

## Пояснительная записка к годовому отчету ОАО "Липецксортсеменовоц" за 2007 год.

---

Открытое акционерное общество " Липецксортсеменовоц", сокращенное название **ОАО " Липецксортсеменовоц"** (далее - Общество), ИНН 4825044172, зарегистрировано 19 января 2006 года Инспекцией ФНС по Левобережному району г. Липецка, регистрационный № 001038181. Общество создано путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия " Липецксортсеменовоц" по распоряжению № 457 от 26.12.2005 года Территориального управления по Липецкой области ФАУФИ. Учредителем Общества является Российская Федерация в лице **Федерального агентства по управлению федеральным имуществом и Российского Федерального имущества**. Общество осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом, в рамках действующего законодательства РФ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 .12 .2007 г. составила **28** человек. Код эмитента 1- 01- 43324 - А.

**Аудитор** Общества Аудиторская **Фирма " Финансы Л"**. ИНН 4826027483

Юридический адрес: 398042 г. Липецк, ул. Пестеля, д.38.

Почтовый адрес: 398042 г. Липецк, ул. Пестеля, д. 38.

Фирма " Финансы Л" действует на основании Устава, лицензия за № Е 006167 от 20.06.2004 г. выдана Министерством Финансов РФ.

Согласно статьи 44 ФЗ " Об акционерных обществах" Общество самостоятельно осуществляет ведение и хранение реестра акционеров.

В соответствии с Федеральным законом от 21.12. 2001г №178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества" и распоряжением Правительства Российской Федерации от 25.08.2006 г №1184 - р находящиеся в федеральной собственности акции в количестве 57920 штук акционерного Общества подлежали продаже . Первый аукцион прошел 15 октября 2007 года, продажа не состоялась по причине отсутствия заявок.

В течении 2007 года состав Совета директоров менялся. До 07.06.02007г. в состав входили:

Председатель Совета директоров - **Клевцов Валерий Васильевич** (руководитель Территориального Управления Росимущества по Липецкой области,- акциями Общества не владеет).

Члены Совета директоров до 07.06.2007г:

1. *Якуничева М.В.* - консультант управления имущества организаций коммерческого сектора Росимущества ( акциями Общества не владеет)
2. *Скворцов А.А.* - гл. специалист отдела по внедрению прогрессивных технологий в растениеводстве Управления растениеводства, химизации и защиты растений Федерального агентства по с/х (акциями Общества не владеет)
3. *Чуев Д.В.* - гл. специалист отдела развития семеноводства, лицензирования и карантинных мероприятий Управления растениеводства, химизации и защиты растений Федерального агентства по с/хозяйству ( акциями Общества не владеет).
4. *Плотникова Е.С.*- главный специалист отдела кадровой политики подведомственных организаций Управления гос. имущества Федерального агентства по с/ хозяйства ( акциями Общества не владеет).

С 07 июня 2007 года по Распоряжению № 496 Территориального управления по Липецкой области ФАУФИ от 07.06.2007 г. "О решениях годового общего собрания акционеров" в состав директоров общества были избраны:

1 Председатель Совета директоров - **Клевцов Валерий Васильевич**, руководитель Территориального Управления Росимущества по Липецкой области, (акциями Общества не владеет).

2. Алабушева В.И. - начальник отдела ТУ Росимущества по Липецкой области ( акциями общества не владеет).

3. Скворцов А.А. - консультант Департамента растениеводства Министерства с/х-ва России.

5. Андриянов Е.Н. - ведущий специалист экспертного отдела Управления коммерческого сектора Росимущества.

В состав ревизионной комиссии до 07.06. 2007г. входили:

-Архипова Г.Н. - консультант Управления имущества организаций коммерческого сектора Росимущества.

- Баранова Л.Г. - главный специалист отдела подведомственных программ Управления финансов и бухгалтерского учета Федерального агентства по сельскому хозяйству.

- Нижебовский А.В. - заместитель начальника отдела целевых программ управления экономики и Федеральных целевых программ Федерального агентства.

С 07 июня 2007 года входят:

- Натертышева Г.Н. - начальник отдела ТУ Росимущества по Липецкой области.

- Бирулина Е.В. - начальник отдела ТУ Росимущества по Липецкой области.

- Андрющенко Е.В. ведущий специалист - эксперт ТУ Росимущества по Липецкой области.

Едиличный исполнительный орган Общества :

- до 10. 08. 2007 г. генеральный директор Общества **Климов Серафим Васильевич**, назначен распоряжением территориального управления по Липецкой области ФАУФИ за № 457 от 26.12.2005 г., контракт подписан 09.02.2007г . В соответствии с поручением Росимущества от 09.07.2007г. № СС - 12 / 19342 по протоколу № 2 заседания Совета директоров от 10.08.2007г. прекращены полномочия генерального директора Климова С.В.

Избрана генеральным директором ОАО " Липецксортсемовощ" - Зацепина Наталия Дмитриевна (акциями не владеет).

Список аффилированных лиц Общества приведен в приложении " 1 к пояснительной записке.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- розничная торговля семенами, средствами защиты растений, ядохимикатами, удобрениями населению и является приоритетной.
- оптовая торговля семенами.

Общество имеет **21** торговые точки, из них

- постоянных -**12** (в т.ч. по г. Липецку - **6**)
- сезонных - **9**.

Из **21** торговых точек на балансе общества - **17**, оформлены в аренду до июля 2007 года - **3**, с июля 2007 года - **4**, из них **1** магазин общей площадью **52,1** кв. метра.

Связи с реконструкцией рынка г. Грязи был вывезен киоск общества, рынком предоставлена торговая точка в аренду.

Доход от розничной торговли за 2007 год составил - **12226,7 т.р.** в том числе:

- от постоянных точек - **9809,4 т.р.** или **80,2%** от общего дохода Общества , т.ч. по г. Липецку - **4766,5 т.р.** или **39,0 %** от общего дохода Общества и **48,6 %** дохода от постоянных точек по Липецкой области.
- от сезонных точек - **2417,3 т.р.** или **19,8 %** от общего дохода Общества.

Наиболее высокий размер розничного товарооборота постоянных торговых точек в 2007 году составил:

1. г. Чаплыгин ( аренда ) - **1182,9 т.р.**
2. г. Лебедянь ( на балансе ) - **1105,9 т.р.**
3. г. Липецк, Центральный рынок ( аренда ) - **1071,0 т. р.**
4. г. Грязи ( до июля на балансе, с июля аренда ) - **976 т.р.**
5. г. Липецк , Трубный проезд ( на балансе ) - **956,3 т.р.**
6. г. Липецк, Центральный рынок, магазин (аренда) - **873,3 т.р.**
7. г. Липецк, Центральный рынок ( на балансе ) - **866,3 т. р.**
8. г. Липецк, ул. Опытная, д. 8 ( в административном здании ) - **833,3 т.р.**
9. г. Елец, мясной рынок ( на балансе ) - **743,2 т. р.**
- 10 г. Данков, (на балансе) - **711,6 т. р.**

Не выполнен уровень товарооборота 2006 года следующими торговыми точками:

1. г. Липецк , Центральный рынок , м. о. лицо Швецова Н.Н. - на **105,2 т. р.**
2. г. Липецк , Центральный рынок м.о. лицо Рябухина М.И. - на **20,2 т. р.**
3. г. Липецк , Сокольский рынок - на 267,0 т.р. ( из-за отсутствия единицы продавца в марте - апреле 2007 года).
4. г. Елец , мясной рынок м.о. лицо Черных Т.С. - на **20,4 т.р.**

Величина торговой наценки определяется в разрезе каждого вида товара, не ниже рыночных цен на аналогичные товары и в размерах, обеспечивающих рентабельность Общества. Все торговые точки рентабельны .

## **2. Основные положения учетной политики :**

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций и лиц.

На балансе Общества находится имущество, принадлежащее ей на праве собственности. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором имели место по методу начисления.

В соответствии с 2 - мя видами деятельности в Обществе ведется обычная система налогообложения (оптовая торговля) и специальный налоговый режим в соответствии с гл.26 НК РФ ЕНВД ( розничная торговля).

Учет общехозяйственных расходов ведется на **сч.44<sub>3</sub>** и ежемесячно распределяется по удельному весу товарооборота нарастающим итогом с начала года.

Учет доходов и расходов по каждому виду деятельности Общества ведется отдельно и формируется в промежуточной бухгалтерской и годовой отчетности в форме № 2.

**Основные показатели финансово - хозяйственной деятельности Общества за 2007 год (тыс. руб.)**

	<b>2007г.</b>	<b>2006г.</b>	<b>Отклонение</b>
1. Выручка от продажи товаров за минусом НДС	<b>13111</b>	<b>12458</b>	<b>+ 653</b>
2. Себестоимость проданных товаров	<b>5929</b>	<b>5392</b>	<b>+ 537</b>
3. Валовая прибыль	<b>7182</b>	<b>7066</b>	<b>+ 116</b>
4. Коммерческие расходы	<b>6914</b>	<b>6664</b>	<b>+250</b>
5. Прибыль от продаж	<b>268</b>	<b>402</b>	<b>- 134</b>
6. Прочие доходы	<b>377</b>	<b>560</b>	<b>- 183</b>
7. Прочие расходы	<b>413</b>	<b>428</b>	<b>- 15</b>
8. Чистая прибыль	<b>38</b>	<b>280</b>	<b>- 242</b>

Общая рентабельность **0,003** **0,02**

Выручка от продажи товаров текущего года увеличилась, по сравнению с 2006 г. на **653** тыс. руб. или на **5,24 %**, за счет расширения ассортимента продаваемых семян, увеличения торговой наценки на семена повышенного спроса.

Прочие доходы Общества в сумме **377** т.р. получены от сдачи имущества в аренду. Крупных сделок, к которым в соответствии со ст. 78 ФЗ " Об акционерных обществах" относятся сделки, связанные с приобретением или отчуждением имущества Общества, стоимость которого составляет 25% балансовой стоимости активов, в 2007 году не было.

Коммерческие расходы Общества составили **103,7%** уровня 2006 г., они увеличились на **250 тыс. руб.** по следующим статьям :

	<b>2007 г.</b> <b>(тыс. руб.)</b>	<b>2006 г.</b> <b>(тыс. руб.)</b>
1. Амортизационные отчисл.	<b>361</b>	<b>356</b>
2. Материальные расходы	<b>544</b>	<b>630</b>
3. Расходы на ГСМ	<b>207</b>	<b>299</b>
4. Расходы на энергию	<b>230</b>	<b>227</b>
в том числе:		
- электрическую	<b>125</b>	<b>111</b>
- тепловую	<b>105</b>	<b>116</b>
5. Расходы на оплату труда	<b>3805</b>	<b>3826</b>
6. Единый социальный налог	<b>529</b>	<b>546</b>
7. Арендная плата	<b>645</b>	<b>452</b>
8. Налоги и сборы	<b>167</b>	<b>328</b>
в т. ч.		
- земельный налог	<b>112</b>	<b>19</b>
- транспортный налог	<b>7</b>	<b>6</b>
- плата за загрязнение окр.	<b>17</b>	<b>15</b>
- невозмещаемый НДС	<b>31</b>	<b>23</b>
- арендн. плата за землю	<b>-</b>	<b>160</b>
- ЕНВД	<b>-</b>	<b>110</b>
<b>Всего</b>	<b>6914</b>	<b>6664</b>

### **Материальные расходы:**

Экономия произошла за счет:

(тыс. руб.)	2007 г.	2006 г.	экономия
1.Расходов на материалы	51,6	66,4	14,8
2.Расходов на инвентарь	14,6	38,2	23,6
3.На бумажные пакеты для расфасовки семян	123,9	155,7	31,8

Однако, в 2007 г. увеличились расходы на приобретение запасных частей для текущего ремонта автотранспорта и составили 88,9 т. р., в 2006 г. - в сумме 30,4 т. р.

Из-за отсутствия водителей во 2- ом полугодии 2007 г. резко уменьшились расходы на ГСМ, по сравнению с 2006 г. на 92 т. р.

### **Расходы на оплату труда:**

Экономия по сравнению с 2006 г. за счет вакантных мест во 2- ом полугодии 2007 г.

-бухгалтера на 27,2 т.р.

-водителей (3чел.) на 60,0 т. р.

-электрика на 1,2 т.р.

Дополнительные расходы произведены при расторжении трудового контракта генерального директора: начислена и выплачена денежная компенсация в сумме 91,7 т. р. и компенсация за неиспользованный отпуск в сумме 16,6 т. р.

**Арендная плата** за землю под торговые точки и за нежилые помещения за 2007 г. составила 645 т.р., что на 193 т.р. больше против прошлого года.

### **Налоги и сборы:**

В связи с преобразованием в ОАО , общество перешло на уплату земельного налога; в 2007 г. начислен и уплачен в сумме 112 т.р., тогда как в 2006 г. арендная плата составила 160 т. р..Экономия- 48 т. р.

Начисленный ЕНВД в 2006 г. общество относило на коммерческие расходы, с 2007 г.- на счет 99.2 "Прибыль (убыток) розничной торговли.

Существенное значение на снижение размера прибыли против прошлого года оказали расходы на арендную плату (+ 193 т. р.) и материальные расходы на автотранспорт ( на приобретение и замену в 2007 г. израсходовано 104,3 в 2006 г. - 34,0 т.р.)

28 июля 2007 г. из бокса гаража самовольно водителем Грищенко И.В. и с согласия сторожа Горнева Н.Д. был угнан УАЗ 31519 С003 и разбит. Проведено служебное расследование, оба работника уволены. На Грищенко И.В. было подано исковое заявление о возмещении имущественного ущерба и прочих расходов, связанных с оформлением документов в суд, на сумму 194,1 т.р.

**Кредиторская задолженность** составляет **552 т.р.**, из нее просроченной нет.

Задолженность поставщикам- 272 т.р.

Задолженность перед персоналом общества- 98 т.р.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами- 31 т.р.

Задолженность по налогам и сборам- 149 т.р.

В 2007 г. перечислено в бюджет:

**налогов и сборов- 1253 т.р.**, в том числе

-удержанный подоходный налог -545,2 т.р.

- 6 -

-налог на прибыль	- 180,5 т.р.
-ЕНВД	- 83,5 т.р.
-НДС	- 276,5 т.р.
-налог на имущество	-3,6 т.р.
-земельный налог	- 103,4 т.р.
-транспортный налог	- 6,9 т.р.
-сборы за загрязнение окружающей среды	- 53,8 т.р.

Во внебюджетные фонды перечислено в 2007 г. - 577 т.р., из них

- Пенсионный фонд- 567,4 т.р.
- ЕСН в Федеральный бюджет - 1,0 т.р.
- ЕСН в фонд социального страхования - 0,7 т.р.
- ФСС страховые взносы от несчастных случаев на производстве- 7,8 т.р.
- Задолженность по краткосрочным займам составляет 303 т.р., оформлена в декабре 2007 г., сроки погашения- в течении 6 месяцев.
- Дебиторская задолженность краткосрочная, просроченной нет, на конец года-281 т.р.

В 2007 г. было закончено строительство капитального киоска в с. Хлевное, общая стоимость которого составила 160 т.р.. Право собственности не оформлено. В 2007 г. товарооборот киоска - 522,7 т.р.(что составляет 21,6% от общего товарооборота всех сезонных точек и является высокорентабельной)

В структуре актива баланса наибольший удельный вес из оборотных средств составляют товары для перепродажи (33,4 %)

Структура пассива характеризуется наибольшей долей уставного капитала- 5792 т.р. (87,7%) и кредиторской задолженности (8,4 %), где наибольший удельный вес составляет:

- задолженность поставщикам- 272 т.р.
- задолженность по налогам и сборам- 149 т.р.
- задолженность перед персоналом общества-98 т.р.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Основной проблемой деятельности общества остается сезонный характер работы и как следствие неравномерное поступление денежных средств в течении года:

**91,3%** годового дохода общество получило с января по июль 2007 г., **8,7%** за последующие пять месяцев.

ОАО "Липецксортсемовощ" планирует в будущем сохранить основную коммерческую деятельность - розничную и оптовую торговлю.

Планируется расширить торговую сеть : дополнительно создать торговые точки в районах области и в г. Липецке.

В 2008 году состоится продажа общества.

Генеральный директор

Зацепина Н.Д.

