

# ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ АГРОСНАБ» ЗА 2015г.

## 1. Информация об организации

1.1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Центральный агроснаб»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: ул. Докучаева,33, г.Пермь, 614031

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика: 5903004238

1.4. Регистрационный номер: 1025900758069

1.5. Наименование регистрирующего органа: Администрация Дзержинского района г.Перми

1.6. Дата государственной регистрации общества: 16.12.1992г.

1.7. Сведения об уставном капитале:

- уставный капитал общества составляет 333 040 рублей;

- обществом размещены 16 652 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 20 рублей каждая.

1.9. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров: Давыденко Юрий Борисович;

Члены Совета директоров: Эйрих Виктор Александрович, Эйрих Иван Викторович, Иванчин Сергей Анатольевич, Сечко Татьяна Александровна.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор: Эйрих Виктор Александрович

1.10. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об обществе: [www.centragrosnab.ru](http://www.centragrosnab.ru), <http://www.disclosure.ru/index.shtml>

1.11. Основными видами деятельности ОАО «Центральный агроснаб» в отчетном году были:

- сдача в аренду нежилых зданий и помещений.
- техническое обслуживание и ремонт сельскохозяйственной техники;
- торговля запасными частями к тракторам, сельхозмашинам и автомобилям

1.13. Бухгалтерская отчетность за 2015 г. сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2014 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2015 г. не имелось.

## 2. Информация о доходах и расходах организации

2.1. Выручка от реализации за 2015 год составила 87 393 тыс.руб., что на 14.4% меньше, чем в 2014 году.

Выручка по видам деятельности и	2014г., тыс.руб.	2015г., тыс.руб.	Абсолютное отклонение 2015 к 2014, тыс.руб.	Относительное отклонение 2015 к 2014, %	Доля, %
---------------------------------	------------------	------------------	---	---	---------

1	Оптовая торговля техникой	32,0	0,0	-32,0	-100,0	0,00
2	Оптовая торговля запасными частями	6 974,8	3 185,0	-3 789,8	-54,3	3,64
3	Лизинговые платежи	576,7	414,6	-162,1	-28,1	0,47
4	Услуги сервисного центра	4 404,3	3 811,8	-592,5	-13,5	4,36
5	Аренда и услуги	90 130,5	79 981,6	-10 148,9	-11,3	91,52
	Итого	102 118,3	87 393,0	-14 725,3	-14,4	100,00

### 3. Информация об учетной политике и ее изменениях

#### Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Ускоренная амортизация применяется по объектам лизинга только в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

#### Финансовые вложения

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Сырье и материалы списываются по стоимости первых по времени приобретения.

Товары оцениваются по цене приобретения без НДС за исключением товаров в отделе Продукты, где ведется суммовой учет по продажным ценам.

#### Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков приведена в оценке с учетом сумм НДС, подлежащих уплате в бюджет.

Резерв по сомнительным долгам в 2015 году создавался в бухгалтерском и налоговом учете.

#### Расчеты по НДС, налогу на прибыль

Для целей налогообложения НДС применяется метод "по отгрузке".

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются в учете и отчетности.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются месяц, два месяца и т.д до окончания года.

Признание стоимости земельного участка для целей налога на прибыль в составе расходов равномерно в течение 5 лет.

#### Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

#### Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг (ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи").

Проценты по полученным кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Расшифровка расходов по элементам затрат в пояснениях к отчетности дана с учетом НЗП по счету 44.01 "Транспортные расходы"

Резерв на отпуска создается в бухгалтерском учете.

#### 4. Информация по отчетным сегментам

Сегменты обществом не выделяются

#### 5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности

#### 6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

#### 7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На 31.12.2015г. созданы:

- резерв на отпуска в размере 2 309.7 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам в размере 1 251.2 тыс. руб.

#### 8. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 1 5

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или места 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	Эйрих Виктор Александрович		1. Ген.директор 2. Чл.Сов.директоров 3. Более 20% общего количества голосов	21.06.2011г. 16.06.2015г. декабрь 2001 г.	68,7	68,7
2	Давыденко Юрий Борисович		Чл.Сов.директоров	16.06.2015г.	18,3	18,3

3	Эйрих Иван Викторович		Чл.Сов.директоров	16.06.2015г.	Нет	Нет
4	Иванчин Сергей Анатольевич		Чл.Сов.директоров	16.06.2015г.	Нет	Нет
5	Сечко Татьяна Александровна		Чл.Сов.директоров	16.06.2015г.	Нет	Нет

**Операции между связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.**

По решению общего собрания акционеров (прокол №23 от 16.06.2015г.) в 2015 году управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере 930 000 руб.

## **9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию**

Базовая прибыль на одну акцию по результатам 2015 года равна 492 руб. (Базовая прибыль равна 8 188 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли на одну акцию равно 16 652 шт.)

Базовая прибыль и средневзвешенное количество акций не корректировались, т.к. размещения акционерным обществом обыкновенных акций и дополнительных обыкновенных акций не осуществлялось.

Конвертируемые ценные бумаги отсутствуют.

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, не совершались.

## **10. Информация об учете расчетов по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 10 638 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила – 9 926 тыс. руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете «Условный доход по налогу на прибыль» составил 1 538,5 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникли в отчетном периоде и повлекли корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в связи с возникновением временных разниц в начислении амортизации и резерва на отпуска и постоянных разниц затрат, не учитываемых в целях налогообложения.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 1 649 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2015 год.

## **11. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**

В рамках ведения хозяйственной деятельности ОАО «Центральный агроснаб» сталкивается с рядом существенных рисков.

К рискам, связанным с деятельностью ОАО «Центральный агроснаб», относятся:

- возможный рост цен на электроэнергию, транспортные тарифы и сырье, что может привести к росту затрат предприятия, соответственно, снижению его рентабельности и возможности платить по своим обязательствам;
- возможный рост ставок по налогам, выплачиваемых предприятием в ходе своей деятельности может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств;
- изменение темпов инфляции. Увеличение темпов роста цен может привести к увеличению затрат за счет роста цен поставщиков, замедлению оборачиваемости запасов и активов. А увеличение затрат приведет соответственно к росту цен на товары и услуги ОАО «Центральный агроснаб»;
- операционные риски - потенциальные потери компании, вызванные ошибками либо непрофессиональными (противоправными) действиями персонала компании. К операционным рискам также относятся форс-мажорные риски (например, риски воздействия природных катастроф) в том числе репутационные риски;
- правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

## **12. Иная информация**

### **1. Предстоящие лизинговые платежи.**

В 2016 году предстоит оплатить лизинговых платежей в размере 450 тыс. рублей по Договору финансовой аренды (лизинга) №2009/АКМ-8195 от 22.07.2009г.

За период с 01.01.2016г. до 30.09.2019г. по Договору финансовой аренды (лизинга) №2009/АКМ-8195 от 22.07.2009г. предстоит оплатить лизинговых платежей в размере 1 683,7 тыс. рублей.

### **2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2015г.:**

- Денежные средства в кассе – 69,6 тыс. руб.
- Денежные средства на расчетных счетах – 861,6 тыс. руб.

### **3. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 16652 шт., количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – 0, номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества равна 20 руб.**

4. Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации на 31.12.2015г.- 4 241 тыс. руб.
5. Исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.
6. Векселя не выдавались, облигации не размещались.

### 13. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности без проведения аудита

#### 13.1. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В 2015 году были понесены расходы на энергетические ресурсы в размере 12 280,4 тыс. руб.

Энергоресурс	Потребление в 2014г.	Потребление в 2015г.	Абсолютное отклонение 2015г. к2014г.	Относительное отклонение 2015г. к 2014г., %
<b>Электрическая энергия</b>				
в тыс. квт.ч	1053,8	1004,2	-49,6	-4,71%
в тыс. рублях	3126,3	2987,6	-138,7	-4,44%
<b>Тепловая энергия</b>				
в Гкал	3522	3048	-474	-13,46%
в тыс. руб.	4045,1	3789,9	-255,2	-6,31%
<b>Бензин автомобильный</b>				
в т.	10	10,7	0,7	7,00%
в тыс. руб.	542,4	614	71,6	13,20%
<b>Топливо дизельное</b>				
в т.	24	21,9	-2,1	-8,75%
в тыс. руб.	1400,9	1304,1	-96,8	-6,91%
<b>Природный газ</b>				
в тыс. куб.м.	840	750	-90	-10,71%
в тыс. руб.	3486,8	3229,5	-257,3	-7,38%
<b>Вода</b>				
в тыс. куб.м.	7,2	3,1	-4,1	-56,94%
в тыс. руб.	835	355,3	-479,7	-57,45%
<b>ИТОГО</b>				
в тыс. руб.	13436,5	12280,4	-1156,1	-8,60%

#### 13.2. Информация об экологической деятельности организации

В 2015 году были понесены расходы, связанные с экологической деятельностью организации в размере 23 262,39 руб., а именно на:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления – 6267,8 руб.;

- обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект – 12 000 руб.;

- осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду – 4994,59 руб.

13.3. Число акционеров, зарегистрированных в реестре 52.

13.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный год 62 человека. По сравнению с прошлым годом уменьшение численности на 3 человек.

Генеральный директор

16.03.2016 г.



В.А. Эйрих

