

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету ОАО «Дагфос» за 2015 г.

1.Общая часть.

Непубличное акционерное общество "Дагфос» учреждено в соответствии с законодательством РФ,РД и Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.1992 г. путем преобразования Чирюртовского завода фосфорных солей в АО на основании решения общего собрания трудового коллектива, протокол №1 от 25.09.1992 г.

АО «Дагфос» является правопреемником ЧЗФС и 100% акций принадлежат коллективу акционерного общества.

Наименование Общества:

- полное – Непубличное акционерное общество "Дагфос»
- сокращенное – АО «Дагфос»

Местонахождение общества:

-368100, РФ, РД,г.Кизилюрт, проспект И.Шамиля,3.

АО является обществом с неограниченным сроком действия. АО является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе законодательства РФ,РД, а также Устава АО , зарегистрированного Распоряжением главы Администрации г.Кизилюрт № 349-Р от 16.10.1997 регистрационный № 29.

Величина первоначального уставного капитала определена приватизационной комиссией и составляет 27384 рублей. Весь уставный капитал Общества разделен на **27384** обыкновенных акций на общую сумму – **27384** рублей. Государство или иностранный капитал доли в уставном капитале ОАО не имеет.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание;
- совет директоров;
- Генеральный директор.

В состав совета директоров входят:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1.Адиев Магомедхабиб Магомедович | -генеральный директор |
| 2.Амиралиев А.Б. | -председатель совета директоров |
| 3.Абдулаев М.К. | -представитель АО "Россельхозбанка" |
| 4.Залдыков К.Т. | -акционер |
| 5. Лабазанов Гаджи Магомедрасулович | -начальник МТС |

- 6.Магомедов Ш.А. -акционер, 1й заместитель ген.директора
7.Чочакова Мадинат Крымовна -акционер, главный инженер

Правом первой подписи за отчетный период обладает Генеральный директор Адиев Магомедхабиб Магомедович, первый зам.ген.директора Магомедов Шарапудин Абдурахманович, правом второй подписи обладает главный бухгалтер Магомеддибиров Курбанали Курамагомедович.

В состав АО входят следующие подразделения:

1.Основные цеха:

- цех кормового преципитата;
- цех термической фосфорной кислоты;
- участок по очистке термической кислоты;
- цех по производству строительного кирпича;
- участок по производству тротуарной плитки;
- участок по производству швейных изделий;
- участок по производству металлочерепицы.
- участок по производству ТНП

2.Вспомогательные цеха:

- ремонтно-механический цех;
- цех пароводоснабжения;
- электроремонтный цех;
- автотранспортный цех и участок пожаротушения;
- газовое хозяйство;
- ремонтно-строительный цех;
- железнодорожный участок;
- участок КИПиА.

3.Администрация ОАО :

- заводоуправление;
- отдел технического контроля и центрально-заводская лаборатория;
- ведомственная охрана.

4.Непромышленные подразделения:

- столовая;
- зеленое хозяйство.

II. Краткая характеристика производственной деятельности АО «Дагфос»

АО «Дагфос» - предприятие, выпускающее химическую продукцию.

Географическим расположением АО созданы все необходимые условия инженерно-сырьевого обеспечения. Производственные мощности АО позволяют вырабатывать следующие виды продукции:

- термическую фосфорную кислоту;
- очищенную фосфорную кислоту;
- кормовой преципитат;
- азофоску-3 (удобрения);
- суперфосфат обогащенный;
- строительный кирпич;
- тротуарную плитку;
- швейные изделия;
- металлочерепицу;
- преобразователь ржавчины.

Основное производство химической продукции базировалось на привозном сырье - желтом фосфоре, который поставлялся из Казахстана. В настоящее время проработан вопрос обеспечения завода экстракционной фосфорной кислотой, которая производится в России. Строительный кирпич производится из местного сырья. Сырье для швейного производства и производства металлочерепицы поставляется из различных регионов РФ.

АО «Дагфос» имеет производственные мощности по:

- производству термической фосфорной кислоты, производительностью- 120 тыс.тонн в год;
- производству очищенной фосфорной кислоты, производительностью- 60 тыс.тонн в год;
- производству дикальцийфосфата кормового и удобрительного, производительностью- 60 тыс.тонн в год;
- производству суперфосфата обогащенного- 40 тыс.тн.;
- производству азофоски производительностью – 36 тыс.тн.;
- производству строительного кирпича, производительностью- 3,0 млн. штук в год;
- производству тротуарной плитки, производительностью- 12 тыс. м² в год;
- по производству швейных изделий, производительностью - 2 млн.руб.

-по производству металлочерепицы, производительностью - 13 тыс.п.м.

С введением мощностей по очистке фосфорной кислоты от мышьяка и тяжелых металлов с проектной мощностью 60 тыс. тонн в год АО получает возможность приступить к производству новых видов квалифицированных фосфатов, производству малотоннажных комплексных азотно-фосфорно-калийных удобрений расширенного ассортимента, а также ТПФН соответствующего требованиям стандартов.

Производство очищенной фосфорной кислоты позволит АО вырабатывать продукцию, соответствующую мировым стандартам и имеющую экспортную привлекательность. Очищенная фосфорная термическая кислота применяется в производстве многих солей, потребляемых в различных областях промышленности: пищевой, сахарной, керамической, стекольной, металлообработке и т.д.

С созданием указанного производства АО получает возможность выпускать продукцию – ортофосфорную кислоту повышенной концентрации.

В отчетном году производственные мощности АО практически не использовались из-за того, что на заводе с начала 2010 г. ведется техперевооружение цеха кормового преципитата с целью создания новых производственных мощностей по производству экстракционной фосфорной кислоты, квалифицированных фосфатов и техперевооружению третьей технологической нитки дикальцийфосфата на производство простого и двойного суперфосфата, а также техперевооружение первой технологической нитки под производство азотно-калийных удобрений и обогащенного суперфосфата, вторая нитка может производить и дикальцийфосфат.

Согласно данным бизнес-плана ввод новых мощностей по производству экстракционной фосфорной кислоты, ожидается в четвертом квартале 2016 году, а ввод мощностей по производству азотно-калийных удобрений произведено в четвертом квартале 2013 г., производственная мощность ,которого после перехода на серийный выпуск составит – 36 тыс.тн. в год.

Технико-экономические показатели

Производственно-хозяйственная деятельность АО «Дагфос» в 2015г. характеризуется следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Ф а к т		Отклонение	
			за 2015г	за 2014г	в % к прошлому году	в абсолют. выраж.
1.	Объем товарной продукции	тыс. руб.	7708	9862	78,2	-2154
2.	Объем реализации, , всего:	тыс. руб.	16372	8085	202,9	+8287
	в том числе:					
	-собственного производства	-!!-	15525	7664	202,6	+7861
	-несобственного производства	-!!-	822	421	201,2	-426
3.	Выпуск продукции в натуре:					
	-кирпич строительный	тыс.	424	211	200,9	+213
	азофоска		43	193	21,8	-150
	-спецодежда	Ком пл.	-	269	-	-
	-суперфосфат обогащенный	тн	226	270	83,7	-44
	-автопреобразователь ржавчины	л.	350	281	124,6	+69
	-дикальцийфосфат	тн	71	0	-	-
4.	Среднесписочная численность, всего:	чел.	110	113	97,3	-3
5.	Фонд заработной платы работающих всего:	тыс. руб.	18056	13529	133,5	+4527
6.	Средняя з/плата работающих	руб.	13408	10249	130,8	+3159
7.	Производительность труда	тыс. руб.	70,1	89,6	78,2	-19,5
8.	СМР хозспособом	тыс. руб.	0	8170	-	-
9.	Себестоимость товарной продукции	тыс. руб.	15135	10707	141,4	+4428
10	Затраты на 1 руб. товарной продукции	коп	196,35	108,6	180,8	+87,75
11	Балансовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	-2239	-8876	25,2	-6637
12	Среднегодовая стоимость ОПФ	тыс. руб.	27352,44	27352,44	100	0
13	Фондоотдача	коп	28	40	70	-12
14	Уплаченные налоги	тыс. руб.	17280	18219	94,8	-939

Из приведенных выше данных видно, что объем производства товарной продукции по сравнению с прошлым годом снизился на 2154 тыс. руб. или на 21,8 процента. Это связано с тем, что в 2015 году не производился кормовой приципитат из-за остатков оставшихся не реализованными на складе готовой продукции на начало отчетного 2015 года, дикальцийфосфат - 191,4тн, азофоска - 83,5тн. и обогащенный суперфосфат - 270тн, на сумму 10244тыс.руб.

В 2014 г. коллективом завода с привлечением специалистов Сумского НИИ г. Сумы, (Украина) на первой технологической линии было освоено производство нового вида минеральных удобрений (обогащенный суперфосфат), который ранее не выпускался на заводе. В четвертом квартале 2014 г. в связи с завершением работ по реконструкции второй технологической линии был произведен суперфосфат обогащенный в количестве 270 тн. на сумму – 4805 тыс. рублей, кроме того, на данной технологической линии можно производить различные виды минеральных удобрений (дикальцийфосфат кормовой и удобрительный, тукосмеси и т.д.).

В настоящее время технические службы завода с привлечением специалистов из Сумского Государственного НИИ работают над расширением ассортимента по выпуску различных видов удобрения и разработкой технологии на новые виды продукции.

В 2015г.произошло снижение производства азофоски-3 на 150 тн. и выпуск составил от уровня прошлого года 21,8 процента. Произведено-43 тн., факт 2014 года – 193 тн.

Также в 2015 году снизилось производство товарной продукции из-за снижения производства суперфосфата обогащенного на 44 тн. и объем товарной продукции составил от уровня прошлого года - 83,7 процента, произведено - 226тн, факт 2014г. составило - 270тн.

Несмотря на снижения производства по отдельным видам продукции в 2015 году есть и рост производства продукции, так в 2015г. произведено 71 тн. дикальцийфосфата, а 2014г. он вообще не производился, преобразователь ржавчины произведено - 350 лит, факт 2014г. составил 281 лит, рост составил 69 лит. или 124,6 процентов от уровня прошлого года.

Кирпич строительный - произведено 424 тыс. шт. в 2015г., факт в 2014 году составил - 211 тыс. шт., рост составил 213 тыс. шт. или на 200, 9% больше по сравнению с 2014 годом.

Основной причиной снижения производства объема товарной продукции по сравнению с прошлым годом является недостаток оборотных средств необходимых для приобретения сырья и материалов, а также для оплаты других расходов связанных с производством объемов товарной

продукции, а также ограниченного спроса на минеральные удобрения из-за высокой цены в результате производства продукции из покупного сырья по высокой рыночной цене. В результате производимая продукция становится из-за высокой цены на сырье не конкурентоспособной.

В 2010 году была завершена реконструкция и техперевооружение кирпичного цеха, которая позволила бы заводу выпускать продукцию более высокого качества и различного ассортимента, но из-за постоянных поломок и ремонтных работ не удалось обеспечить производство кирпича необходимого количества и ассортимента.

В 2015 году объем реализованной товарной продукции составил – 16372 тыс.руб. и вырос по сравнению с прошлым годом на 8287 тыс.руб. (16372-8085), что составляет от уровня прошлого года 202,9 процентов.

В четвертом квартале 2014 г. завершена работа по реконструкции первой технологической линии, на которой можно производить, кроме дикальцийфосфата кормового и удобрительного, также различные минеральные удобрения, суперфосфат обогащенный и тукосмеси, а также другие виды удобрений.

В 4-м квартале 2013 года были завершены пусконаладочные работы по первой технологической линии под производство минерального удобрения азофоска-3 и начато производство минеральных удобрений.

Основные существующие производственные мощности на заводе в основном простаивают из-за проводимой реконструкции. Производственные мощности первой и второй технологической нитки по производству различных видов минеральных удобрений находятся в полной готовности и загружаются по мере появления спроса на минеральные удобрения и на дикальцийфосфат.

По завершению реконструкции третьей технологической нитки все производственные мощности завода в основном будут задействованы, так как начнется выпуск экстракционной фосфорной кислоты, которая является базовым сырьем для производства различных минеральных удобрений.

Производственные мощности цеха термической фосфорной кислоты простаивают из-за отсутствия сырья желтого фосфора, которое поставлялось из Казахстана. После распада Советского Союза поставки прекратились.

Фондоотдача за 2015 г. составила 28 копеек и по сравнению с прошлым годом снизилась на 12 копеек (28-40) и составило от уровня прошлого года 70,0 процентов.

Среднесписочная численность снизилась на 3 чел (110-113) и от уровня прошлого года составило 97,3 процента.

В 2015 году в основном персонал завода был занят на реконструкции и техперевооружении цеха кормового преципитата с целью создания производства экстракционной фосфорной кислоты, квалифицированных фосфатов и реконструкции третьей технологической нитки дикальцийфосфата на производство простого и двойного суперфосфата, а также выполнением ремонтно-восстановительных работ как основных, так и вспомогательных цехов и производством товарной продукции.

В 2015 году работы по реконструкции велись в с привлечением подрядных организаций.

В 2015 году подрядным способом выполнены работы на сумму 62224 тыс.руб..

С начала 2010 года по реализации инвестиционного проекта весь объем затрат на выполнении строительно-монтажных работ по данному проекту составил в сумме -798844 тыс.руб., в том числе:

- строительно-монтажные работы - 358746 тыс.руб.;
- оборудование приобретенное - 292567 тыс.руб.;
- материалы приобретенные - 134031 тыс.руб.;
- проектно-изыскательные работы – 13500 тыс.руб.

Строительно-монтажные работы выполненные хозспособом до начала реализации инвестиционного проекта составили в сумме – 88418 тыс.руб.

Все работы по реконструкции и техперевооружению завода велись за счет заемных средств кредитных организаций, также заемных средств не кредитных организаций и инвестора.

За 2010-2015 годы на реконструкцию завода получены кредитные средства АО «Россельхозбанк» в сумме- 481000 тыс.руб.(442000+39000), фактически использованы - 477510 тыс.руб. в том числе:

- на приобретение оборудования –200152 тыс.руб.;
- на приобретение материалов –134188 тыс.руб.;
- на выполнение СМР –129670 тыс.руб.;
- на оплату проектно-изыскательские работы – 13500 тыс.руб.
- остаток неиспользованных денежных средств 01.01.2016г. составляет - 3490 тыс.руб.

Также с начала строительства использованы заемные средства не кредитных организаций в сумме 153135 тыс.руб. и денежные средства инвестора (поручителя) в сумме 223088 тыс.руб., которые использованы на приобретение недостающего оборудования, материальных ценностей, на оплату процентов банка, а также на выплату заработной платы, оплату налогов и сборов, а также других расходов.

Кроме того на конец отчетного года по стр. 1260 баланса числятся прочие оборотные активы в сумме 35028 тыс.руб., которые являются затратами завода связанными с производством ремонтно-восстановительных работ по цеху кормового преципитата, а так же затратами общепроизводственного и общехозяйственного характера.

В связи с простаиванием завода она отнесена на расходы будущих периодов и после завершения реконструкции и запуска завода будет равномерно списывается на себестоимость готовой продукции.

С начала строительства на реконструкцию и техперевооружение завода, а также на ремонтно - восстановительные работы использованы собственные средства завода и средства инвестора в сумме – 88400 тыс.руб., которые были вложены до начала получения кредитных средств банка.

На конец отчетного года на балансе завода числятся объекты незавершенного строительства на сумму 798844 тыс.руб., в том числе:

-строительно-монтажные работы – 492777 тыс.руб.

-оборудование – 292567 тыс.руб.

-проектно-изыскательские работы – 13500 тыс. руб.

С начала строительства начислены проценты банку за полученные кредитные ресурсы в сумме 309417 тыс.руб. и начислены проценты за полученные заемные средства не кредитным организациям в сумме 28110 тыс.руб.

За отчетный 2015 год начислены проценты банку в сумме -67900 тыс.руб.

Погашен основной долг в сумме – 19000 тыс.руб., задолженность банку по основному долгу по состоянию на 01.01.2016 г. составляет – 462000 тыс.руб., задолженность банку по процентам на 01.01.2016 г. составляет - 62097 тыс.руб. которые согласно дополнительному соглашению к договору пролонгированы.

Просроченная задолженность перед банком по основному долгу и процентам АО на 01.01.2016г. не имеется.

III. Труд и заработная плата

По итогу 2014 года фактический фонд оплаты труда составил - 18056 тыс.руб.

Среднемесячная заработная плата 1-го чел ППП за 2015 г. составила- 13408 рублей против 10249 рублей за 2014г., и выросла на 3159 руб. (13408-10249), или на 130,8% по сравнению с 2014 годом.

Рост заработной платы по сравнению с 2014 годом произошел в результате увеличения должностных окладов по сравнению с прошлым годом.

Среднесписочная численность завода за отчетный год составило – 110 чел., против 113 чел. в 2014 году, снижение составило 3 чел. или 97,3 процента от уровня прошлого года.

Производительность труда в отчетном году составила 70,1 тыс.руб., против 89,6 тыс.руб. в 2014 году, и составило от уровня прошлого года 78,2 процента и снизилось на 19,5 тыс.руб. Основной причиной снижения производительности труда является то, что в 2015 году выпуск объема товарной продукции снижен на 2154 тыс.руб. (7708-9862) и составил от уровня прошлого года – 78,2 процентов.

Из-за отсутствия у завода собственных средств и фондов материального поощрения, выплаты социального характера не производились, кроме выплат материальной помощи особо нуждающимся работникам.

Выплаты членам Совета директоров, кроме текущей заработной платы предусмотренной штатным расписанием не производились.

1У. Финансовое положение

Финансовое положение АО в отчетном году было неустойчивым. Основной причиной является то, что завод в отчетном году практически простаивал из-за продолжающейся реконструкции завода начавшееся в начале 2010 г., а также трудностями связанными со сбытом продукции из-за конкуренции и кризисной ситуации в стране вызванной ведением санкций против России западными странами.

В отчетном году объем выручки от реализации продукции собственного производства составил 15525 тыс.руб. Себестоимость от реализованной продукции составила 20279 тыс.руб., убыток от реализации составил – 4753 тыс.руб.

Прочие доходы в отчетном году составили –13755 тыс.руб., в том числе:

- от реализации материалов, эл.энергии – 605 тыс.руб.;
- доходы полученные от сдачи имущества в аренду – 217 тыс.руб.;
- прочие доходы от списания не востребовавшейся просроченной кредиторской задолженности составил – 12933 тыс.руб.

Прочие расходы в отчетном году составили – 11039 тыс.руб., в том числе:

- стоимость материалов эл/энергии реализованных покупателям – 432 тыс.руб.;
- сумма начисленного налога на имущество, отнесенные на прочие расходы – 9605 тыс.руб.;
- сумма оплаченных пени и штрафов за несвоевременную уплату налогов и других платежей – 202 тыс.руб.;
- прочие расходы оплаченные – 800 тыс.руб..

Балансовый убыток в отчетном году составил-2239 тыс.руб., против – 8876 тыс.рублей за соответствующий период прошлого года.

Снижение убытков в отчетном году произошло из-за роста прочих доходов в сумме 8208 тыс.руб. (13755-5547) из за списания не востребованных просроченной кредиторской задолженности на сумму - 12933 тыс.руб.

Основными факторами, повлиявшими на финансовый результат является:

- убыток от реализации товарной продукции – 4753 тыс.руб. (15526-20279);
- прибыль полученной от прочих доходов и расходов – 2716 тыс.руб. (13755-11039);

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет на конец отчетного года 35172 тыс.руб. (список дебиторской и кредиторской задолженность прилагается).

На конец отчетного года АО имеет кредиторскую задолженность в сумме – 110671 тыс.руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме – 94747 тыс.руб.;
- задолженность перед персоналом по заработной плате – 4313 тыс.руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами в сумме – 4662 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетам всех уровней по налогам и сборам – 4592 тыс.руб.
- задолженность перед прочими кредиторами составляют в сумме – 4315 тыс.руб.

На конец отчетного года задолженность по краткосрочным заемным средствам составляет –6574 тыс.руб. в том числе:

- ООО «Ресурс» - 5204 тыс.руб.;
- ООО «Вектор» - 370 тыс.руб.

Задолженность по долгосрочному кредиту полученному в ДРФ АО «Россельхозбанк» на реализацию инвестиционного проекта по созданию производства экстракционной фосфорной кислоты, квалифицированных фосфатов и реконструкции третьей технологической нитки

дикальцийфосфата на производство простого и двойного суперфосфата в сумме - 524097 тыс.руб.

-основной долг -462000 тыс.руб. (423000,39000)

-проценты - 62097 тыс.руб. (61581+516)

В 2015 году субсидию на погашение части процентной ставки по кредиту полученному из АО «Россельхозбанка» АО "Дагфос" не получал, хотя был представлен полный пакет документов в Минпром России и было принято решение о выделении субсидии в сумме – 44000 тыс.руб., но из-за задержки выделения дополнительного финансирования АО "Россельхозбанком" в сумме - 130000 млн.руб. выделение субсидий с 2015г. перенесено на 2016 год.

На основании данных баланса можно прогнозировать финансовое положение АО, которое зависит в основном от показателя платежеспособности, т.е. способности своевременно и в полной мере выполнять свои платежные обязательства, что в свою очередь зависит от сохранности и эффективности использования оборотных средств.

Согласно третьему разделу баланса коэффициент сохранности собственных средств равен $-0,99$ (333998:336237), что свидетельствует о снижении собственных средств в сумме полученного убытка в отчетном году на сумму – 2239 тыс.руб.

Платежеспособность зависит также от ликвидности баланса. Коэффициент ликвидности определяется как отношение суммы оборотных активов к сумме различных видов кредиторской задолженности.

Согласно данным баланса коэффициент ликвидности равен на начало отчетного года $0,11$ (51052:463478), на конец отчетного года он составляет $0,81$ (95692:117806).

Из приведенных данных видно, что коэффициент ликвидности на конец отчетного года вырос, что свидетельствует об улучшении финансового положения завода, в результате перевода краткосрочных заемных средств в долгосрочные.

Коэффициент платежеспособности на начало года по данным баланса равен $0,0001$ (559:463478) на конец отчетного года он составляет $0,00001$ (7:117806), что свидетельствует об ухудшении платежеспособности завода по сравнению с прошлым годом.

Стоимость чистых активов на начало отчетного года составляет по данным формы №3 годового отчета «Отчеты об изменении капитала – 336237 тыс.руб. на конец отчетного периода стоимость чистых активов составляет –333998 тыс.руб. что свидетельствует о возможности покрывать свои обязательства перед кредиторами.

Отчетный 2015 год для АО был трудным и кризисным.

Финансовое положение было не устойчивым. Завод в отчетном году практически простаивал из-за проводимой реконструкции цеха кормового преципитата, а также ухудшением финансового положения наших потребителей продукции, в связи с кризисными ситуациями в России связанными с экономическими санкциями в отношении Российской Федерации со стороны западных стран.

В целях вывода АО из кризисного положения руководством завода предпринимаются определенные меры.

Так завершена реконструкция первой технологической нитки под производство минеральных удобрений (азофоска-3) в которых содержатся азот, калий и фосфор. Также в отчетном году завершена реконструкция первой технологической нитки под производство минерального удобрения суперфосфата обогащенного, кроме того, на этой линии можно будет производить различные виды минеральных удобрений. Обе технологические линии опробованы, испытаны и выработана продукция более 700 тн. Произведенная продукция на этих линиях имеет рыночную привлекательность. Реализовано продукции более 650 тн. Кроме того на второй технологической нитке можно производить традиционно выпускаемую продукцию - дикальцийфосфат.

Также на заводе разработана инвестиционная приоритетная программа по созданию производства фосфорной кислоты, квалифицированных фосфатов и реконструкции третьей технологической нитки дикальцийфосфата под производство простого и двойного суперфосфата.

Реализация этой инвестиционной программы позволит заводу ежегодно перерабатывать более 100 тыс.тн. фосфатного сырья, производит более 60 тыс.тн. удобрений двойного и простого суперфосфата.

Для реализации этого инвестиционного проекта заводом были получены в Дагестанском региональном филиале АО «Россельхозбанк» кредитные средства на сумму – 442000 тыс.руб. Указанные средства заводом полностью освоены, а так же в конце 2015 года в ОА "Россельхозбанке" начато доп. финансирование на 130 млн.руб. данного проекта, завершение данного проекта предусмотрено в четвертом квартале 2016 года.

Также ведется работа по реализации инвестиционного проекта рассчитанного на 2015-2020 годы, цель которого организация производства серной и азотной кислот и концентрированных минеральных удобрений на промплощадке завода, которому присвоен статус приоритетного инвестиционного проекта, (распоряжение Правительства РД №537-Р от 25.12.2015г.).

Сумма инвестиций по данному проекту согласно бизнес-плану составит – 11,121,000 тыс.руб. в том числе заемные средства – 8,779,800 тыс.рублей, собственные – 2,194,920 тыс.руб.

Данный проект предлагает техническое перевооружение завода – создание комбината, выпускающего полный спектр основных минеральных удобрений для нужд южных регионов РФ.

Учитывая все производимые работы руководством завода, а также постепенную нормализацию кризисной ситуации в России, связанной с экономической блокадой западных стран с учетом применяемых санкций против РФ, есть надежда на то, что завод после завершения реконструкции и техперевооружения начнет стабильно работать и выпускать конкурентоспособную продукцию и тем самым улучшит свое финансовое положение.

У. Бухгалтерский учет и отчетность

Организация бухгалтерского учета в АО соответствует требованиям ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. за № 402, Положению о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Приказ МФ № 34- от 29.06.1998 г. с последующими изменениями и дополнениями.

В АО разработана учетная политика по всем разделам бухгалтерского и налогового учета. Согласно учетной политике выручка для определения финансового результата в целях бухгалтерского и налогового учета определяется методом начисления.

Бухгалтерский учет в АО централизован и ведется бухгалтерской службой, которая является структурным подразделением завода, возглавляемая главным бухгалтером, АО применяет автоматизированную форму учета.

Налоговый учет ведется в регистрах бухгалтерского учета с применением при необходимости отдельных регистров налогового учета в соответствии с положением главы 25 НК РФ.

За отчетный год операции с акционерами – аффилированными лицами не производились, кроме как выплата заработной платы согласно штатному расписанию.

Бухгалтерский, налоговый и статистические отчеты составляются в установленные сроки и представляются во все инстанции, установленные законами и нормативными актами РФ.

Ген.директор



М.М.Адиев

Главный бухгалтер



К.К.Магомеддибиров