

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Коркиноагропромхимия»
за 2021 год

Бухгалтерская отчетность ОАО «Коркиноагропромхимия» сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. и ПБУ 4/99 Приказ Минфина России от 06.07.1999г. №43н. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2020 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия

1.1. Открытое акционерное общество "Коркиноагропромхимия" (ОАО "Коркиноагропромхимия") - 100 % собственность субъектов Российской Федерации.

1.2. ОАО "Коркиноагропромхимия" создано путем реорганизации:

ОГРН 1072465000046, ИНН 2465107720 КПП 246501001

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району г. Красноярска 10 января 2007 года свидетельство № 003724052 серия 24.

Юридический адрес: 660111, РОССИЯ, г. Красноярск ул. Пограничников 12.

Почтовый адрес: 660111, РОССИЯ, г. Красноярск, а/я 17176.

1.3. Учредителем является Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края. Уставный капитал составляет 19 280 000 руб. состоит из 19 280 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью - 1000 руб.

1.4. Состав совета директоров акционерного общества

1. Васильев Илья Александрович (1988 г.р.) – заместитель министра сельского хозяйства и торговли Красноярского края (образование высшее, КрасГАУ, 2009 год окончания);

2. Дивногорцева Оксана Ивановна (1970 г.р.) - заместитель министра сельского хозяйства и торговли Красноярского края (образование высшее, Красноярский институт советской торговли, 1991 год окончания)

3. Вебер Оксана Николаевна (1975 г.р.) - начальник отдела развития растениеводства министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края (образование высшее, КрасГАУ, 1998 год окончания);

4. Богатиков Виктор Александрович – начальник отдела инженерно-технического обеспечения министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края (образование высшее, КрасГАУ, 2010 год окончания);

5. Замятина Марина Геннадьевна (1975 г.р.) – начальник отдела малых форм хозяйствования, земельных и имущественных отношений министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края (образование высшее, КрасГАУ, 1998 год окончания).

1.5. Состав ревизионной комиссии акционерного общества

1. Тресцова Надежда Васильевна — заместитель начальника отдела анализа и прогнозирования в АПК министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края;

2. Макарова Татьяна Игоревна — консультант отдела анализа и прогнозирования в АПК министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края;

3. Кацупий Эльвира Александровна главный специалист отдела малых форм хозяйствования, земельных и имущественных отношений министерства сельского хозяйства и торговли Красноярского края.

1.6. Руководство текущей деятельностью ОАО "Коркиноагропромхимия" в 2021 году осуществлялось единоличным исполнительным органом – Директором - Акуловым Николаем Петровичем, действующим на основании устава.

1.7. Среднесписочная численность работников акционерного общества на 01.01.2022 года составила 15 человек.

Раздел 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Учетная политика ОАО "Коркиноагропромхимия" утверждена приказом директора №37 от 29.12.2019г. Основные положения учетной политики приняты согласно нормативных документов.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ОАО "Коркиноагропромхимия" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету:

- способ оценки материально-производственных запасов по средней себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019, п.39 (с 01.01.2021г. перспективно);
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в соответствии с ПБУ 6/01 п. 32;
- порядок признания выручки организации – метод начисления согласно ПБУ 9/99 п.17;
- порядок признания коммерческих расходов: признаются в себестоимости реализованной товаров полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 п. 20. Для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, предназначен счет 44 «Расходы на продажу»

Организация применяет общую систему налогообложения.

2.2. В 2021 году Общество применяло Федеральный стандарт бухучета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Других решений о внесении изменений в учетную политику Общества на 2021 год, способных по предварительной оценке существенно повлиять на показатели 2021 года, не принято.

Раздел 3. Сведения о финансово-экономической деятельности

3.1. Основные виды деятельности ОАО "Коркиноагропромхимия":

- оптовая торговля минеральными удобрениями и средствами защиты растений;
- оптовая поставка сельскохозяйственного оборудования и запасных частей;
- оптовая реализация соли имела для животноводства;
- оптовая торговля семенами кукурузы;
- услуги, оказываемые сторонним организациям.

3.2. ОАО «Коркиноагропромхимия» осуществляет свою деятельность как на территории Красноярского края, так и за его пределами (Республики Хакасия, Тыва). Структура выручки от продажи продукции ОАО «Коркиноагропромхимия» представлена в таблице 1:

Основные виды выпускаемой продукции (работ, услуг)	Доля в общем объеме выручки, % 2020 год	Доля в общем объеме выручки, % 2021 год
минеральные удобрения	354 559 т. р. / 73,43%	442 840 т. р. / 79,07%
пестициды	98 683 т. р. / 20,44 %	85 722 т. р. / 15,31 %
соль	17 755 т. р. / 3,68 %	21 759 т. р. / 3,89 %
мсл	1 222 т. р. / 0,25 %	3 693 т. р. / 0,66 %
опрыскиватели, запчасти, сельскохозяйственное оборудование	2 305 т. р./0,48%	3 518 т. р./0,63%
Семена кукурузы	8 298 т. р./ 1,72 %	2 504 т. р./ 0,45 %
Итого:	482 822 т. р.	560 036 т. р.

По данным таблицы наблюдается увеличение выручки на 77 214 тысяч рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Положительная динамика по выручке объясняется тем, что за 2021 год с нашим предприятием заключили договора на поставку удобрений и средств защиты растений следующие покупатели: ООО «Агролес» Дзержинский район, ООО «АГРОЭЛИТА» г. Красноярск, ИП Алиев А. Т. Енисейский район, ООО «Аршановское» Республика Хакасия, ИП Баузер В.Ф. республика Хакасия, ООО «Бирюса» республика Хакасия, ООО «ЗАРЯ» Минусинский район, ООО «Зеленый мир» Боготольский район, СКПК «ЗЕРНО» Сухобузимский район, КХ «Колос» Ирбейский район, ООО «КХ РОДНИК» Балахтинский район, ИП ГКФХ Лебедева А. Е. г. Красноярск, ООО «Международная Инвестиционно-Торговая Компания» Партизанский район, ООО «СХП «ДАРЫ МАЛИНОВКИ» г. Красноярск, ООО «Объединение АгроЭлита» г. Красноярск, ОАО «ПТИЦЕФАБРИКА «ЗАРЯ» Емельяновский район, ООО «СЛЯНЫ» Саянский район, ЗАО «СВЕТЛОЛОБОВСКОЕ» Новоселовский район, АО «Солгон» Ужурский район, ИП Шлоттавер И. В. Саянский район

Увеличились объемы поставок удобрений постоянным покупателям: ЗАО «АВДИНСКОЕ» Уярский район, ООО «Агротех» Шушенский район, СПК «Аленушка» Березовский район, ООО «Емельяновское» Емельяновский район, ООО «ИДЖЮЛЬ» г. Минусинск, АО «КАРАТУЗСКОЕ ДРСУ» Каратузский район, ООО «К.Х. «ПОЛЕСЬЕ» Уярский район, ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Молотков Владимир Николаевич Сухобузимский

район, ООО "ПАХАРЬ" Емельяновский район, МП "ДРСИ ЛЕВОБЕРЕЖНОЕ" г. Красноярск, КХ «Родник» Балахтинский район, СПК "Юбилейный" Большемуртинский р-н, ИП Юдин Алексей Николаевич Шушенский район.

Уменьшилась выручка по реализации семян кукурузы за 2021 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года потому, что не заключила договор на поставку с нашим предприятием ИП Зубарева Н.В. Шушенский район, ООО «Мана» Абанский район, ОАО «Новотасжное» Капский район, ИП Сапрыкина Т.Г. Абанский район.

3.3. Финансовые результаты деятельности ОАО «Коркиноагропромхимия» представлены в таблице 2:

Показатели	2020 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)	Отклонение, (тыс. руб.)
1. Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС (стр.010 формы №2)	482 822	560 036	77 214
2. Себестоимость реализованных продукции, товаров, работ, услуг (стр.020 формы №2)	431 983	527 925	95 942
3. Прочие доходы - всего	53 533	45 271	8 262
в т. ч. от оказания услуг,	6 629	7 369	740
в т. ч услуги по химобработке полей сторонним организациям 10 718 гектаров/ 5 889 гектаров,	1 242	781	-461
услуги по уборке зерновых комбайном намолот 1 421 тонна/ 1 314 тонн	527	1 095	568
в т. ч. проценты к получению	1 306	4 473	3 167
4. Прочие расходы	32 475	15 812	-16 663
в т. ч. от деятельности, не связанной с поставкой и реализацией продукции	26 738	13 055	-13 683
5. Прибыль (убыток) до налогообложения	43 835	31 203	-12 632
6. Чистая прибыль (убыток) (стр.190 формы №2)	35 068	24 863	-10 205

По данным таблицы видно увеличение себестоимости на 95 942 тысяч рублей в связи с увеличением объема продаж. Основная деятельность

предприятия прибыльная. Прибыль от основной деятельности получена в результате увеличения валовой прибыли, прибыль от прочей деятельности – в результате восстановления резерва по сомнительным долгам, оказания услуг покупателям по заключенным договорам, в том числе услуги подачи, уборки, использования железнодорожных путей, хранения средств защиты растений, кормов, удобрений. Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 31 203 тыс. руб., что на 12 632 тыс. руб. ниже прошлой годней. Чистая прибыль составила 24 863 тыс. руб., что на 10 205 тыс. руб. ниже прошлой годней. Уменьшение чистой прибыли связано с ростом закупочных цен на минеральные удобрения на 25-33% во втором полугодии 2021 года.

3.4. По состоянию на 31 декабря 2021 года предприятие имеет просроченную (свыше трех месяцев) дебиторскую задолженность, созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 13 055 тыс. руб. Текущая дебиторская задолженность составляет – 331 566 тыс. руб., в том числе авансы, выданные поставщикам – 329 979 тыс. руб.

Раздел IV. Приобретение основных средств и проведение текущих ремонтов за 2021 год:

4.1. Приобретения основных средств в 2021 году не было.

4.2. Выполнение ремонтных работ за 2021 год:

Ремонтные работы	ед. изм.	Стоимость
Текущий ремонт и комплектация основных средств (замена ворот секционных, текущие расходы в гараже на 60 автомашин общей площадью 1383,4 кв. м)	руб.	533 600
Комплектация основных средств хозяйственным (строительство крыльца над входной дверью и замена электропроводки в блоке нежилых помещений)	руб.	60 900
Текущий ремонт железнодорожного тулика	руб.	225 413
Текущий ремонт и комплектация основных средств (ремонт коридора помещения №1, 9, 12 площадью 37 м ² и лестницы, установка бойлера в лабораторном корпусе строения №12 на первом этаже)	руб.	532 800
Текущий ремонт и комплектация основных средств (ремонт стен в складе минеральных удобрений №1, строение №9)	руб.	386 600
Текущий ремонт кровли в складе ядохимикатов №1	руб.	74 000
Незначительные ремонты в здании проходной, гараж-зарядной, поверка автомобильных весов	руб.	30 000
Ремонт автомашин, погрузчиков, опрыскивателей, комбайна	руб.	1 232 800
Итого:	руб.	3 076 113

4.3. В 2021 году кредиты, займы Обществом не привлекались. В 2021 году привлечения заемных средств не планируется.

Раздел 5. Операции со связанными сторонами, учредителями.

В отчетном периоде выплачены дивиденды по акциям, принадлежащим Агентству по управлению государственным имуществом края, согласно приказу №10-660п от 30.06.2021 года в сумме 10 527 тыс. руб. Прибыль на одну акцию составила 1,3 тыс. руб.

Директору ОАО «Коркиноагропромхимия» в рамках трудового контракта с 01.01.2021 по 31.12.2021 начислено и выплачено вознаграждение в сумме 1 958,9 тыс. руб., в том числе НДФЛ 13%, выплачены внебюджетные взносы в Инспекцию ФНС и Фонд социального страхования в сумме 499 тыс. руб.

Раздел 6. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в период с 01.01.2021 по 31.12.2021 составило 3 098,7 тыс. руб., в том числе НДФЛ 13%. Основным управленческим персоналом Общество считает руководителя и главного бухгалтера.

Раздел 7. События после отчетной даты

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется. Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность Общества не оказывают. Также не ожидается существенного влияния на деятельность Общества непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты. Данная ситуация привела к значительному падению курса российского рубля. Руководство считает, что данное событие не влияет на возможность применения допущения непрерывности деятельности к деятельности организации в целом. У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Раздел 8. Информация о непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

В течение 2021 года на финансово хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали влияния. В период пандемии Общество не прекращало свою деятельность. Объем оказанных услуг в 2021 году был достаточен для осуществления деятельности. Руководство Обществом полагает, что в

дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет влияния на непрерывность деятельности ОАО «Коркиноагропромхимия» в течение ближайших 12 месяцев.

Директор
ОАО «Коркиноагропромхимия»

10.03.2022



Акулов Н.П.