

Предприятие: Открытое акционерное общество «Мир цветов РМ»

Адрес: 431210, Россия, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с. Теньгушево, ул. Ленина, 184

Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
ОАО «Мир цветов РМ»  
за 2012 год

Генеральный директор

Ипкаев Равиль Умярович

Главный бухгалтер

Гурьянова Светлана Викторовна

## Содержание

1. Сведения об акционерном обществе.....	3
2. Состав Совета директоров Общества.....	4
3. Состав ревизионной комиссии Общества .....	4
4. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	5
5. Основные элементы учетной политики Общества .....	6
6. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности	
6.1. Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса.....	11
6.1.1. Основные средства.....	12
6.1.2. Запасы Общества.....	12
6.1.3. Дебиторская задолженность.....	12
6.1.4. Кредиторская задолженность.....	13
6.1.4.1. Кредиты и займы.....	13
6.1.4.2. Задолженность по расчетам.....	14
6.2. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах	
6.2.1. Доходы Общества.....	14
6.2.2. Расходы Общества.....	14
6.2.2.1. Затраты на производство реализованной продукции.....	15
6.2.2.2. Управленческие расходы.....	15
6.2.2.3. Коммерческие расходы.....	16
6.2.2.4. Проценты к уплате.....	16
6.2.2.5. Прочие расходы.....	16
6.3. Раскрытие показателей Отчета о движении денежных средств.....	17
6.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.....	17
7. Социальные показатели и бюджетный эффект 2012 года.....	17

## **1. Сведения об акционерном обществе**

1.1. *Полное наименование фирмы:*

Открытое акционерное общество «Мир цветов РМ»

1.2. *Юридический адрес:*

431210 , Россия, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с. Теньгушево, ул. Ленина, д.184

1.3. *Фактический (почтовый) адрес:*

431210 , Россия, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с. Теньгушево, ул. Ленина, д.184

1.4. *Дата государственной регистрации:* 07.08.2008 г.

1.5. *Уставный капитал общества:* 100 000 (сто тысяч) рублей

1.6. *Состав акционеров:*

- 1) ЗАО «ОЛП» - 39 акций (19,5%),
- 2) Сипарт Фаундэйшион (Княжество Лихтенштейн) – 50 акций (25,0%)
- 3) Грибанов В. И. - 39 акции (19,5%),
- 4) Борисов М. В. – 30 акций (15,0%),
- 5) Крутова Г. С. – 20 акций (10,0%),
- 6) Дементьева В. В. – 20 акций (10,0%)
- 7) Ипкаев Р.У. – 2 акции (1,0%)

1.7. *Дочерние и зависимые общества:* отсутствуют.

1.8. *Общество подлежит обязательному аудиту (ст. 7 Федерального закона от 7 августа 2001г. №119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).*

*Информация об аудиторе Общества:*

*Наименование:* Закрытое акционерное общество «Акционерная аудиторская компания «Право и финансы»

*Место нахождения:* 430005, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Демократическая, д. 14

*Государственная регистрация:* свидетельство №1021300971780 от 22 июля 2002 г.

Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства в СРО Некоммерческого партнерства «аудиторская Палата России» от 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10101000164.

1.9 Вид деятельности общества: овощеводство, декоративное садоводство и производство продукции питомников (Класс вида продукции 01.18.121 «Цветы закрытого грунта срезанные»)

## 2. Состав Совета директоров ОАО «Мир цветов РМ»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	6	7
1	Шишкина Валентина Васильевна	Согласие на указание место жительства не получено	0%	0%
2	Акимов Сергей Викторович	Согласие на указание место жительства не получено	0%	0%
3	Щукин Александр Николаевич	Согласие на указание место жительства не получено	15,0%	15,0%
4	Дементьева Валентина Владимировна	Согласие на указание место жительства не получено	10,0%	10,0%
5	Ипкаев Равиль Умярович	Согласие на указание место жительства не получено	1,0%	1,0%

## 3. Состав ревизионной комиссии Общества:

- 1) Грибанов Владимир Иванович – Президент АККСБ «КС БАНК» (ОАО)
- 2) Крутова Галина Сергеевна – Главный врач Городской поликлиники №15
- 3) Буянкина Надежда Николаевна – главный бухгалтер ООО ЧОО «ГУ-2»

## 4. Информация о связанных сторонах.

### 4.1. Состав аффилированных лиц ОАО «Мир цветов РМ» на 31.12.2012 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ипкаев Равиль Умярович	Согласие на указание места жительства не получено	Генеральный директор Входит с Обществом в одну группу лиц, как лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Член Совета директоров	15.06.09г  15.06.09г  18.05.11	1%	1%
2	Акимов Сергей Викторович	Согласие на указание места жительства не получено	Член Совета директоров	18.05.11г	0%	0%
3	Шишкина Валентина Васильевна	Согласие на указание места жительства не получено	Председатель Совета директоров	18.05.11г	0%	0%
4	Щукин Александр Николаевич	Согласие на указание места жительства не получено	Член Совета директоров	01.10.11г	15,0%	15,0%
5	Дементьева Валентина Владимировна	Согласие на указание места жительства не получено	Председатель Совета директоров	18.05.11г	10,0%	10,0%
6	Сапарт Фаундэйшн	г.Вадуц	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	30.09.10г	25,0%	25,0%
7	Ипкаева Елена Анатольевна	Согласие на указание места жительства не получено	Входит в группу аффилированных лиц Общества		0%	0%
8	Ипкаева Лилия Равильевна	Согласие на указание места жительства не получено	Входит в группу аффилированных лиц Общества		0%	0%

#### ***4.2. Краткосрочные и долгосрочные вознаграждения членам Совета директоров и заработная плата основного управленческого персонала ОАО «Мир цветов РМ»***

На основании протокола №1 годового общего собрания акционеров от 15 июня 2012 года Общество в 2012 году выплачивало ежемесячное вознаграждение в виде фиксированной суммы Председателю Совета директоров, заместителю председателя Совета директоров, Председателю ревизионной комиссии и Заместителю председателя ревизионной комиссии. Общий размер вознаграждения этих лиц составляет в 2012 году 2 160,0 тыс. руб. Заработная плата основного управленческого персонала акционерного общества (генерального директора, заместителей генерального директора) в 2012 году составила 1 263,3 тыс. руб. Налоги и взносы, начисленные на эту заработную плату, составили 210 тыс. руб.

Долгосрочных (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочных вознаграждений другим членам Совета директоров в 2012 году Общество не начисляло и не выплачивало.

#### ***4.3. Вознаграждение по агентскому договору***

Общество реализует свою продукцию как собственными силами, так и по агентскому договору, заключенному с ОАО «Мир цветов». Вознаграждение, выплаченное по данному договору в 2012 году, составило 8 891,0 тыс. руб.

### **5. Основные элементы учетной политики общества**

#### ***5.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.***

##### **5.1.1. Учет основных средств**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Срок полезного использования по основным средствам для целей бухгалтерского учета определяется комиссией Общества на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ составляет 40,0 тыс. рублей.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС на отдельном субсчете к счету 01 независимо от того, переданы документы на государственную регистрацию или нет.

Переоценка основных средств в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности не отражается, если в результате произведенного перерасчета рыночная стоимость основного средства может измениться в сторону уценки или переоценки менее чем на 5 процентов.

### **5.1.2 Учет материально-производственных запасов и готовой продукции**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение, включающие покупную стоимость запасов и транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой материально-производственных запасов в Общество. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Многооборотная тара в Обществе учитывается по учетной цене, устанавливаемой исходя из договорной цены.

Готовая продукция приходится на склад по нормативной себестоимости. Согласно Приказа Минсельхоза РФ от 6 июня 2003 г. N 792 "Об утверждении Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях", себестоимость каждого вида продукции за отчетный период исчисляется путем распределения затрат на выращивание цветов пропорционально стоимости продукции в ценах реализации и их делением на количество каждого вида продукции. Формирование себестоимости производится методом усеченной (ограниченной) себестоимости

Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей в том случае, если выявленное отклонение фактической первоначальной стоимости сырья, материалов, топлива и т.п. ценностей, определившейся на счетах бухгалтерского учета, составляет более 10% от рыночной стоимости выяв-

ленных ТМЦ. Учет резервов под снижение стоимости МЦ создается на основе результатов проведенной инвентаризации товарно-материальных ценностей в конце финансового года.

### **5.1.3. Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженностей, кредитов и займов полученных**

Краткосрочные активы и обязательства, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, учитываются отдельно от долгосрочных активов и обязательств. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. При этом перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней, согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов и по центрам функциональной ответственности.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и физическими лицами относятся на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. В дальнейшем созданная сумма отчислений в резерв по сомнительным долгам корректируется на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **5.1.4. Расходы будущих периодов**

Расходами будущих периодов являются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, к ним относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора
- затраты на подготовку новых видов деятельности
- затраты, относящиеся к нескольким отчетным периодам: лицензии, сертификаты, разрешения.



### 5.1.5. Учет курсовых разниц

Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2012 г. курсы валют составили: 30.3727 рублей за 1 доллар США (31.12.2011 г – 32.1961 рублей); 40.2286 рублей за 1 евро (31.12.2011г – 41,6714 рублей).

### 5.1.6. Оценочные обязательства

В организации создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. Резерв величины обязательства по оплате ежегодных отпусков определяется по каждому сотруднику и начисляется исходя из фактически неиспользованных дней отпуска по следующему расчету:

Заработная плата сотрудника + Средняя заработная плата сотрудника \* (тариф страховых взносов + тариф взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) / 29,4 \* количество дней неиспользованного отпуска, на которое сотрудник имеет право.

Количество дней неиспользованного отпуска, на которое сотрудник имеет право, определяется на основании инвентаризации неотгуленных дней на конец года по каждому сотруднику.

При отражении оценочных обязательств на оплату отпусков учитываются трудовые функции работников. В зависимости от видов выполняемых работ расходы на заработную плату работников и обязательства на оплату отпусков учитываются по дебету счетов: 20, 26, 44. 91. В случае, если работник участвует в формировании внеоборотного актива, заработная плата и обязательства на оплату отпуска учитываются на счете 08.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений во взносы.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация сумм начисленную в резерв за текущий год и сумм фактических расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и отчислений на травматизм.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного оценочного обязательства

на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда.

Если по итогам инвентаризации оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то на отрицательную разницу сторнируются ранее начисленные суммы резервов в разрезе центров затрат.

### **5.1.7.. Уровень существенности**

1. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, применяемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность ошибки определяется исходя из величины и характера статей бухгалтерской отчетности:

- ошибка в сумме выручки определяется к величине статьи «Выручка от продажи товаров, работ, услуг» (стр.2110 Отчета о прибылях и убытках);

- ошибка в сумме себестоимости проданных товаров, работ, услуг определяется к величине статьи «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» (стр.2120 Отчета о прибылях и убытках)

- ошибка в сумме прочих доходов определяется к величине статьи «Прочие доходы» (стр.2340 Отчета о прибылях и убытках),

- ошибка в сумме прочих расходов определяется к величине статьи «Прочие расходы» (стр. 2350 Отчета о прибылях и убытках).

- ошибка в величине каждого из показателей строк Бухгалтерского баланса: 1110, 1120, 1130, 1140, 1150, 1160, 1170, 1210, 1220, 1230, 1240, 1250, 1260 определяется к величине строки 1600 Бухгалтерского баланса;

- ошибка в величине каждого из показателей строк Бухгалтерского баланса: 1410, 1420, 1430, 1450, 1510, 1520, 1530, 1540, 1550 определяется к величине строки 1700 Бухгалтерского баланса.

Уровень существенности равен - 10 %.

Не являются ошибками неточности и пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Общества, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

2. В бухгалтерской отчетности существенные показатели показываются обособленно, то есть не в общей сумме, а с дополнительной расшифровкой в соответствующих пояснениях. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Уровень существенности равен 10%.

## **5.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

Предприятие с 2012 года применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог) (Глава 26.1 Налогового Кодекса РФ). В связи с этим оно освобождено от обязанности по уплате налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций, не признается также налогоплательщиком налога на добавленную стоимость (за исключением налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате при ввозе товаров на таможенную территорию Российской Федерации, а также налога на добавленную стоимость, уплачиваемого в качестве налогового агента).

Предприятие ведет учет показателей своей деятельности, необходимых для исчисления налоговой базы и суммы единого сельскохозяйственного налога, на основании данных бухгалтерского учета с учетом положений главы 26.1 НК РФ.

Налоговой базой при исчислении ЕСХН признается денежное выражение доходов, уменьшенных на величину расходов.

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С Предприятие».

## **6. Раскрытие основных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, вступившего в силу с 01.01.2013г., Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «Отчет об изменениях капитала», «Отчет о движении денежных средств», «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» сформированы на основе образцов форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н с учетом изменений, утв. приказом Минфина РФ от 05.10.2011г №124н и утверждены Учетной политикой Общества.

Рекомендуемые коды строк используются последовательно. Строки, по которым отсутствуют показатели, в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту – Пояснения) исключаются.

## 6.1. Раскрытие данных по статьям бухгалтерского баланса

### 6.1.1. Основные средства

В 2012 году Общество переоценивало объекты основных средств, входящих в однородную группу объектов «Здания, права собственности на которые подлежат государственной регистрации».

Наименование ОС	Первоначальная стоимость	Стоимость после переоценки на 31.12.2012 г	Процент отклонений
Тепличный комплекс	353 891 831	364 930 917	3,1%
Жилой дом по адресу : с. Теньгушево, ул. Молодежная, д. 50	1 800 000	1 800 000	0%
Жилой дом по адресу: с. Теньгушево, ул. Кооперативная, д. 53	1 652 000	1 681 061	1,8%

В результате произведенного перерасчета рыночная стоимость основного средства изменилась менее чем на 5 процентов, поэтому переоценка основных средств не отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

### 6.1.2 Запасы общества

Резерв под обесценение МПЗ на предприятии не создавался, так как запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, на дату составления отчетности не выявлено.

### 6.1.3. Дебиторская задолженность Общества

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 35831,0 тыс. руб., в том числе отражено по строке 1230 Бухгалтерского баланса 17 905,0 тыс. руб. и по строке 1190 Бухгалтерского баланса 17 926,0 тыс. руб. В «Прочих внеоборотных активах» отражен уплаченный аванс голландской фирме ДАЛСЕМ по договору на поставку материалов и оборудования

для строительства второй очереди тепличного комплекса. Просроченной дебиторской задолженности по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами за 2012 год не выявлено, всего сумма просроченной задолженности с учетом начисления резервов за прошлые года составляет 7,0 тыс. рублей

#### 6.1.4. Кредиторская задолженность Общества

Кредиторская задолженность Общества, состоящая из долгосрочной задолженности, в том числе заёмные средства, и краткосрочной задолженности, в том числе заёмные средства и задолженность по расчетам с контрагентами, по состоянию на 31.12.2012 г. составляет 374 050,0 тыс. руб., что ниже на 0,5% по сравнению с показателям 2011 года.

##### 6.1.4.1. Кредиты и займы

#### КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ЗА 2012 год (раскрытие информации по основному долгу и процентам)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	в том числе		Получено/начислено за год	в том числе		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Погашено за год	в том числе		Остаток на конец периода	в том числе	
		сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов			сумма основного долга	сумма процентов		сумма основного долга	сумма процентов
<i>Долгосрочные обязательства по кредитам и займам - всего</i>	108663	108600	63	133904	124400	9504	(33600)	(9140)	-	(9140)	199827	199400	427
в том числе:													
- кредиты в рублях	83663	83600	63	133904	124400	9504	(8600)	(9140)	-	(9140)	199827	199400	427
- кредиты в валюте	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- займы	25000	25000	-	-	-	-	(25000)	-	-	-	-	-	-
<i>Краткосрочные обязательства по кредитам и займам - всего</i>	261846	261390	456	43710	23931	19779	33600	(170396)	(150321)	(20075)	168760	168600	160
в том числе:													
- кредиты	154796	154390	406	10462	3500	6962	8600	(121598)	(114390)	(7208)	52260	52100	160
- займы	107050	107000	50	33248	20431	12817	25000	(48798)	(35931)	(12867)	116500	116500	-
<b>ИТОГО</b>	<b>370509</b>	<b>369990</b>	<b>975</b>	<b>177614</b>	<b>148331</b>	<b>29283</b>	<b>-</b>	<b>(179536)</b>	<b>(150321)</b>	<b>(29215)</b>	<b>368587</b>	<b>368000</b>	<b>587</b>

Из долгосрочной задолженности в краткосрочную переведена задолженность Республиканскому фонду поддержки социально-экономических программ «Созидание» по договору займа, так как срок погашения по данному договору наступает в 2013 году.

#### **6.1.4.2. Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с контрагентами (код строки бухгалтерского баланса 1520)**

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности общества по расчетам с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2012 года в общей сумме краткосрочной кредиторской задолженности составляет 1,3 % и равна 4836,0 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности общество не имеет. Однако в сумме кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками числится задолженность голландской фирме Bulneth Holland B.V. с августа 2010 года в сумме 46112,07 евро, что составляет 1 855,0 тысяч рублей. Согласно выписки из Торговой палаты Гааги данная Компания объявлена банкротом 19.07.2011 года. Если в 2013 году Компанией не будет истребована данная задолженность, то она будет списана в доход предприятия.

## **6.2. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах**

### **6.2.1 Доходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2012 года:**

Прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году составляет 19689,0 тыс. руб.

Общая выручка от реализации в 2012 году составила 194 535,0 тыс. руб., в том числе выручка от реализации выращенной сельскохозяйственной продукции – 194 535,0 тыс. руб., что составляет 100 % в общей выручке предприятия.

Прочая реализация составила на сумму – 18,8 тыс. руб. Доля выручки от реализации собственной продукции в выручке от реализации собственной продукции с учетом реализации тары – 99,99%.

Проценты к получению в 2012 году составили 143,0 тыс. руб.

### **6.2.2 Расходы Общества, отраженные в Отчете о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2012 года:**

**6.2.2.1 Себестоимость реализованной продукции (составляет 81,4% в полной себестоимости продукции)**

Основные статьи затрат на производство	2012 год	2011 год	2010 год
Амортизация	23654	17538,0	8233,8
З/плата, отчисления и налоги от ФОТ	16202	9129,2	3394,4
Газоснабжение	14137	9865,7	3110,0
Электроснабжение	39640	30220,2	11593,0
Удобрения	15127	8868,3	6460,1
Содержание и ремонт оборудования	1623	481,8	817,2

Потребление электроэнергии в 2012 году составило 12 620,7 кВт/час, в 2011 году - 10 910,9 кВт/час, в 2010 году составило 4 679,7 тыс. кВт/час.

Природного газа потреблено в 2012 году 2 865,6 тыс. м³, в 2011 году - 2 523,6 тыс. м³, в 2010 году 1 776,0 тыс. м³.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью предприятия в 2011 году, составили 69,7 тыс. руб., в том числе:

- сбор, хранение, уничтожение и размещение отходов – 16,4 тыс. руб.
- обязательное страхование гражданской ответственности, эксплуатирующей опасный производственный объект -45,7 тыс. руб.
- осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду – 7,6 тыс. руб.

**6.2.2.2 Управленческие расходы Общества в 2012 году составили 8354,0 тыс. руб. (6,6% расходов Общества в полной себестоимости продукции)**

Основные управленческие расходы	2012 год	2011 год	2010 год
Амортизация	515	450,4	34,3
З/плата, отчисления и налоги от ФОТ	5739	3996,7	2488,1
Охранные услуги	105	1203,6	471,0

**6.2.2.3 Коммерческие расходы Общества в 2012 году составили 17788,0 тыс. руб. или 12,6 % расходов Общества в полной себестоимости продукции**

<b>Основные коммерческие расходы</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>	<b>2010 год</b>
Агентское вознаграждение	8 891	6 611	907
Доставка роз до Покупателя	5 102	2 374	8
З/плата, отчисления и налоги от ФОТ	1 189	675	184
Расходы на упаковку	2 326	1 761	390

**6.2.2.4 Проценты к уплате в 2012 году составили 29 283,0 тыс. руб.**

	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>	<b>2010 год</b>
Проценты к уплате	29 283	31 966	1 867

**6.2.2.5 Прочие расходы в 2012 году составили 6 808,0 тыс. руб.**

<b>Основные прочие расходы</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>	<b>2010 год</b>
Курсовые разницы	1 244	4 111	4 654
Расходы, связанные с реализацией ОС и материалов	19	13 942	
Расходы и услуги банков	363	313	540
Вознаграждение членам СД и РК	2 160	1 600	



### 6.3. Раскрытие показателей отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен согласно ПБУ 23/2011. "Отчет о движении денежных средств", утв. Приказом Минфин РФ приказом от 02.02.2011 N 11н.

В денежных потоках Отчета о движении денежных операции конвертации иностранной валюты не показаны; Отчет о движении денежных средств не содержит также внутренних оборотов между расчетными, валютными счетами и кассой предприятия. Показатели Поступления и Платежей денежных средств в Отчете на сумму НДС не корректировались в связи с тем, что Общество является плательщиком ЕСХН.

### 6.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Факта хозяйственной деятельности, который оказывал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было. Судебных разбирательств в 2012 году не было.

## 7. Социальные показатели и бюджетный эффект

№ п/п	Показатель	За 2012г.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	72
2	Численность работников (с внешними совместителями) на 31.12.2012 г., чел.	76
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	21 447
4	Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	3 587
5	Уплачено налогов в Федеральный бюджет РФ, тыс. руб.	89
6	Уплачено налогов в региональный и местный бюджеты, тыс. руб.	3 436

Генеральный директор

Ипкаев Р. У.

Главный бухгалтер

Гурьянова С. В.



### 6.3. Раскрытие показателей отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен согласно ПБУ 23/2011. "Отчет о движении денежных средств", утв. Приказом Минфин РФ приказом от 02.02.2011 N 11н.

В денежных потоках Отчета о движении денежных операций конвертации иностранной валюты не показаны; Отчет о движении денежных средств не содержит также внутренних оборотов между расчетными, валютными счетами и кассой предприятия. Показатели Поступления и Платежей денежных средств в Отчете на сумму НДС не корректировались в связи с тем, что Общество является плательщиком ЕСХН.

### 6.4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

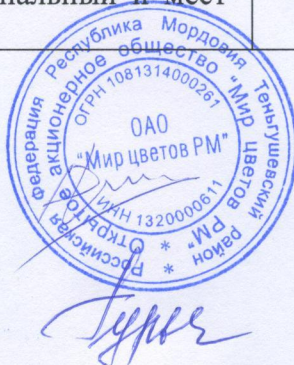
Факта хозяйственной деятельности, который оказывал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было. Судебных разбирательств в 2012 году не было.

## 7. Социальные показатели и бюджетный эффект

№ п/п	Показатель	За 2012г.
1	Среднесписочная численность работников, чел.	72
2	Численность работников (с внешними совместителями) на 31.12.2012 г., чел.	76
3	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	21 447
4	Отчисления во внебюджетные фонды, тыс. руб.	3 587
5	Уплачено налогов в Федеральный бюджет РФ, тыс. руб.	89
6	Уплачено налогов в региональный и местный бюджеты, тыс. руб.	3 436

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ипкаев Р. У.

Гурьянова С. В.