раздел 3

Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства и капитальные вложения :

Первоначальная стоимость основных средств на конец года составляет 7 968 336 тыс.руб.

Начисленная амортизация за отчетный год 309 032 тыс. руб.

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.

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

В 2013 году предприятие завершило реализацию проектов:

- Строительство хладобойни стоимостью 1 млрд.руб.
- Строительство Ржевского свиногомплекса стоимостью 2,5 млрд.

Объем инвестиций в 2013 году составил 423 495 млн. руб.

В 2013 году приобретено 8 единиц транспортных средств, сельскохозяйственной и вспомогательной техники, в том числе 3 специальных автомобилей, 6 тракторов, 5 единиц прицепной сельскохозяйственной техники, 6 прицепов.

В 2013 году произведено списание выведенных из эксплуатации транспортных средств и сельскохозяйственных машин в количестве 7 единиц первоначальной стоимостью 3 290 тыс. руб. Амортизация по списанным основным средствам составляет 97 %.

По группе «земельные участки» отражено выбытие 10 участков балансовой стоимостью 255 тыс. руб., приобретение 11 земельных участков на 250 тыс. рублей.

Уценка активов не производилась.

Долгосрочные займы выданные:

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

Взаимоотношения регулируются договором займа № 8-03-20АДГ58/1 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 2013 году гашение Заемщиком не производилось.

Сторонами заключено дополнительное соглашение к договору об изменении условий выплаты процентов по займу. Обязательства по уплате процентов подлежат погашению до 31 марта 2014 года. Проценты, подлежащие уплате, отражены во 2 разделе баланса.

Материально-производственные запасы:

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

Приплод телят и поросят оценивается по плановой себестоимости. 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.

Корма, семена, готовая продукция 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.

По строке «Животные на выращивание и откорме» отражено

- молодняк КРС фактической себестоимостью 91 471 тыс.руб.,
- свиньи на откорме фактической себестоимостью 121 932 тыс.руб.

По строке «Затраты в незавершенном производстве» отражены затраты под урожай 2014 года.

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

Финансовые вложения:

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 «Тверьуниверсалбанк»
ОАО «Молоко»

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность на конец года составила 319 456 тыс.руб., в том числе

Задолженность бюджета 67 640 тыс.руб.;

Задолженность покупателей 201 988 тыс.руб.

Предоплата поставщикам 39 706 тыс.руб.

Кредиты и займы:

По состоянию на конец года числятся:

Долгосрочные инвестиционные кредиты по девятнадцати кредитным договорам ОАО «Россельхозбанк» в сумме 4 474 065 тыс.руб.

В 2013 году не возникло новых кредитных обязательств .

Погашено кредитных обязательств 363 709 тыс.руб.

Начислено и погашено процентов 575 900 тыс.руб

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.

Долгосрочный займ по SELONIR INVESTMENTS LTD по договору займа № 13-12-03S58/1 от 03.12.2013 г. с лимитом задолженности 1 200 000 тыс. руб. и задолженностью на отчетную дату 83 428 тыс.руб.

Долгосрочный займ по ООО «Агропромкомплектация Недвижимость по Договору займа N 11-09-29АДГ58/1 ОТ 29.09.2011 с лимитом задолженности 833 268 тыс. руб. и с задолженностью на отчетную дату в сумме 91 715 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты на проведение весенне-полевых работ и приобретение кормов по трем договорам ОАО «Россельхозбанк» в сумме 150 000 тыс. руб.

В 2013 году возникло новых кредитных обязательств 150 000 тыс.руб.

Погашено кредитных обязательств 200 000 тыс.руб.

Начислено и погашено процентов 17 2340 тыс.руб

Процентная ставка по кредитам частично субсидируется по всем кредитным договорам.

Получено субсидий на погашение части процентных ставок 379 519 тыс.руб. Задолженность бюджета на 1 января 2014 года по невыплаченным субсидиям составила 65 249 тыс.руб.

Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 1 066 438 тыс руб
Поставщикам и подрядчикам 480 840 тыс. руб.

Текущая задолженность перед персоналом за декабрь по заработной плате 5 235 тыс.руб.

Перед бюджетом и внебюджетными фондами 4 122 тыс.руб.

Результаты активов и обязательств подтверждены годовой инвентаризацией.

Раздел 4

Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Внеоборотные активы за 2013 год увеличились на 363 млн. руб. и составили 6 811 552 тыс.руб. Увеличение составляет 5 %. Влияние на изменение величины внеоборотных активов оказал ввод в эксплуатацию объекта Ржевский свинокомплекс.

Дебиторская задолженность за 2013 год значительно изменилась по отношению к 2012 году. Уменьшение составляет 238 млн. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась на 363 млн.руб.

Долгосрочные обязательства на конец 2013 года составили 4 751 555 тыс.руб., что на 233 387 тыс.руб. меньше, чем на начало года. Долгосрочные обязательства в находятся полном соответствии с бизнес планом и подкреплены имеющимся имуществом. Гашение кредитов производится в соответствии с утвержденными графиками погашения.

Капитал и резервы на последнюю отчетную дату увеличились по отношению к показателю на начало года на 73 864 тыс. рублей, за счет показателя чистой прибыли 2013 года.

Раздел 5

Сведения о доходах, расходах, государственной помощи и существенных изменениях

Приоритетными направлениями деятельности общества являются:

- поддержание молочного животноводства на достигнутом уровне;
- поддержание свиноводства на достигнутом уровне;
- поддержание прочих производств на достигнутом уровне;
- повышение эффективности всех производств;
- обеспечение социальной защищенности работников общества

5.1.Производственные показатели

5.1.1.Молочное животноводство

Объем производства валового надоя молока за отчетный год составил 239 тыс. центнеров, что на 14 тыс. центнеров или на 6% больше, чем в 2012 году.

Увеличение объемов было достигнуто в связи со стабильным состоянием поголовья основного стада.

Поголовье КРС на конец года составляет 5 011 головы, что на 79 голов больше поголовья на начало года.

В 2013 году получено приплода 3067 головы.

Получено прироста живой массы 7 512 центнеров.

ОАО «Агрофирма Дмитрова Гора» включено в Реестр племенных хозяйств России и имеет статус племенного хозяйства.

№ пп	Наименование показателей	Единица измерения	2011	2012	2013
1	Валовой надой	Центнер	202 687	224566	239160
2	Поголовье КРС на последнюю отчетную дату	Головы	4447	4932	5011
3	Приплод	Головы	3292	3373	3067
4	Прирост живой массы	Центнер	5139	4716	7512
5	Выход телят на 1 корову	Головы	82	84	81
6	Ввод нетелей в основное стадо	Головы	1380	1146	863

5.1.2. Свиноводство

Свинокомплекс специализируется на выращивании 2-х пород: крупная белая и ландрас.

Объем производства за 2013 год составил 129 869 центнеров, что выше аналогичного показателя 2012 года на 6%.

Приплод получен в количестве 158 913 голов.

Свинокомплекс включен в Реестр племенных хозяйств России и имеет статус племенного хозяйства.

№ пп	Наименование показателей	Единица измерения	2011	2012	2013
1	Среднесуточный привес	Ц	0,571	0,575	0,565
2	Поголовье на последнюю отчетную дату	головы	59920	65711	58167
3	Приплод	Головы	139 838	140047	158913
4	Прирост живой массы	Ц	121 399	137486	128869
5	Выход поросят на 1 свиноматку	головы	11,75	11,8	11,3

5.1.3.Растениеводство

Площадь сельскохозяйственных угодий 10 тыс. га, в том числе пашни 3078 га.

Агрофирма в 2013 году произвела зерновых культур 30,3 тыс. центнеров при урожайности 49,6 ц/га, заготовила силоса 94,0 тыс. центнеров и сенажа 236,5 тыс. центнеров.

5.1.4.Кормопроизводство

Производство комбикормов осуществляется в подразделении Комбикормовый цех. В 2013 году произведено 6 тыс.тонн комбикормов для КРС и 25 тыс.тонн комбикормов для свиней.

Общий объем емкостей для хранения зерна составляет 19 тыс.тонн.

5.1.5.Основные финансовые показатели

Агрофирма по итогам 2013 года является предприятием - сельхозтоваропроизводителем. Доля доходов от сельскохозяйственной деятельности составляет более 90 %.

Всего реализация от основной деятельности составляет 1 595 913 тыс.руб.

В том числе

Продукция свиноводства 54% 861089 тыс.руб.

Продукция молочного животноводства 29% 461461 тыс.руб.

Прочая сельскохозяйственная продукция и прочая реализация 17 % 273 364 тыс.руб.

Фактическая себестоимость

живого веса КРС составляет 16 487 рублей за центнер,

живого веса свиней 6 221 рублей за центнер.

молока 1 172 рубля за центнер

Основные финансовые показатели

№ пп	Наименование	Ед.измер ения	2012 год	2013 год	Отклонение (абсолютное значение, %)
1	Выручка	тыс.руб.	1 501 038	1 595 913	+6,3 %
2	Прибыль от продаж	тыс.руб.	420 660	133 600	-68,2 %
3	Чистая прибыль	тыс.руб.	277 076	73 864	-73,3%
4	Чистые активы	тыс.руб.	1 652 531	1 375 458	-16,7%

Получены субсидии в 2013 году по следующим направлениям.

Наименование	Сумма, руб.
--------------	-------------

Субсидии на племенное животноводство КРС	13 539 900
Субсидии на племенное животноводство СВК	1 740 120
Субсидии на реализованное молоко	37 659 449
Субсидии на приобретенную сельхоз. технику	208 305
Субсидии на приобретенную технику для животноводства	477 697
Субсидии на посевные площади зерновых	1 196 820
Субсидии на посевные площади однолетних трав	340 000
Субсидии на полученных телят от коров	2 151 000
Субсидии на корма для СВК	47 270 033
Субсидии на проценты	372 519 060
Всего	477 102 385

В 2013 году произошло существенное изменение структуры выручки по сравнению с 2012 годом.

По плану Дмитрогорский свинокомплекс и нуклеус должны были дать выручку в размере 987 млн .руб. в год, прибыли в размере 100 млн. руб. в год.

В связи с событием АЧС выручка данных подразделений составила 655 млн. руб., прибыль 73,5 млн. руб

Были уничтожено в очаге АЧС:

Участок репродуктор:

4 110 свиноматок

8 427 поросят 0-1

703 ремонтного молодняка

В первой угрожаемой зоне

Участок доращивание:

13 804 свиной

Нуклеус:

1 055 свиноматок

2 197 поросят 0-1

1 076 ремонтного молодняка

4783 поросят на доращивании.

Всего убыток от уничтоженного поголовья составил 121,9 млн. руб.

Убытки по ликвидации очага составили 2 млн. руб.

Получено страховое возмещение от РСХБ-Страхование в размере 50,7 млн. руб.

Получена компенсация из бюджета в размере 25 ,8 млн. руб.

Всего непокрытые убытки от АЧС составили 47.4 млн. руб.

Вместе с тем, в ноябре 2013 года в соответствии с планом вышел на полную мощность Ржевский свинокомплекс.

Выручка по новому подразделению составила за 2013 год 330,7млн. руб. прибыль 33,6 млн. руб.

В 2013 году по подразделению Животноводство одним из положительных факторов стало увеличение рыночной цены на молоко в РФ.

При запланированной цене 20,0 руб. за литр на 2013 год, фактическая цена составила 20,9 рублей, что принесло увеличение дохода в размере 19,5 млн. руб.

5.1.6. Персонал и социальная политика

-Персонал

Списочная численность Общества на 31 декабря 2013 г. составила 441 человек. Фактическая численность на 31.12.2013 составила 372 человека.

Средний возраст персонала на конец года составляет 37 лет.

Предприятие является базовым для Дмитрогорского сельского поселения.

Из общей численности работающих:

Руководители 6%

Специалисты 13%

Рабочие 81%

В фактической численности работники с высшим образованием составляют 16%, со средне-специальным 34%.

-Производительность труда и заработная плата

Фонд оплаты труда за 2013 год составил 151 063 тыс.руб. За 2013 год средняя заработная плата увеличилась на 53 % .

Раздел 6

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.

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

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

Общество не осуществляло в отчетном году совместную деятельность.

Существенные изменения, планируемые в 2014 году

По инвестиционным проектам в 2014 году планируется провести реализацию мероприятий по снижению риска повторения ситуации с АЧС на предприятии.

1. Реконструкцию комбикормового цеха, а именно расширение площадей и установку линии грануляции, обеспечивающей термическую обработку кормов.

Ориентировочная стоимость проекта 300 млн.руб.

2. Строительство комплекса хладобойни по утилизации боенских отходов.

Ориентировочная стоимость 400 млн.руб.

3. Строительство дополнительных объектов для мойки транспорта.

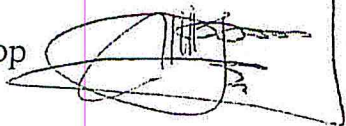
На 2014 год запланированы существенные изменения в деятельности предприятия.

С 1 января 2014 года предприятие планирует не заниматься растениеводческой деятельностью. Основной деятельностью будет являться свиноводство и молочное животноводство.

С 1 января 2014 года переданы в аренду ООО «Ручьевское» посевные площади, транспортные средства и сельскохозяйственная техника.

ООО «Ручьевское» будет являться поставщиком кормов для животноводства и сырья для производства кормов для свиноводства.

Директор



Крикун И.М.

Главный бухгалтер

Е.В. Епифанова

Епифанова Н.В.

