

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
ОАО «Чертковский элеватор» за 2012 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Чертковский элеватор» за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.рублей.

1.Общая информация.

Юридический адрес Общества: 346000, Россия, Ростовская область, п.Чертково, ул.Дружбы Народов,102.

Общество осуществляет основной вид деятельности: хранение и складирование зерна, а также дополнительные виды деятельности: розничная торговля, производство муки из зерновых и растительных культур и готовых мучных смесей и теста, производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения, оптовая торговля зерном, организация перевозок грузов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2012 году составила 78 человек.

Состав Совета директоров и исполнительного органа представлен следующим образом:

- 1.Бердугин Александр Павлович – председатель Совета Директоров.
- 2.Бердугин Алексей Александрович – член Совета директоров.
- 3.Легкоконец Геннадий Константинович - член Совета директоров.
- 4.Воронин Геннадий Валентинович - член Совета директоров.
- 5.Черныш Вячеслав Алексеевич - член Совета директоров.

2.Основные изменения в учетной политике.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №129 ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями от 23 июля 1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002 г., 10 января, 28 мая, 30 июня 2003 г., 03 ноября 2006 г., 23 ноября 2009 г., 08 мая, 27 июля, 28 сентября 2010 г., 28 ноября 2011 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Учет основных средств.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40000 рублей, отражается в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Авансовые платежи по налогу на прибыль.

Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации не превышали в среднем 10 млн. руб. за каждый квартал, авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются в бюджет по итогам каждого квартала. В противном случае ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за истекший месяц.

3. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2012 года балансовая стоимость основных средств составила 9239 тыс. руб. Из них – здания, сооружения, земля – 6356,0 тыс. руб., машины и оборудование – 1114,0 тыс. руб., транспортные средства и инвентарь – 1769,0 тыс. руб.

4. Материально-производственные запасы.

На 31 декабря запасы состояли из следующих позиций:

Запасы	2012	2011	2010
Материалы, сырье и др. ценности	1357	8565	1480
Товары на складах	12796	2489	7191
Готовая продукция	0	25	363
Расходы будущих периодов	27	59	44
Итого по стр.1210	14180	4138	9078

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	2012		2011		2010	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	1100		1820	0	147	298

Прочая дебиторская задолженность	2427		588	0	393	0
Итого стр.1230:	3527		2048		1384	

6. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2012	2011	2010
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке	1713	2548	2045
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого стр.1250:	1713	2548	2045

7. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Кредиторская задолженность	2012		2011		2010	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	1215	0	91	0	2645	0
Прочая кредиторская задолженность	480	0	349	0	1836	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами:						
Расчеты по социальному страхованию	35,5	0	16	0	0,4	0
Расчеты по пенсионному обеспечению: страховая часть трудовой пенсии	281,4	0	252	0	127,6	0
Расчеты по пенсионному обеспечению: накопительная часть трудовой пенсии	37,3	0	30	0	22	0
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию: ТФОМС	71,4	0	33,7	0	8,2	0
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию: ФФОМС	0	0	21,7	0	14,8	0
Расчеты по обязательному	9,4	0	7,7	0	0	0

страхованию от НС и ПЗ						
Задолженность по налогам и сборам						
НДС	1740	0	2387	0	619	0
НДФЛ	77,2	0	153	0	0	0
Налог на прибыль	0	0	1155	0	0	0
Транспортный налог	21,3	0	0	0	14	0
Земельный налог	17,6	0	0	0	17	0
Налог на имущество	52,0	0	38,9	0	43	0
Прочие налоги и сборы	31,9	0	0	0	2	0
Итого стр1520:	4070	0	4535	0	5349	0

8.Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.

Информация о выручке (нетто) от продаж товаров, работ, услуг (за минусом НДС; акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Хлебоприемная деятельность,	53177	22469	30708
Прочая (мельница, пекарня, торговля, экструдер)	6825	8608	(1783)
Итого за 2012 год:	60002	31077	28925

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Хлебоприемная деятельность	37178	21562	15616
Прочая (мельница, пекарня, торговля, экструдер)	11514	13108	(1594)
Итого за 2011 год:	48692	34670	14022

9.Прочие доходы и расходы.

В течение 2012 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы:	2012	2011
Аренда	87	64
Прочие	127	1
Итого стр.2340	214	65

Прочие расходы:	2012	2011
Налог на имущество	180	168
Услуги банка	67	51
Прочие расходы (прощение займа в 2011 году)	5418	10558
Итого стр.2350	5665	10777

10.Расчеты по налогу на прибыль.

По данным налогового учета прибыль Общества в 2012 году составила 21949 тыс.руб. (в 2011 году 3329 тыс.руб.) Налог на прибыль в 2012 году составил – (4398 тыс.руб.), (в 2011 году (2691 тыс.руб.)). Чистая прибыль Общества в 2012 году составила – 12601 тыс.руб., в 2011 году – 638 тыс.руб.

Генеральный директор
ОАО «Чертковский элеватор»

Главный бухгалтер
ОАО «Чертковский элеватор»



Г.К.Легкоконец

О.И.Юдина

Юдина