

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Коркиноагропромхимия»  
за 2019 год**

**Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.**

**1.1.** Открытое акционерное общество "Коркиноагропромхимия" (ОАО "Коркиноагропромхимия") - 100 % государственная форма собственности.

**1.2.** ОАО "Коркиноагропромхимия" создано путем реорганизации:

ОГРН 1072465000046, ИНН 2465107720 КПП 246501001

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району г. Красноярск 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. Уставной капитал составляет 19 280 000 руб. состоит из 19 280 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью - 1000 руб.

**1.4.** Руководство текущей деятельности ОАО "Коркиноагропромхимия" в 2019 году осуществлялось единоличным исполнительным органом – Директором - Акуловым Николаем Петровичем, действующим на основании устава.

**Раздел 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.**

**2.1.** В отчетном периоде учетная политика ОАО "Коркиноагропромхимия" утверждена приказом директора №33 от 29.12.2018. 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 ПБУ 5/01, п. 27;
  - 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 и управленческих расходов: признаются в себестоимости реализованной продукции полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности. Для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, предназначен счет 44 «Расходы на продажу»
- Организация применяет общую систему налогообложения.

**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, %<br>2018 год | Доля в общем объеме выручки, %<br>2019 год |
|--|--|--|
| минеральные удобрения                                      | 179 847 т. р. / 67,47 %                    | 200 052 т. р. / 60,34%                     |
| пестициды  | 52 290 т. р. / 19,62 %                     | 100 838 т. р. / 30,42 %                    |
| соль   | 17 791 т. р. / 6,67 %                      | 17 124 т. р. / 5,16 %                      |
| мел  | 1 020 т. р. / 0,38 %                       | 890 т. р. / 0,27 %                         |
| опрыскиватели, запчасти, сельскохозяйственное оборудование | 2 397 т. р. / 0,90 %                       | 2 594 т. р./0,78%                          |
| Семена кукурузы  | 13 211 т. р. / 4,96 %                      | 10 028 т. р./ 3,03 %                       |
| Итого:   | 266 556 т. р.                              | 331 527 т. р.                              |

По данным таблицы наблюдается увеличение выручки на 64 971 тысячи рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Положительная динамика по выручке объясняется тем, что за 2019 год с нашим предприятием заключили договора на поставку удобрений и средств защиты растений следующие покупатели: ООО "АГРОЭЛИТА" г. Красноярск, АО "КАРАТУЗСКОЕ ДРСУ" Каратузский район, ЗАО "НАЗАРОВСКОЕ" Назаровский район, ИП Мальцев Александр Владимирович г. Сосновоборск, ООО «Мильман-Агро» Рыбинский район, ЗАО «Назаровское» Назаровский район, ООО "ПОСТАВКА-АГРО" Минусинский район, ООО "ПРОДОС" г. Красноярск, ООО "САЯНЫ" Саянский район, ЗАО "СВЕТЛОЛОБОВСКОЕ" Новоселовский район, ООО "СХП "ДАРЫ МАЛИНОВКИ" Сухобузимский район, ООО А "УЧУМСКАЯ" Ужурский район, ИП Фроленко Вадим Владимирович Тасеевский район., ООО «Алант» Саянский район,

Увеличились объемы поставок удобрений и средств защиты растений постоянным покупателям: ЗАО "АВДИНСКОЕ" Уярский район, ООО "Агрокомплекс "Минусинский" Минусинский район, ООО «Агротех» Шушенский район, СПК " АЛЕНУШКА " Березовский район, ООО "АНДРЕЕВСКОЕ" Хакасия республика, ООО "Емельяновское" Емельяновский район, ООО "К.Х. "ПОЛЕСЬЕ" Уярский район, ИП Малинчик Наталья

Витальевна Березовский район, ОАО "НОВОТАЕЖНОЕ" Канский район, ООО "ПАХАРЬ" Емельяновский район, ООО СП "ПРЕМЬЕР" Емельяновский район, ИП Сапрыкина Татьяна Георгиевна Абанский район, ООО СХП "Сургутская" Балахтинский район, СПК "Юбилейный" Большемуртинский р-н, ИП Юдин Алексей Николаевич Шушенский район, ИП Калиновский Е.В. Сухобузимский район.

Уменьшилась выручка по реализации семян кукурузы за 2019 год по сравнению с аналогичным периодом прошлого года потому, что не заключила договор на поставку с нашим предприятием ИП Зубарева Н.В. Шушенский район.

**3.3. Финансовые результаты деятельности ОАО «Коркиноагропромхимия»** представлены в таблице №2:

| Показатели  | 2018 год (тысяч рублей) | 2019 год (тысяч рублей) | Отклонение, (тысяч рублей) |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1. Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС (стр.010 формы№2)  | 266 556                 | 331 527                 | 64 971                     |
| 2. Себестоимость реализованных продукции, товаров, работ, услуг (стр.020 формы№2)         | 242 028                 | 295 166                 | 53 138                     |
| 3. Прочие доходы - всего  | 32 825                  | 41 088                  | 8 263                      |
| в т. ч. от оказания услуг,  | 4 284                   | 6 336                   | 2 052                      |
| в т. ч услуги по химобработке полей сторонним организациям 10 251 гектар /14 493 гектара, | 1 179                   | 1 630                   | 451                        |
| услуги по уборке и вывозу зерновых комбайном и камазом намолот 761 тонна /1 421 тонна     | 710                     | 1 099                   | 389                        |
| в т. ч. проценты к получению  | 1 363                   | 2 725                   | 1 362                      |
| 4. Прочие расходы   | 26 681                  | 42 357                  | 15 676                     |
| в т. ч. от деятельности, не связанной с поставкой и реализацией продукции                 | 22 318                  | 34 752                  | 12 434                     |
| 5. Прибыль (убыток) до налогообложения  | 6 895                   | 12 389                  | 5 494                      |
| 6. Чистая прибыль (убыток) (стр.190 формы №2)   | 5 325                   | 9 716                   | 4 391                      |

По данным таблицы видно увеличение себестоимости на 53 138 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 по химической обработке полей сельхозтоваропроизводителям, начисления комиссионного вознаграждения за прошлый год по дистрибьютерскому договору с поставщиком средств защиты растений ООО «Сингента». Предприятием получена прибыль до налогообложения в сумме 12 389 тысяч рублей, что на 5 494 тысячи рублей выше прошлогодней. Чистая прибыль составила 9 716 тысяч рублей, что на 4 391 тысяча рублей выше прошлогодней.

**3.4.** По состоянию на 01 января 2020 года предприятие имеет просроченную (свыше трех месяцев) дебиторскую задолженность, созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 33 729 тыс. рублей. Текущая дебиторская задолженность составляет – 38 903 тыс. рублей, в том числе авансы, выданные поставщикам – 18 802 тысяч рублей.

#### **Раздел IV. Приобретение основных средств и проведение текущих ремонтов за 2019 год:**

**4.1.** Приобретение основных средств за 2019 год отражено в таблице:

| Приобретение, модернизация основных средств       | ед. изм. | Стоимость |
|---|----------|-----------|
| Система видеонаблюдения (приобретена видеокамера) | руб.     | 13 750    |
| Автомобиль легковой HYUNDAI SOLARIS               | руб.     | 635 750   |
| Погрузчик телескопический MANITOU MLT-X 735 T     | руб.     | 5 002 350 |
| Итого:  |          | 5 651 850 |

**4.2.** Выполнение ремонтных работ за 2019 год:

| Ремонтные работы  | ед. изм. | Стоимость |
|---|----------|-----------|
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (демонтаж воздухопроводов, утепление насосов, изготовление лестницы и ящиков для огнетушителей, текущий ремонт помещений в комнатах общей площадью 465 кв. м, ремонт ворот в гараже на 60 автомашин) | руб.     | 843 000   |

|   |      |           |
|---|------|-----------|
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (изготовление оконных рам, ворот, ремонт крыши, отмостка пандуса в складе минеральных удобрений №1)  | руб. | 162 500   |
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (текущий ремонт помещения, ремонт крыши, отмостка пандуса в складе ядохимикатов №1)  | руб. | 258 450   |
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (изготовление ворот из металлического уголка в складе ядохимикатов №2)   | руб. | 19 138    |
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (замена замка, выключателей, ремонт радиатора, замена смесителя, ремонт кабинетов 5 и 6 общей площадью 36 кв. м в лабораторном корпусе строение №12) | руб. | 260 800   |
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (текущий ремонт наружных стен в блоке нежилых помещений)   | руб. | 18 900    |
| Текущий ремонт и комплектация основных средств (текущий ремонт железнодорожного тупика)   | руб. | 184 200   |
| Ремонт автомашин, погрузчиков, комбайна   | руб. | 911 700   |
| Итого:  | руб. | 2 658 688 |

**4.3.** За 2019 год кредиты, займы предприятием не привлекались. В 2020 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 №10-666п от 28.06.2019 года в сумме 2 660,64 тысяч рублей.

Директору ОАО «Коркиноагропромхимия» в рамках трудового контракта с 01.01.2019 по 31.12.2019 начислено и выплачено вознаграждение в сумме 1 470,3 тысячи рублей, в том числе НДФЛ 13%, выплачены внебюджетные взносы в Инспекцию ФНС и Фонд социального страхования в сумме 384,5 тысяч рублей.

Директор  
ОАО «Коркиноагропромхимия»



Акулов Н.П.

16.03.2020