

Пояснительная к годовому отчету ОАО "Минудобрения" за 2008 г.



Пояснительная записка ОАО «Минудобрения» за 2008 год.

1 ОАО «Минудобрения» и его деятельность

Компания была учреждена как акционерное общество 7 июля 1992 г. По состоянию на эту дату большая часть активов и обязательств, ранее находившихся под управлением государства, была передана Компании. Передача активов и обязательств была произведена в соответствии с Указом № 721 от 1 июля 1992 г. о приватизации государственных предприятий. Компания является открытым акционерным обществом и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основная деятельность. Основной деятельностью Общество является производство и реализация минеральных удобрений и сопутствующей продукции.

Структура акционерного капитала представлена в Примечании 8. «Газэнергопромбанк» владеет 5 из 29 обыкновенных акций, находящихся в обращении, в интересах компании «Газпром», но не имеет привилегированных акций. Компании Transpark Systems принадлежит 1 обыкновенная акция и 4 привилегированные акции. Другая доля участия контролируется компанией Yaibera Holdings Limited и включает 23 обыкновенных и 16 привилегированных акций.

На 31 декабря 2008 г. численность составляла 4 081 человек

Юридический адрес и место осуществления деятельности.

Юридический адрес Компании:

Химзаводская ул. 2,

Россошь,

Воронежская обл. 396657

Российская Федерация

2 Информация об учетной политике ОАО «Минудобрения» на 2008 г.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется по единой журнально – ордерной системе счетоводства с частичной автоматизацией отдельных участков учета.

Для отражения финансово – хозяйственных операций принимается «Рабочий план счетов бухгалтерского учета», содержащий синтетические и аналитические счета/

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по унифицированным формам, утвержденным Госкомстатом РФ, а при отсутствии утвержденных – по самостоятельно разработанным и утвержденным формам документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Перечень должностей лиц, имеющих право подписи первичных документов, оформляется отдельным приказом.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств организации согласно порядку, установленному приказом по предприятию, и в следующие сроки:

- а) по материальным ценностям на складах, в цехах и других местах хранения по утвержденному графику;
- б) по основным фондам – на 01 ноября (один раз в три года);
- г) по вложениям во внеоборотные активы, незавершенному капитальному строительству – на 01 января года, следующего за отчетным;
- д) незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства – ежемесячно на 01-е число и 01 января года, следующего за отчетным;
- е) готовая продукция на складах и в цехах – ежемесячно на 01-е число следующего месяца;
- ж) денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности – на 01 января года, следующего за отчетным;
- з) расчеты с бюджетом – ежеквартально;
- и) расчеты с дебиторами и кредиторами на 01 декабря и в течение года;
- к) материальные ценности в пути – на 01 декабря;
- л) драгоценные металлы, изделия из них, а также драгоценные металлы и драгоценные камни, находящиеся в составе любых материальных ценностях – на 01 января и 01 июля.

Кроме того, проведение инвентаризации обязательно в следующих случаях:

- а) при передаче имущества в аренду;
- б) при смене должностного, материально ответственного лица;

- 17
- в) при установлении факта хищения или злоупотребления;
 - г) в случае стихийных бедствий, пожара, аварий и других чрезвычайных ситуаций;
 - д) при ликвидации или реорганизации предприятия.

Учетная политика организации может быть изменена с оформлением приказом в следующих случаях:

- а) изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- б) разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета;
- в) существенное изменение условий деятельности.

Основание: Закон РФ от 21.11.96г. «О бухгалтерском учете», Приказ МФ РФ от 09 декабря 1998г. №60н.

1.1. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- а) общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в первоначальную стоимость нематериальных активов;
- б) затраты, связанные с поступлением объектов нематериальных активов, внесенных в счет вклада в Уставный капитал общества, не включаются в первоначальную стоимость и признаются как прочие расходы.

Срок полезного использования определяется по каждому объекту нематериальных активов, исходя из ожидаемого срока, в течение которого, организация может получать экономические выгоды (доход) от использования таких объектов.

По нематериальным объектам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Амортизация объектов нематериальных активов исчисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

В состав нематериальных активов входят приобретенный товарный знак и патент на изобретение «Способ получения азотного удобрения». Амортизация начислена линейным способом исходя из сроков полезного использования- 8,75 лет и 18,8 лет соответственно.

1.2. Основные средства.

К основным средствам, при принятии к бухгалтерскому учету, относятся активы, отвечающие критериям, указанным в ПБУ 6/01, При этом:

а) активы, отвечающие критериям признания актива в качестве основных средств и стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организовать в подразделениях предприятия надлежащий контроль за их движением.

б) основные средства, подлежащие госрегистрации, с момента подачи документов на регистрацию учитываются на отдельном субсчете 0103 «Основные средства, подлежащие госрегистрации».

Порядок оценки объектов основных средств.

Первоначальная стоимость объектов основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

затраты по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, уплаченные (начисленные) после постановки объектов на учет, признаются как прочие расходы.

заработную плату и отчисления работников отдела капитального строительства, принимающих участие при создании и приобретении объектов основных средств, включать в первоначальную стоимость основных средств пропорционально объему выполненных работ, относимому на капитальные вложения.

общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в первоначальную стоимость объектов основных средств.

Изменение первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств.

Затраты на восстановление объектов основных средств после окончания процесса восстановления увеличивают первоначальную (восстановительную) стоимость объекта основных средств если:

в результате восстановления улучшаются (повышаются) ранее принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.д.) объектов основных средств;

Порядок начисления амортизации по основным средствам.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств определяется организацией самостоятельно исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно – правовых и других ограничений использования этого объекта.

Переоценку основных средств не производить.

Учет основных средств вести с использованием инвентарных карточек учета объекта основных средств – форма ОС-6.

1.3. Порядок приобретения и заготовления товарно – материальных ценностей.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, включая суммы:

уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги;

таможенные пошлины и иные платежи;

невозмещаемые налоги;

вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям;

затраты по заготовке и доставке запасов, включая расходы по страхованию;

иные затраты, связанные с приобретением запасов;

подработки, сортировки, фасовки и улучшения технических характеристик полученных запасов, не связанных с производством продукции, выполняемых работ и оказанием услуг.

При невозможности определить дополнительные затраты на момент приобретения запасов, эти затраты относятся на балансовый счет №16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», также на этот счет ежемесячно относятся затраты по доставке и по содержанию заготовительно – складского хозяйства и обслуживающего персонала.

Сумма отклонений, учтенная на счете 16, списывается в месяце следующем за отчетным пропорционально сумме материалов, отпущенных в производство и реализацию, на те же счета, на которые списываются эти материалы.

Учет спецоборудования, специнструмента и приспособлений вести на балансовом счете № 10 «Материалы» субсчет 14 «Специнструмент».

Оценка производственных запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство и на сторону материальных ресурсов.

При отпуске материально – производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней себестоимости. Оценка сырья производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости в момент отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость сырья на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Спецодежда и специнструмент, со сроком службы менее одного года, списывается на расходы в момент выдачи работникам. Спецодежда со сроком более одного года, списывается линейным способом равномерно в течение всего срока службы.

1.4. Оценка товаров.

Формирование цены приобретения осуществляется по отпускной цене поставщика с включением прочих затрат, связанных с приобретением товаров, в издержки обращения.

По методу отражения в учете: в розничной торговле на балансовом счете №41 «Товары» учитываются по продажным ценам с торговой наценкой, начисление которой отражается на балансовом счете № 42 «Торговая наценка».

1.5. Оценка незавершенного производства.

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.

1.6. Оценка готовой продукции.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости. Учет выпуска готовой продукции ведется на балансовом счете №43 «Готовая продукция».

1.7. Структура и сроки погашения расходов будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

лицензии на виды деятельности;

бухгалтерские программы;

21

расходы по содержанию базы отдыха “Дон”;
расходы по содержанию парка “Юбилейный”;
расходы на страхование;
информационные программы и т.п.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в том периоде, к которому они относятся методом равномерного списания.

Метод учета затрат на производство.

Организация осуществляет учет своих расходов, группируя их по статьям и местам возникновения на балансовых счетах 20 – 29.

Учет затрат ведется путем их деления на:

прямые, с отнесением в дебет счетов 20; 23 и косвенные, с отнесением в дебет счета 25. Косвенные расходы каждого цеха включаются в себестоимость только той продукции, которая изготавливается данным цехом, в т.ч. в себестоимость работ, услуг, выполняемых для других цехов или непромышленных хозяйств. Учет ведется отдельно по каждому цеху и статьям расхода.

Коммерческие и управленческие (периодические, связанные с длительностью отчетного периода), с отнесением в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» и дебет счета 44 «Расходы на продажу». Коммерческие затраты, приходящиеся на продукцию, реализуемую на внутреннем рынке в конце каждого отчетного периода распределяются между отдельными видами продукции пропорционально объему отгруженной продукции (за исключением аммиака, транспортируемого по аммиакопроводу), управленческие – пропорционально сумме основной заработной платы производственных рабочих. Затраты, приходящиеся на продукцию, реализуемую на экспорт, распределяются по каждому виду продукции.

Позаказный метод учета затрат на производство применяется по следующим цехам Общества: ЦРС, РСЦ, ЭРЦ, КИП, автотранспортный цех.

По всем остальным цехам применяется поперечный метод учета затрат на производство.

Ведется раздельный учет затрат на производство экспортной продукции по удельному весу, пропорционально отгруженной продукции.

Утвердить перечень цехов Общества с разбивкой по балансовым счетам учета затрат на производство .

Методика учета затрат тепличного хозяйства.

В текущем учете продукция теплицы учитывается по плановой себестоимости в течение всего севооборота на счете 4303 «Продукция теплицы» по видам продукции.

Фактические затраты учитываются по дебиту балансового счета 2303 «Вспомогательное производство «Теплица», включая затраты на проведение капитального ремонта, а по кредиту счета 2303 учитывается выпуск продукции по плановой себестоимости.

Для формирования финансового результата, установить длительность производственного цикла в тепличном хозяйстве с сентября прошедшего года по август отчетного года. По итогу производственного цикла на разницу между плановой и фактической себестоимостью выпущенной продукции производить следующую бухгалтерскую запись: Дт 9020 – Кт 2303 – если плановая себестоимость меньше фактической; Дт 9020 – Кт 2303 «красным сторно» если плановая себестоимость больше фактической.

Учет затрат на НИОКР. Расходы на НИОКР отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и по каждой выполненной разработке учитываются отдельно. Затраты на НИОКР, давшие положительный результат, включаются в расходы по обычным видам деятельности в течение 3-х лет, начиная с 1 числа месяца, следующего за месяцем выполнения работ, линейным способом, равномерно в размере 1/12 годовой суммы. Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

Сводный учет затрат на производство.

Сводный учет затрат на производство осуществляется по полуфабрикатному варианту, при котором к полуфабрикатам собственного производства относится продукция, технологический процесс производства которой закончен в одном цехе (переделе), но в полном объеме или частично подлежит дальнейшей переработке в других цехах предприятия.

В составе полуфабрикатов собственного производства на предприятии учитывается: слабая азотная кислота, аммиачная вода, плав аммиачной селитры, аммиак, нитрат магния, нитрат кальция.

Полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете на балансовом счете № 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической производственной себестоимости с учетом остатков на начало отчетного периода. Движение полуфабрикатов собственного производства из цеха в цех и на склад готовой продукции отражается по месту их территориального нахождения в

технических отчетах. Себестоимость плава аммиачной селитры определяется согласно утвержденной методике.

Оценка товаров отгруженных, выполненных работ и услуг.

В текущем учете оценка товаров отгруженных, выполненных работ и услуг осуществляется по оптовым (договорным) ценам и фактической себестоимости.

Остатки отгруженной продукции, работ и услуг, не оплаченные покупателями, отражаются в балансе по договорным ценам.

Раздельный учет затрат по продукции, отгружаемой на экспорт и на внутренний рынок, вести согласно утвержденной методике.

Для обобщения информации о наличии и движении отгруженной продукции на экспорт на условиях поставки ФОБ и ДАФ (дальнее зарубежье) применять балансовый счет № 45 «Товары отгруженные». Моментом реализации продукции считать момент перехода права собственности, оговоренный в условиях поставки.

Создание резервов предстоящих расходов и платежей.

В целях равномерного включения предстоящих расходов на ремонт в издержки производства отчетного периода, создать резерв расходов на ремонт основных средств. Суммы резерва отражаются на счете 96 «Резерв предстоящих расходов и платежей».

Создание резерва по сомнительным долгам.

Создать резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги. Сумму резерва по сомнительным долгам определить в соответствии со ст. 266 НК РФ. Создание резерва отражать по кредиту балансового счета № 63 «Резервы по сомнительным долгам», аналитический учет вести по каждому созданному резерву.

Неиспользованные суммы резервов присоединяются к прибыли отчетного периода, следующего за периодом создания такого резерва, и отражается по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Порядок учета процентов по кредитам банков.

Проценты по кредитам банков учитываются в сумме причитающихся к уплате процентов с последующим их перечислением кредитору в начисленной сумме.

При приобретении оборотных или внеоборотных активов до момента их оприходования проценты относятся на их стоимость, после оприходования — на балансовый счет №91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы будущих периодов.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на балансовом счете № 98 “Доходы будущих периодов” и относятся в кредит балансового счета № 91 “Прочие доходы и расходы” в том периоде, к которому они относятся.

Порядок начисления дивидендов.

Порядок начисления и выплаты дивидендов акционерам определяется решением Собрания акционеров и производится за счет нераспределенной прибыли.

Оценка финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

При реализации и ином выбытии ценных бумаг расходами является фактическая стоимость каждой единицы учета.

Суммы причитающихся к оплате процентов или дисконта по векселям учитывать в составе прочих расходов.

3 Информация по сегментам

Вторичная информация – географические сегменты

Общество реализует минеральные удобрения на территории Российской Федерации, Украины, Молдовы и других стран СНГ, а также на территорию стран дальнего зарубежья, в том числе Венгрия, Великобритания, США, Швейцария.

Географические сегменты	Выручка (тыс. руб.)
	2008 г.
Российская Федерация	5 128 091
Украина	2 192 843
Молдова	21 367
Казахстан	10 375
США	1 120 482
Венгрия	191 700
Великобритания	2 371
Панама	46 720
Швейцария	11 333 953
Белиз	39 464
Итого	20 087 366

За исключением Российской Федерации, Украины, Швейцарии доля ни одной из стран по отдельности в общей выручке Общества не превышает 10%.

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по месту расположения рынков сбыта. Капитальные вложения включают капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

4 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в 2008 году не проводилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством Совмина СССР за № 1072 от 22.10.1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа средств	основных	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
		до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания		40-100	20-35
Сооружения		25-50	15-25
Машины и оборудование		3-22	3-15

Транспортные средства	7-12	4-10
Компьютерная техника	8	3
Прочие	3 – 15	2-10

Амортизация не начисляется по:
земельным участкам;
объектам внешнего благоустройства;
приобретенным квартирам в жилых зданиях;
полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе операционных прочих доходов и расходов.

5 Информация о связанных сторонах

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способная оказывать влияние (связанными сторонами). Это могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:

1	Бенфелд Ирина
2	Ровт Александр Семенович
3	Ольшанская Елена Владимировна
4	Чарльз Спенсер Грей
5	Тригв Бенедикт Факсвааг
6	Овчаренко Владимир Николаевич
7	Тузov Юрий Васильевич
8	Галантай Георгий
9	Вершинская Анастасия Алексеевна
10	Березняк Геннадий Александрович
12	Богунов Сергей Иванович
13	Кузнецов Анатолий Григорьевич
14	Галицкий Владимир Васильевич
15	Гарманов Александр Викторович

16	Домуть Иван Владимирович
17	Карьков Александр Васильевич
18	Костян Юрий Васильевич
19	Павлов Дмитрий Вячеславович
20	Шибасева Галина Михайловна
21	YAIBERA HOLDINGS LIMITED
22	ООО Межрегионгаз»
23	ООО «Трансазот»
24	Общество с ограниченной ответственностью «Агрохимсервис-1»
25	Общество с ограниченной ответственностью «Минресурс»
26	Общество с ограниченной ответственностью «Росагротрейд»
27	Общество с ограниченной ответственностью «Тетрагон»
28	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортно-операторская компания Минудобрения»
29	Общество с ограниченной ответственностью «Частное охранное предприятие «Барьер»
30	Открытое акционерное общество «Семилюкиагропромхимия»

Дочерние хозяйственные общества (тыс. руб.)

Задолженность покупателей и заказчиков	248 152
Авансы, выданные и прочая дебиторская задолженность	1 887
Предоставленные займы	40 000
Кредиторская задолженность	61 923
Авансы полученные	85

Статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 2008г.

Реализация товаров (реализация на внутреннем рынке)	1 819 724
Доходы от аренды основных средств	830
Выручка от реализации основных средств и материалов	10 689
Лизинговые платежи	166 117
Приобретение материалов	1 426
Охрана объекта	81 819
Аренда вагонов	21 658

Услуги по хранению	6 688
Услуги по рекламе	19 438
Вознаграждение членам правления и Совету директоров	54 014
Вознаграждение членам правления и Совету директоров	54 014
Аренда автомобиля	1 416
Комиссионное вознаграждение	189 731
Прочие	8 768

6 Налоги

Для исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) момент возникновения налоговой базы определяется по «методу начисления», т. е. стоимость реализованных товаров (работ, услуг). В связи с этим за отчетный год сумма начисленного к уплате НДС составила 985,7 млн. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 9 576 414 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 105 322 тыс. руб.. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 87 122 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации по основным средствам, срока фактического износа, остатков незавершенного производства и готовой продукции, а также товаров отгруженных в оценке прямых расходов на конец отчетного периода.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2008 г. составила 9 667 417 тыс. руб.

7 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров — владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный

год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

	2008 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	7 540 152
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.акций	29
Базовая прибыль на акцию, тыс.руб.	5

8 Акционерный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Количество акций в обращении			
Привилегированные акции		Обыкновенные акции	
На 1 января 2008 г.	20	29	958 918
На 31 декабря 2007г.	20	29	958 918

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных и привилегированных акций составляет соответственно 29 и 20; установленная номинальная стоимость акций составляет соответственно 28 406 и 6 757 тыс. рублей. Все разрешенные к выпуску акции были выпущены и полностью оплачены. Акционеры раскрыты в Примечании 1.

Привилегированные акции дают владельцам возможность участия в общих собраниях акционеров с правом голоса. Привилегированные акции не дают владельцу права на выкуп или конвертацию акций и права на получение фиксированных дивидендов.

Дивиденды объявляются в российских рублях и выплачиваются в рублях и в долларах США.

Дивиденды, объявленные на одну обыкновенную акцию, не могут превышать сумму, рекомендованную Советом директоров Общества общему собранию акционеров. В 2008 году были начислены дивиденды по итогам 2007 г. 2 115 000 тыс. руб. , по итогам первого полугодия 2008 г. 2 254 260 тыс. руб. Выплачены в сумме 4 369 260 тыс. руб.

Согласно российскому законодательству Общество распределяет прибыль в качестве дивидендов или переводит ее в состав резервов (на счета фондов) на основе бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. На 31 декабря 2008 г. чистая прибыль Компании за 2008 г., отраженная в бухгалтерской отчетности, составила 7 540 152 тыс. руб. а остаток нераспределенной прибыли на конец года, включая сумму чистой прибыли за текущий год, на 31 декабря 2008 г. составил 9 883 351 тыс. руб.

9 Итоги производственно-хозяйственной и финансовой деятельности .

За 2008 г. планировалось отгрузить товарной продукции (без НДС) на сумму 17 635,2 млн.руб., фактически отгружено на 19 973,1 млн.руб., что выше плана на 2 337,8 млн.руб. или на 13,3%.

Темп роста отгрузки товарной продукции за 2008 г. к соответствующему периоду прошлого года в сопоставимых ценах составил в целом 91,5%.

Сверхплановая товарная продукция получена за счет повышения оптовых цен 52,4 млн. руб.) и за счет увеличения объема отгрузки 2 285,4 млн.руб.

Фактическая отгрузка минеральных удобрений за 2008 г. превысила уровень прошлого года по аммиачной селитре на 6,8% ; по аммиаку ниже на 2,1%. по азофоске ниже на 14,6%,

Не вся выработанная продукция отгружена, складские остатки на конец декабря увеличены в связи с экономическим кризисом, что повлияло на снижение объема продаж готовой продукции. Складские остатки продукции на конец декабря составили:

аммиак	7 918 т
ам.селитра	68 548 т
азофоска	68 136 т

За 12 мес. 2008 г. планировалось отгрузить 80% товарной продукции на экспорт, на внутренний рынок – 20%, соответственно в денежном выражении: 14 076 млн.руб. на экспорт, 3 559 млн.руб. – на внутренний рынок. Фактически удельный вес экспортной продукции составил 75% от общего объема отгруженной продукции. В денежном выражении поставка на экспорт составила 14 959 млн.руб. На внутренний рынок отгружено продукции на сумму 5 014 млн.руб. Задача выполнения плана отгрузки на внутренний рынок является первостепенной. За соответствующий период прошлого года на внутренний рынок было отгружено удобрений на сумму 2 751 млн.руб.

В целом за 2008 год цены на продукцию внутреннего рынка возросли.

- аммиак, цена возросла на 99%.
- амселитра, цена возросла на 10% .
- азофоска, цена возросла на 26%.

Экспортные цены (в условиях FCA) возросли:

- по аммиаку - на 27%,
- по амселитре - на 44%.
- по азофоске марки – 1%

Использование мощностей. Загрузка производственных мощностей – один из наиболее важных факторов, определяющих финансовые результаты деятельности предприятия.

За 12 мес. 2008 г. этот показатель достиг в среднем по ОАО 94,9%, в 2007 г. 99,5% , снижение процента загрузки 4.6 пункта.

Использование мощностей по агрегатам составило:

АМ – 99,2%, ПФУ – 92,2%, АС – 92,6%, АК- 94,6.

Снижение загрузки производственных мощностей наблюдалось в 4 квартале 2008 года, что связано с экономическим кризисом и падением объемов производства.

годы	мощность%
2007г.	99.5

2008г.

94.9

За 2008 г. затраты на 1 руб. товарной продукции при плане 53.07 коп., составили 52.07 коп., т.е. снижены на 1.00 коп.

Экономия от норм по сырью, материалам и энергоресурсам составила – 317.8 млн.р., в т.ч. по энергоресурсам – 129.3 млн.р. и по сырью и материалам – 188.5 млн.р., в том числе: АМ экономия-153.9млн.руб., АС - экономия-3,0млн.руб., ПФУ экономия 74.7млн.руб., АК - экономия- 37.6млн.руб., ТЭЦ – экономия - 42.9 млн.руб., НОПСВ экономия - 6,6 млн.руб.

Рентабельность производства за 12 мес. 2008 г. составила 92.0%. Вся основная продукция рентабельна, экспорт в среднем 97.1%, внутренний рынок 78.4%.

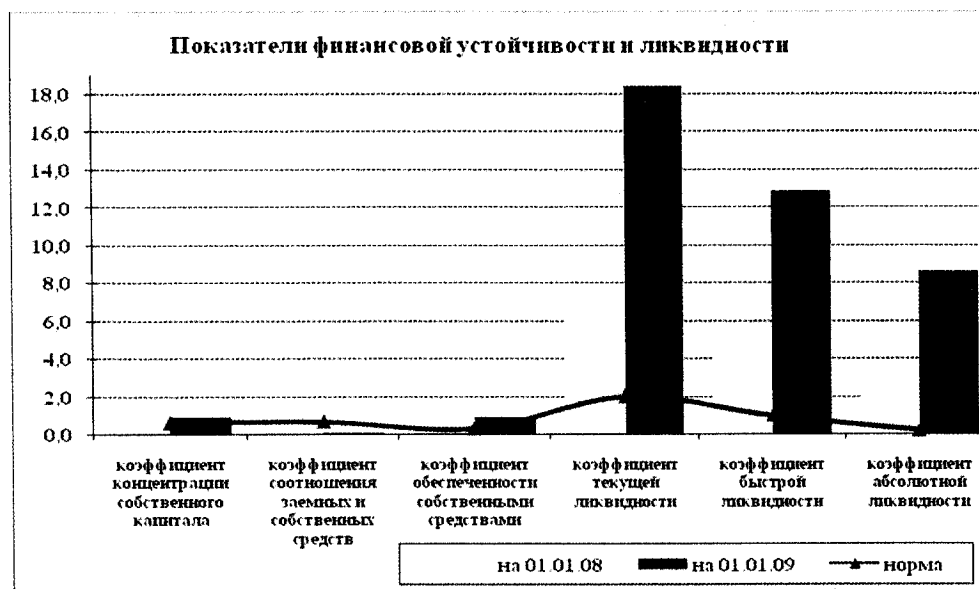
В разрезе по продуктам: рентабельной была реализация основных продуктов, в т.ч. наибольшая по аммиаку на внутреннем рынке 131.4% и аммиаку на экспорт 105.2%, по азофоске на экспорт 95.4% , по азофоске на внутреннем рынке 86,6%.

За 12 мес. 2008 г. от производственной деятельности получено прибыли 9 572.6 млн.руб. при плане 8 275.4 млн.руб. Сверхплановая прибыль 1 297.2 млн.руб., которая получена в основном за счет структуры реализованной продукции 865 млн.руб., за счет увеличения объема продаж 187 млн.руб., за счет снижения себестоимости 378 млн.руб. Удельный вес прибыли от экспорта в общем объеме полученной прибыли от производства составил 77%.

Структура прибыли по основным продуктам:

аммиак	2895 млн.руб.	30%
аммиачная селитра	1232 млн.руб.	13%
азофоска	5411 млн.руб.	57%
прочая продукция	35 млн.руб.	0,4%

Для целей анализа финансовой устойчивости и ликвидности (платежеспособности) предприятия рассчитывается ряд показателей. Анализ проводится на основе бухгалтерского баланса.



Коэффициент концентрации собственного капитала – характеризует долю владельцев предприятия в общей сумме средств, авансированных в его деятельность.

на начало года	0,884
на конец декабря	0,940
норма	0,600

На конец декабря удельный вес собственного капитала в общей сумме средств выше норматива (на 56,3%).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств – указывает, сколько заемных средств привлекло предприятие на один рубль вложенных в имущество источников собственных средств.

на начало года	0,131
на конец декабря	0,064
норма	0,670

На каждый рубль собственных средств, вложенных в имущество предприятия, приходится 13,1 коп. заемных средств на начало года и 6,4 коп. заемных средств на конец декабря, что свидетельствует о крайне незначительной зависимости предприятия от внешних источников финансирования.

Коэффициенты ликвидности предприятия приводятся по трем уровням:

Коэффициент текущей ликвидности - дает общую оценку ликвидности активов, показывая, сколько рублей текущих активов предприятия приходится на один рубль текущих обязательств. Превышение текущих активов над текущими обязательствами обеспечивает резервный запас для компенсации убытков, которые может понести предприятие при размещении и ликвидации всех текущих активов, кроме наличности.

на начало года	6,883
на конец декабря	19,118
норма	2,000

Критерием ликвидности является не менее чем 2-х кратное превышение оборотных средств над срочными обязательствами.

Коэффициент быстрой ликвидности – по смысловому назначению аналогичен коэффициенту текущей ликвидности, однако исчисляется по более узкому кругу текущих активов, исключена наименее ликвидная их часть – производственные запасы. Денежные средства, которые можно выручить в случае вынужденной реализации производственных запасов, могут быть существенно ниже затрат по их приобретению.

на начало года	4,612
на конец декабря	13,572
норма	1,000

Возможность своевременных платежей (погашения задолженности) не ограничена. Коэффициент быстрой ликвидности выше нормы.

Коэффициент абсолютной ликвидности – является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия.

на начало года	3,368
на конец декабря	8,580
норма	0,200

Коэффициент обеспеченности собственными средствами – характеризует долю собственных средств, направляемых на формирование оборотных активов.

на начало года	0,821
на конец декабря	0,915
норма	0,1 - 0,3

В настоящее время на предприятии оборотные активы формируются за счет собственных источников финансирования.

Финансовое состояние предприятия за 2008 г. значительно улучшилось.

Собственный капитал предприятия вырос на 3,5 млрд.рублей или на 47%.

10 События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2009 г.

Генеральный директор ОАО «Минудобрения»



Овчаренко В.Н.

Главный бухгалтер ОАО «Минудобрения»



Шibaева Г.М.



Динамика основных показателей за 2006 - 2008 годы и задачи на 2009 год.

по ОАО "Минудобрения"

без НДС

№	Наименование показателей	ед. изм.	2006г. факт	2007г. факт	2008 г.		откл. от пл. +, -	выполн. плана в %	темп роста в % от 2007 г. в сопоставимых ценах	План 2009 г.
					план	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Товарная продукция	т.р.	9 323 641	11 665 659	17 635 242	19 973 069	2 337 827	113,3	91,5	14 494 658
	из общего объема поставка на экспорт	%	77,2	76,4	79,8	74,9				70,5
2	Выработка основных продуктов :									
	аммиак	т.	958 795	985 915	949 360	956 321	6 961	100,7	97,0	981 500
	аммиачная селитра	т.	441 635	465 625	454 300	481 520	27 220	106,0	103,4	481 000
	азофоска	т.	1 045 750	1 105 596	1 037 100	1 014 235	-22 865	97,8	91,7	1 095 000
3	Отгрузка основной продукции :									
	аммиак	т.	520 596	517 325	461 295	506 468	45 173	109,8	97,9	510 730
	в т.ч. отгрузка аммиака по аммиакопроводу		455 468	496 445	438 875	483 346	44 470	110,1	97,4	489 714
	аммиачная селитра	т.	423 262	441 845	359 141	471 763	112 622	131,4	106,8	501 000
	азофоска	т.	954 365	1 145 053	873 079	978 170	105 091	112,0	85,4	1 155 000
4	Использование мощности	%	96	99,5	94,2	94,9	0,7			97,7
	в т.ч. аммиак 1,2 (963,6)	%	106,5	109,5	98,2	99,2	1,1			98,2
	азофоска 1,2	%	95,1	100,5	94,3	92,2	-2,1			92,5
	амселитра	%	84,9	89,5	87,4	92,6	5,2			99,5
	азотная кислота	%	94,7	98,2	93,5	94,6	1,0			98,0
5	Численность персонала-всего	чел.	4058	4059	4140	4053	-87	97,9	99,9	4140,0
	в т.ч. промперсонала (ППП)	чел.	3 722	3718	3 783	3715	-68	98,2	99,9	3 783
6	Фонд заработной платы всего	т.р.	557 062	711 973	1 026 629	1 017 776	-8 853	99,1	143,0	1 097 799
	в т.ч. PPP	т.р.	532 482	677 525	977 768	969 698	-8 070	99,2	143,1	1 047 955
7	Среднемесячная зарплата-всего	руб.	11 387	14 516	20 665	20 926	262	101,3	144,2	22 097
	в т.ч. PPP	руб.	11 922	15 186	21 539	21 752	213	101,0	143,2	23 085
8	Себестоимость товарн. прод.	т.р.	6 881 555	8 754 640	10 599 708	10 400 425	-199 283	98,1		13 687 139
9	Затр. на 1руб. товарн. прод.	коп.	73,81	75,05	53,07	52,07	-1,00			94,43
10	Прибыль от произв. деятельн.	т.р.	2 442 086	2 911 020	8 275 398	9 572 645	1 297 247	115,7		807 521
11	Прибыль от прочих услуг	т.р.	-52 718	-66 589		-96 487				
12	Прибыль от продаж =стр.10+стр.11	т.р.	2 389 368	2 844 431		9 476 158				
13	Прочие доходы и расходы	т.р.	-31 422	71 560		2 493				
14	Текущий налог на прибыль	т.р.	478 760	704 329		1 933 513				
16	Чистая (нераспредел.) прибыль	т.р.	1 746 886	2 193 840		7 540 152				
17	Рентабельность продукции	%	35,5	33,3	88,4	92,0				
	Затраты на ремонт и реконструкцию основных фондов	т.р.	1 305 460	1 751 968	1 638 875	1 633 983	-4 892	99,7	93,3	
	в т.ч. Ремонтный фонд	т.р.	621 206	678 022	876 275	916 389	40 114	104,6	135,2	

ПРОИЗВОДСТВО, ОТГРУЗКА И РЕАЛИЗАЦИЯ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ ЗА 2008 г.

В 2008 г. отгружено товарной продукции и произведено услуг всего по АО на сумму 19 973,1 млн. руб. по плану 17 635,2 млн. руб., перевыполнение плана составило 2 337,8 млн. руб. (113,3%). В т.ч. на внутренний рынок отгружено на сумму 5 013,7 млн.руб. при плане 3 559,0 млн.руб., план перевыполнен на 1 454,7 млн.руб. или на 40,9%. На экспорт отгружено продукции на сумму 14 959,3 млн.руб. при плане 14 076,2 млн.руб., перевыполнение составило 883,1 млн.руб. или 6,3%.

по продуктам:

План по отгрузке аммиака выполнен на 110,9%, перевыполнение составило 551,4 млн.руб., в т.ч. по внутреннему рынку план выполнен на 144,3%, по экспорту - на 109,8%.

План по отгрузке амселитры выполнен на 131,5%, перевыполнение составило 731,4 млн.руб., в т.ч. по внутреннему рынку план выполнен на 139,9%, по экспорту - на 119,8%.

План по отгрузке азофоски выполнен на 110,1%, перевыполнение составило 1 030,1 млн.руб., в т.ч. по внутреннему рынку план выполнен на 141,0%, по экспорту - на 102,6%.

Темпы роста отгрузки основных продуктов в натуральном выражении в 2008 г. по сравнению с уровнем прошлого года составили:

по аммиаку товарному	97,9%
по аммиачной селитре	106,8%
по азофоске	85,4%

Темпы роста выработки основных продуктов в 2008 г. по сравнению с уровнем 2007 г.

по аммиаку валовому	97,0%
по аммиачной селитре	103,4%
по азофоске	91,7%

В 2008 г. выработка минеральных удобрений в 100% содержании питательных веществ составила 887 тн. при плане 528 231 тн. (117,0%). План перевыполнен на 89 656 тн., в т.ч. по азотным удобрениям план перевыполнен на 57 891 тн. (121,7 от плана), по фосфорным удобрениям на 15 791 тн. (121,1%) и по калийным на 15 974 тн. (112,2%).

Производство минеральных удобрений в 2008 г. снизилось по сравнению с уровнем 2007 г. на -67380 тн. (90,2% от уровня прошлого года), в т.ч. производство азотных удобрений составило 93,4% от уровня 2007 г., фосфорных - 87,0% и калийных - 86,7%.

В общей структуре выработки минеральных удобрений наибольший удельный вес имеют азотные удобрения (52,5%).

Использование мощности за 2008 г. в целом по предприятию составило 95,5%, в т.ч. по агрегатам:

А-1	88,2%
А-2	93,6%
В-2	88,8%
К-1	93,8%
К-2	89,9%

Потери времени за 2008 г. составили 2271,5 часов, в т.ч. по производственным причинам 357,5 часов, внешним - 1894 часа и по внутренним причинам - 20 часов.

Потери выработки из-за неплановых остановок за 2008 г. составили 975,5 млн.руб.

Затраты на производство и себестоимость товарной продукции за 2008 г.

В начале года себестоимость снижена от плана на -199 283 тыс.руб., затраты на 1 руб. товарной продукции снижены на -1,00 коп. или на -1,9%. По сравнению с 2007 г. затраты снизились на -22,98 коп. или на -30,6%. По итогам 2008 г. самые высокие фактические затраты на 1 руб. товарной продукции были в январе (101,22 коп.), самые низкие – в октябре (36,24 коп.).

Себестоимость товарной продукции за 2008 г. в целом по ОАО снижена от плана на -199,3 млн.руб. (план 10 599,7 млн.руб., факт 10 400,4 млн.руб.).

На снижение себестоимости товарной продукции влияние оказали следующие факторы:

Экономия от норм расхода сырья и материалов	-326,3 млн.руб.
Невыполнение плана отгрузки продукции	-503,8 млн.руб.
Увеличение экспортных затрат	-439,5 млн.руб.

Наибольшее влияние (удорожание себестоимости) оказали следующие факторы: удорожание цен на сырье и материалы (+257,9 млн.руб.), перерасход по сметам накладных расходов (+133,8 млн.руб.), структурный сдвиг (+499,8 млн.руб.) и фактор замен (+178,8 млн.руб.).

В структуре затрат на производство по элементам за 2008 г. наибольший удельный вес имеют материальные затраты (75%), из них природный газ 34%, апатит 15% и сильвин 11%. Заработная плата составляет 10% от общей суммы затрат.

Всего по заводу затраты по сметам накладных расходов составили за 2008 г. по плану 4 059,8 млн.руб., фактически израсходовано 4 186,2 млн.руб. Перерасход 126,4 млн.руб. В т.ч. по отдельным сметам:

по общепроизводственной смете по основным цехам перерасход 58,0 млн.руб., в т.ч. по ПФУ 69,7 млн.руб.; экономия по аммиаку -6,1 млн.руб. и по АС -5,4 млн.руб. В целом по смете с учетом вспомогательных и ремонтных цехов перерасход 0,8 млн.руб.

по общехозяйственным расходам перерасход 3,9 млн.руб., в основном за счет инвентаризации ремонтного фонда (5,5 млн.руб.) и подготовки кадров (1,5 млн.руб.); экономия по прочим договорам (-1,6 млн.руб.).

по смете коммерческих расходов перерасход 64,5 млн.руб., в т.ч. по экспорту 67,8 млн.руб. (из них по аммиаку 16,5 млн.руб. и по амселитре 53,5 млн.руб.). По внутреннему рынку экономия -3,3 млн.руб. (в т.ч. по сбору за подачу и уборку вагонов -7,8 млн.руб. и по аренде вагонов -8,7 млн.руб.; перерасход по оплате за пользование вагонами 5,4 млн.руб. и материалам 4,7 млн.руб.).

Исходный норматив ремонтного фонда в 2008 г. составлял 743,6 млн.руб. В течение года он пересматривался несколько раз и составил в конце года 876,3 млн.руб. Фактически израсходовано 916,4 млн.руб. Перерасход 40,1 млн.руб.

В т.ч. отклонение от норматива по основным цехам:

Аммиак	-13 466 тыс.руб.
АК	2 015 тыс.руб.
АС	-1 345 тыс.руб.
ПФУ	76 001 тыс.руб.
НОПСВ	-2 290 тыс.руб.
КЦ	-5 464 тыс.руб.

**Анализ потерь выработки с начала 2008 г.
Неплановые простои 2008 г. на ОАО „Минудобрения“.**

табл. 1.6

Цех	Месяц	Время работы (час)			Капремонт (час)		ППР (час)		Неплан. простои (час)	Выработка, т/час		Факт. выработка (т)	Выработка факт. на прост. наруж. (т)	Проц. потерь выработки		Итого потерь выработки, т	Средн. мес. руб.	Потери товар. прод. от прост. мез.		Потери факт. выработки, т	Потери товар. прод. от факт. выработки		Причина неплановых простоев					
		Календ.	Планов.	Факт.	Планов.	Факт.	Планов.	Факт.		По мощ.	Факт.			на прост. наруж. (14-15)	на плановых остановах (16-17)			(18-19)	(20-21)		(22-23)	(24-25)			(26-27)	(28-29)	(30-31)	(32-33)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24					
Аммиак-1	январь	744	744	744						56,67	63,70	43790	42162			5583,74												
	февраль	696	696	696						56,67	64,36	44796	39442			7530,15												
	март	744	744	744						56,67	63,88	47525	42162			9187,12												
	апрель	720	720	720						56,67	63,82	45950	40802			8864,47												
	май	744	744	744						62,96	62,21	46287	46842	555	555	8182,65	4547	195		3292	28674	1127	мез. 101-СВ.					
	июнь	720	720	665					55	62,96	59,85	39800	41868	2068	3463	8163,82	45152	1894		10560	84760	3360	Потери от остановки агрегата 101-СВ. в мае, переноса ремонта на 101-СВ. на безремонтный					
	июль	744	744	559					185	62,96	57,08	31905	35196	3280	11648	14938	8028,59	119900	5072									
	август	744	744	744						62,96	57,31	42640	46842	4202		4202	11994,02	50399		2176								
	сентябрь	720	720	159	600	561				62,96	60,06	9550	10011	461		461	15179,75	8998		286								
	октябрь	744	744	744						62,96	59,52	44284	46842	2558		2558	18989,48	43319		1866								
	ноябрь	720	720	720						62,96	62,18	37573	45331	7758		7758	5714,89	44336		1651								
	декабрь	744	744	36					706	62,96	66,42	2600	2392		44450	44450	2453,03	109037	4061	48305	118494	4413	Отсутствие опыта. Пр.№ 692 от 1.12.2008г.					
ИТОГО		8784	8184	7277	600	561			948	56,67	56,66	440300	439691	20892	59561	80463	5983,74											
Аммиак-2	январь	744	744	744						56,67	56,86	43790	42162			5583,74												
	февраль	696	696	696						56,67	56,85	40969	39442			7530,15												
	март	744	672	654					72	56,67	56,71	37090	37062			9187,12												
	апрель	720	720	720					90	56,67	56,52	47884	40802			8864,47												
	май	744	744	744						66,67	66,27	49304	49602	298		298	8192,65	2441	105									
	июнь	720	720	692					28	66,67	64,02	44300	46002	1836	1967	3703	8163,82	30230	1298	1793	14637	614	Потери от остановки агрегата 101-СВ. в мае, переноса ремонта на 101-СВ. на безремонтный					
	июль	744	744	744						66,67	62,37	46400	49602	3202		3202	8026,50	25701		1087								
	август	744	744	744						66,67	61,83	46005	49602	3597		3597	11994,02	43142		1863								
	сентябрь	720	720	720						66,67	63,26	45550	48002	2452		2452	15179,75	37221		1520								
	октябрь	744	744	737,5					6,5	66,67	61,87	45700	49198	3469	433	3602	18989,48	73707		2892	403	7612	239	Потери от остановки агрегата 101-СВ. в мае, переноса ремонта на 101-СВ. на безремонтный				
	ноябрь	720	720	720						66,67	61,87	45700	49198	3469		10154	5714,89	58028		2161								
	декабрь	744	744	740					4	66,67	62,14	31180	48336	18156	267	18423	2453,03	45192	1683	169	415	15	мез. 401.					
ИТОГО		8784	8712	8684				72	80	38	56,00	100,40	71038	67968	11408	6480	17688											
АК-72, АК-72М	январь	1488	1416	1416						96,00	102,10	71038	68816			68816												
	февраль	1392	1392	1392						96,00	102,10	71038	68816			68816												
	март	1488	1416	1434					72	96,00	100,30	71931	68832			68832												
	апрель	1440	1296	1359					144	96,00	100,20	68045	65232			65232												
	июнь	1488	1404	1427					84	96,00	97,50	69524	68496			68496												
	июль	1440	1395	1388					45	96,00	95,80	65236	66624			66624												
	август	1488	1203	1221	285	261			72	96,00	91,80	58038	58038	222		222												
	сентябрь	1440	1396	1359					119	96,00	93,80	67516	69120	1804		1804												
	октябрь	1488	1440	1440						96,00	95,80	67516	69120	1804		1804												
	ноябрь	1440	1294	1340	648	648			24	96,00	93,80	67516	69120	1804		1804												
	декабрь	1488	1056	1148					432	96,00	91,40	54459	55104	3372		480	3852											
	ИТОГО		17688	16948	16804	1899	1841			921	730	135	17688	17688	11408	6480	17688											
АС-72	январь	744	708	709						65,70	59,53	42204	40581	4377		4377	6034,95	26371	1067									
	февраль	696	660	666						65,70	64,72	43102	43756	854		854	7091,80	4579	187									
	март	744	708	717						65,70	68,72	49275	47107			47107	7061,89											
	апрель	720	672	677						65,70	66,37	44833	44479			44479	6649,14											
	июнь	744	708	719						65,70	62,83	45176	47238	2062		2062	8856,04	12073	518									
	июль	720	660	667						65,70	64,55	43054	43822	788		788	4921,83	3180	159									
	август	744	660	667						65,70	59,61	39780	43822	4062		4062	5997,91	26801	1134									
	сентябрь	744	794	295	438	444			12	65,70	66,53	19626	19382			19382	6953,32											
	октябрь	720	684	694						65,70	66,94	45748	44830			44830	7043,45											
	ноябрь	744	684	677						65,70	60,40	42750	44479	17128		17128	8252,94	141354	5546									
	декабрь	720	672	700						65,70	66,30	34162	45990	11828		11828	4055,93	47874	1787									
	ИТОГО		8784	7794	7896	486	486			604	65,70	66,14	47090	46778	40880	40880	40880	5824,81	282332	10387								
ПФУ	январь	1488	1356	1418						153,40	155,41	110866,579	109451			109451												
	февраль	1392	1300	1316						153,40	156,28	102827,31	100937			100937												
	март	1488	1356	1418						153,40	150,11	106435,18	106761	2326		2326	10238,8	23616	992									
	апрель	1440	1308	1322						153,40	148,85	98360,273	101398	3038		3038	10709,66	32533	1384									
	июнь	1488	1275	1361						153,40	148,43	101682,513	104386	2695		2695	11455,01	30874	1325									
	июль	1440	1267	1267						153,40	148,85	98953,51	97179	2198		2198	10285,71	27075	1136									
	август	1488	1056	1084	288	262			143	153,40	141,32	96876,171	93143	8267		8267	14895,86	91408	3686									
	сентябрь	1488	944	968	444	425			100	153,40	128,41	63898,48	74245	10377	1534	11911	12609,89	192576	6588	1403	17572	776	Потери от остановки азотной кислоты, неплановая остановка цеха АК-72					
	октябрь	1440	1272	1292					168	153,40	147,45	95244,43	99097	3653		3653	15865,04	61128	2496									
	ноябрь	1480	780	761	648	648			60	153,40	153,58	56482,178	58369	2225		2225	12556,95	27939	1096									
	декабрь	1440	1316	685	72	72			52	153,40	68,87	47172,67	52540	5367		46702	55099	13979,16	168819	28611	37700	527014	19628	Простой агрегата №2 объясняется отсутствием сырья				

Анализ работы основных агрегатов и цехов по времени и мощности за 2008 г. (по данным техотчетов)

табл. 1.1

табл. 1.1																								
№ п.п.	Наименование агрегатов и цехов	нормат. время раб. час	Факт. время работы, час	остановки, час								План произ-ва	фактич. выр-б. за мес., т.	Выработка тонн/час			проект мощн. в час. т.	исп. мощн., % план	исп. мощн., % факт	откл. исп. мощн.	использование агрегатов, %			Потери выр-б. за счет сниж нагрузки, т. гр(16-15)*гр.3
				всего		в том числе			из них					план гр13/гр3	факт на пл.время гр14/гр3	в час. т. гр14/гр4					по вре-мени (4:3)	исп.час. нагрузки (17:18)	уд.вес по-терь врем. (9:3)	
				план	факт (7+8+9)	Капремонт факт	ППР факт	потери врем.	произв. причины	внешние причины	внутрен. причины													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	Аммиак-1	8 184	7 277	600	1507	561		946	240	706		432 370	440 300	52,8	53,8	60,51	62,96	86,6	88,2	1,6	89	96	11,6	
2	Аммиак-2	8 712	8 655,5	72	128,5		90	38,5	38,5			516 990	516 021	59,3	59,2	59,62	66,67	93,8	93,6	-0,2	99	89	0,4	
	Итого по аммиак	16 896	15 933	672	1635,5	561	90	984,5	278,5	706		949 360	956 321	112,17	113,03	120,12	129,63	90,3	91,0	0,7	94	93	5,8	
3	АК-72	7 575	7 565	1209	1219	738	408	73	73			349 890	358 595	46,2	47,3	47,40	47,92	92,1	94,4	2,3	100	99	1,0	
	АК-72М	7 473	7 239	1311	1546	1103	381	62	6	56		360 960	360 064	48,3	48,2	49,74	47,92	97,2	97,0	-0,2	97	104	0,8	
	Итого по кисл.	15 048	14 804	2520	2765	1841	789	135	79	56		710 850	718 659	94,49	95,52	97,14	95,83	94,7	95,7	1,0	98	101	0,9	
4	АС-72	7 794	7 890	990	894	496	398					454 300	481 520	58,3	61,8	61,03	65,70	87,4	88,8	1,5	101	93		
5	НРК-1	7 323	7 146	1461	1638	667	671	300		300		549 470	517 004	75,0	70,6	72,35	76,67	92,7	93,8	1,1	98	94	4,1	
6	НРК-2	7 329	6 749	1455	2035	720	463	852		832	20	487 630	497 231	66,5	67,8	73,67	76,67	95,2	89,9	-5,3	92	96	11,6	
	Итого по азотф.	14 652	13 895	2 916	3 673	1 387	1 134	1 152		1 132	20	1 037 100	1 014 235	141,57	138,44	146,02	153,33	94,3	92,2	-2,1	95	95	7,9	
	Всего по АО	54 390	52 521	7098	8 968	4 285	2 411	2271,5	357,5	1894	20	3 161 610	3 170 735	406,5	408,8	424,3	444,5	91,5	95,5	4,0	97	95	4,2	

Календарный фонд времени за 12 месяцев (час)

8 040

В целом по предприятию за 2008 год при плановых остановках 7 098 час. фактические составили 8 968 час., из них 2 411 час. - ППР; 4 285 час. - Капремонт и 2 271,5 час. неплановые остановки (потери).
Использование мощности колеблется от 88,2% (АМ-1) до 97,0% (АК-72М). В целом по предприятию использование мощности составило 95,5%

Использование основных энергоресурсов от норм за 2008 г. в динамике в целом по АО.

табл. 4

месяцы	эл/энергия т.квтч.				тепло, гкал.(без отп. на сторону)				природн. газ т.м3			
	по норме	факт	+ , -	эк. %	по норме	факт	+ , -	эк. %	по норме	факт	+ , -	эк. %
январь	41387	38912	-2474	-6,0	283778	264278	-19500	-6,9	136475	138134	1659	1,2
февраль	38452	35880	-2572	-6,7	301430	247898	-53532	-17,8	124115	121703	-2412	-1,9
март	39535	38639	-896	-2,3	302567	254533	-48034	-15,9	122186	124047	1861	1,5
апрель	40423	37380	-3042	-7,5	246610	246909	299	0,1	133522	125303	-8219	-6,2
май	41309	39067	-2241	-5,4	218814	219755	941	0,4	134404	125920	-8484	-6,3
июнь	39053	37734	-1318	-3,4	199926	189772	-10154	-5,1	118446	109232	-9214	-7,8
1 п/годие	240158	227613	-12545	-5,2	1553125	1423145	-129980	-8,4	769148	744339	-24809	-3,2
июль	35543	35861	318	0,9	123926	132372	8446	6,8	112093	110836	-1257	-1,1
август	32951	32591	-360	-1,1	137258	135148	-2110	-1,5	119506	117690	-1816	-1,5
сентябрь	35526	35455	-72	-0,2	197161	187842	-9319	-4,7	90573	87458	-3115	-3,4
9 месяцев	344178	331519	-12659	-3,7	2011469	1878507	-132962	-6,6	1091321	1060323	-30998	-2,8
октябрь	31900	32397	497	1,6	103253	113583	10330	10,0	126675	122453	-4222	-3,3
ноябрь	30917	30800	-118	-0,4	256825	254234	-2591	-1,0	117803	102013	-15790	-13,4
декабрь	30509	32117	1608	5,3	286111	283617	-2494	-0,9	67681	49977	-17704	-26,2
год	437504	426833	-10671	-2,4	2657658	2529941	-127717	-4,8	1403479	1334766	-68713	-4,9

Анализ образования чистой прибыли и амортизационного фонда за 2008 г.

№	Наименование	2007 факт	2008 факт
<u>По бухгалтерскому учету</u>			
1	Реализация товарной продукции	11 665 569	19 973 069
2	Себестоимость товарн. продук.	8 754 640	10 400 425
3	Прибыль от реализации	2 910 929	9 572 644
4	рентабельность в % к с/ст 2/1*100	33,3	92,0
5	от реализ. нетоварн. продукции	-66 498	-96 486
6	ИТОГО прибыль от реал.тов.прод. и услуг	2 844 431	9 476 158
7	Операционные и внереализационные доходы	8 595 953	15 360 552
8	Операционные и внереализационные расходы	8 524 394	15 260 296
9	Итого прибыль	2 915 990	9 576 414
12	Прибыль отчет. периода СЧ.99 по отгруз.	2 915 990	9 576 414
<u>По налоговому учету</u>			
13	Доходы от реализации	11 807 588	20 192 973
14	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	9 042 586	11 171 121
15	Внереализационные доходы (декл с 020)	7 636 787	11 224 647
16	Внереализационные расходы (декл с 040)	7 535 365	10 688 476
	Убытки по соцкультбту (декл с 050)	52 985	66 160
17	Валовая прибыль (налоговая база) с.100	2 919 410	9 624 182
17а	Прибыль от операций с ценными бумагами (не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг)		43 235
17б	Доход от выбытия векселей (лист 05 декларации по налогу на прибыль)	15 296	
18	Гашение убытков прош. лет с.150		
19	Налогооблагаемая прибыль	2 934 706	9 667 416
20	Налог на прибыль 20% (декларация)	704 329	1 933 513
21	Пени, штрафы и др.обязательные платежи	213	10 859
21а	в т.ч пени и штрафы по несвоевременной уплате налогов	213	10 859
22	Налог на прибыль (ф.2)	704 329	1 933 513
	Текущий налог на прибыль ПБУ -18/02		
	Налог на прибыль за предыдущие периоды(ф.2)	116	4 768
	<u>Отложенные налоговые активы</u>		
	<u>Отложенные налоговые обязательства</u>	17 492	87 122
23	Чистая прибыль-нераспред. Прибыль (12-22 +33-21-31)	2 193 840	7 540 152
24	Капитальные вложения - ввод (с 08 на 01)	1 021 895	1 136 287
24а	Капитальные вложения -всего	1 073 945	717 595
	неустановл.оборудование (сальдо сч.07)	0	0
	незаверш.произ-во(выполнение текущего года)	970 832	717 595
	в т.ч. промышл.производство	970 757	717 595
	не пром.	76	0
	ниокр	0	0
25	Амортизационные отчисления по бухгалтерскому учету	184 892	289 975
25а	Амортизационные отчисления по налоговому учету	256 430	385 535
26	Остаток чистой прибыли и амортиз. на пополнение оборотных средств (23+25 -24а)	1 304 787	7 112 532

ОАО "Минудобрения"

АНАЛИТИЧЕСКИЕ ДАННЫЕ по доходам и расходам за 2008 г.

№ п/п	Статьи аналитического учета	с начала года		сальдо
		дебет	кредит	
	Прочие доходы и расходы			
1	Спец. одежда по уволенным	0	18 007	18 007
2	Оприходованы отходы металлолома	0	2 096 532	2 096 532
3	От списания основных средств оприходован металлолом, дрова, з/части	0	350 221	350 221
4	Оприходованы отработанные мед инструменты	0	1 513	1 513
5	Суммовая разница по пересортице	0	1 124	1 124
6	Оприходованы материалы при демонтаже	0	1 610 206	1 610 206
7	Излишки	0	4 191 562	4 191 562
8	Оприходована ветошь	0	335	335
9	Оприходовано отработанное масло	0	1 692	1 692
10	Оприходованы материалы б/у	0	134 671	134 671
11	Оприходованы дрова	0	4	4
12	Оприходована недостача	0	730	730
13	Оприходован шлам	0	25 074	25 074
14	Списан материалы полученные безвозмездно	0	359 138	359 138
15	Списаны материалы, пришедшие в негодность	1 588 010	0	-1 588 010
16	Безвозмездная помощь, благотворительность	427 192 485	0	-427 192 485
17	Дебиторская задолженность по сроку исковой давности	953 663	0	-953 663
18	Кредиторская задолженность по сроку исковой давности	0	774 953	774 953
19	% по договорам займа	133 548	1 054 940	921 392
20	% по кредиту	68 527	0	-68 527
21	Снимается оплата по договору (% вексель)	0	-78 822	-78 822
22	% по купонному доходу еврооблигаций	0	202 862	202 862
23	% по валютному депозиту	0	30 499 282	30 499 282
24	% по рублевым депозитам	0	75 806 643	75 806 643
25	% по счету на пластиковые карты	125	2 412	2 287
26	% на остатки по расчетным счетам	0	1 852 564	1 852 564
27	% по векселям	0	1 158 180	1 158 180
28	% за пользование чужими денежными средствами	0	4 998	4 998
29	Курсовая разница	701 014 510	1 082 456 953	381 442 443
30	Суммовая разница	111 705	961	-110 744
31	% по решению суда	13 352	0	-13 352
32	Аренда клуба "Гамма", "Химик", парка	0	100 780	100 780
33	Аренда основных средств	5 588 190	86 332 940	80 744 750
34	Аренда торгового места	10 347	10 347	0
35	Арендная плата за земельный участок	4 131	0	-4 131
36	Возврат остатка от резерва	4 787 030	4 787 030	0
37	Округление	15	49	34
38	Утеря пропуска	0	5 288	5 288
39	Промывка вагонов	0	25 987	25 987
40	Возмещение ущерба, согласно решения суда	0	366 637	366 637
41	Сумма возмещения материального ущерба по и/л	0	417 381	417 381
42	Штраф за несоблюдение порядка таможенного транзита	1 569	0	-1 569
43	Пеня за просрочку доставки груза	0	102 589	102 589
44	Пеня по договору	4 787	0	-4 787
45	Штраф по решению суда	9 625	0	-9 625
46	Штраф за нарушение условия хранения	70 000	0	-70 000
47	Штраф по условия договора	103 146	0	-103 146
48	Штраф за невыполнение принятой заявки	0	61 759	61 759
49	Возврат остатка от покупки валюты	0	6 238	6 238
50	Налог на имущество	11 288 202	0	-11 288 202
51	Комиссия за выдачу наличных денежных средств	336 900	0	-336 900
52	Услуги банка	1 740 625	0	-1 740 625
53	Комиссия за покупку валюты	7 767 035	0	-7 767 035
54	Комиссия за авизо банковской гарантии	6 456	0	-6 456
55	Комиссия за перевыпуск банковских карт	2 150	0	-2 150
56	Комиссия за РКО за использование банковских карт	2 592 223	0	-2 592 223
57	Комиссия за открытие аккредитива	823 902	0	-823 902
58	Комиссия за аккредитив	36 892	0	-36 892
59	Комиссия за услуги банка	0	5 000	5 000
60	Комиссия за продажу валюты	26 887 927	0	-26 887 927

61	Возмещение убытков связанные с восстановлением эстакады	0	427 956	427 956
62	Членский взнос за гараж	1 150	0	-1 150
63	Валютный контроль	6 928 246	0	-6 928 246
64	Списываются % по векселям на убыток	3 722 405	0	-3 722 405
65	Недоизнос от списания основных средств	1 463 181	0	-1 463 181
66	Госпошлина по иску	160 209	0	-160 209
67	Госпошлина по решению суда	0	62 724	62 724
68	Убытки, возместимые по решению суда	0	213 956	213 956
69	Штраф за незаезд в гостиницу	5 750	0	-5 750
70	Признанная претензия	44 275	98 419	54 144
71	Штраф по делу об административном нарушении	72 000	0	-72 000
72	Пластиковые карты	0	517	517
73	Госпошлина за рассмотрение кассационной жалобы	2 000	0	-2 000
74	Госпошлина за внесение изменения в гос.реестр	4 450	0	-4 450
75	Выписка из реестра Единого гос. реестра	4 588	0	-4 588
76	Госпошлина на гос.регистрацию прав на недвижимое имущество	7 500	0	-7 500
77	Поиск информации о возможных арендаторов	266 695	0	-266 695
78	НДС восстан. при реализ.векселей	43 159	0	-43 159
79	Начислено по и/листа	0	46 941	46 941
80	НДС по налоговому агенту	8 763	0	-8 763
81	НДС на списание рекламной продукции	36 924	0	-36 924
82	НДС на отклонение от оптовых цен	9 281 288	0	-9 281 288
83	НДС на материалы пришедшие в негодность	274 304	0	-274 304
84	НДС на недомортизированные оборудование	372 354	0	-372 354
85	НДС на списанную кредиторскую задолженность	38 629	0	-38 629
86	НДС по акту проверки	182 470	0	-182 470
87	НДС на курсовую разницу	16 499	0	-16 499
88	Восстановлен НДС при списании кредиторской задолженности	18 402	0	-18 402
89	Изменение в тех.паспорте	86 947	0	-86 947
90	Начислены отклонения на списанные материалы	252 914	0	-252 914
91	Денежные средства от списание металлолома по гос.имуществу	101	0	-101
92	НДС с истекшим сроком исковой давности	155	0	-155
93	Возврат билетов	10 095	0	-10 095
94	Амортизация по ц.профилакторий (передача в муниципальную собственность)	-25 740	0	25 740
95	Убытки прошлых лет, не принимаемые для целей налогообложения	13 260 455	0	-13 260 455
96	Доходы прошлых лет	0	7 335 462	7 335 462
97	Убытки прошлых лет	23 930 138	0	-23 930 138
98	Продажа материалов	45 633 681	52 845 793	7 212 112
99	Продажа валюты	9 924 026 877	9 923 631 775	-395 102
100	Продажа основных средств	1 414 874	1 352 954	-61 920
101	Резерв по сомнительным долгам	3 596 169	3 487 930	-108 239
102	Медпротезирование	12 520	0	-12 520
103	Мировое соглашение	0	2 000 000	2 000 000
104	Пени за просрочку платежа	0	27 613	27 613
105	Налог на добычу полезных ископаемых по акту налоговой проверки	492	0	-492
106	Оценка квартиры	5 932	0	-5 932
107	Оценка бизнеса	100 000	0	-100 000
108	Протезирование	3 004	0	-3 004
109	Изменение в уставе общества	400	0	-400
110	Подготовка проекта документов на аренду земельного участка	2 050	0	-2 050
111	Мед.освидетельствование на алкоголь	2 328	0	-2 328
112	Расходы по акту проверки, не принимаемые для целей налогообложения	79 781	0	-79 781
113	Путевка в лагерь "Березка"	50 220	50 220	0
114	Продажа незавершенного стр-ва	15 909	50 847	34 938
115	Воронежская таможня	1 000	0	-1 000
116	Постановление о передаче нереализованного имущества (уступка требования)	538 316	403 737	-134 579
117	Списана сумма дивидендов (на остатке)	0	40 445	40 445
118	Выписка из протокола	200	0	-200
119	Поддержание патента	6 600	0	-6 600
120	Начислена з/п по ЖКХ (компенсация)	2 265	0	-2 265
121	з/п уволенной декретчицы (ЖКХ)	985	0	-985
122	Реализация векселей	4 030 491 683	4 073 726 324	43 234 640
123	Остаточная стоимость по выбывши ос	703 168	0	-703 168
124	Амортизация по ЖКХ	60	0	-60
	ВСЕГО	15 260 295 899	15 360 552 375	100 256 476
	Результаты		100 256 476	100 256 476

по ОАО "Минудобрения"

табл.3.7

Статьи расходов	январь, тыс.руб.			февраль, тыс.руб.			март, тыс.руб.			апрель, тыс.руб.			май, тыс.руб.			июнь, тыс.руб.			За 1 полугодие, тыс.руб.		
	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.
1. Общепроизводств. расходы	76 300	75 698	-603	69 815	69 292	-523	76 116	71 335	-4 782	71 959	73 277	1 318	76 001	75 939	-62	78 407	79 687	1 280	448 599	445 228	-3 372
2. Общехозяйственные расходы	63 443	60 423	-3 020	50 643	49 860	-783	47 135	53 701	6 565	51 818	51 647	-171	54 717	59 210	4 493	58 520	54 326	-4 194	326 277	329 166	2 889
ИТОГО по осн.сметам	139 743	136 120	-3 623	120 459	119 152	-1 307	123 252	125 035	1 783	123 778	124 924	1 147	130 719	135 150	4 431	136 926	134 012	-2 914	774 876	774 394	-482
3. Коммерческие расходы	179 220	185 381	6 161	150 252	160 456	10 203	154 945	135 870	-19 075	152 031	160 416	8 385	182 963	190 079	7 115	261 923	158 850	-103 073	1 081 335	991 052	-90 283
3.1. в т.ч. по внутр.рынку	34 031	27 262	-6 769	25 243	26 246	1 003	25 778	20 595	-5 182	20 501	27 358	6 857	21 493	24 125	2 632	25 263	26 328	1 065	152 308	151 914	-394
3.2. дополн. по экспорту	145 190	158 119	12 930	125 010	134 210	9 200	129 168	115 275	-13 893	131 530	133 058	1 528	161 470	165 954	4 484	236 660	132 523	-104 138	929 027	839 138	-89 889
ВСЕГО по сметам	318 964	321 502	2 538	270 711	279 607	8 897	278 197	260 905	-17 291	275 809	285 341	9 532	313 682	325 228	11 546	398 849	292 862	-105 987	1 856 211	1 765 446	-90 765
4. Влияние выполнения плана по тов.продукции*	169 369		-29 626	136 480		-16 021	132 249		-8 997	137 393		-13 616	173 986		-43 268	110 773		26 153	867 861		-92 985
	121,2%			113,3%			107,3%			111,0%			133,1%			80,9%			112,0%		
5. Итого с учетом выполнения плана по товарн.продукции	169 369	136 120	-33 249	136 480	119 152	-17 328	132 249	125 035	-7 214	137 393	124 924	-12 469	173 986	135 150	-38 837	110 773	134 012	23 239	867 861	774 394	-93 467

Статьи расходов	июль, тыс.руб.			август, тыс.руб.			сентябрь, тыс.руб.			октябрь, тыс.руб.			ноябрь, тыс.руб.			декабрь, тыс.руб.			С начала года, тыс.руб.		
	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.	план	факт	отклон.
1. Общепроизводств. расходы	81 856	90 980	9 125	124 579	123 602	-977	88015	72958	-15057	98703	95395	-3308	115 504	118 166	2 663	124 559	193 510	68 951	1 081 815	1 139 840	58 025
2. Общехозяйственные расходы	57 160	56 644	-516	85 617	86 543	926	59982	65034	5052	68167	64860	-3307	67 186	59 471	-7 716	73 199	79 794	6 595	737 588	741 511	3 923
ИТОГО по осн.сметам	139 016	147 625	8 609	210 196	210 145	-51	147 997	137 992	-10 005	166 870	160 254	-6 616	182 690	177 637	-5 053	197 758	273 304	75 546	1 819 403	1 881 351	61 947
3. Коммерческие расходы	199 942	401 437	201 495	228 030	261 991	33 961	143 600	167 136	23 536	246 936	152 929	-94 007	190 864	160 485	-30 379	149 675	169 838	20 163	2 240 382	2 304 868	64 486
3.1. в т.ч. по смете	23 048	24 428	1 380	29 864	30 554	691	23 462	23 017	-446	32 608	20 825	-11 783	23 899	26 711	2 812	33 885	38 277	4 391	319 074	315 725	-3 349
3.2. дополн. по экспорту	176 894	377 008	200 115	198 166	231 437	33 270	120 138	144 120	23 982	214 329	132 104	-82 225	166 965	133 774	-33 191	115 790	131 561	15 771	1 921 308	1 989 143	67 834
ВСЕГО по сметам	338 958	549 061	210 104	438 226	472 136	33 910	291 597	305 128	13 531	413 807	313 183	-100 623	373 554	338 122	-35 432	347 433	443 142	95 709	4 059 785	4 186 218	126 433
4. Влияние выполнения плана по тов.продукции*	149 998		-10 982	258 962		-48 765	171 084		-23 087	129 158		37 713	195 661		-12 971	606 919		-409 161	2 072 301		-252 897
	107,9%			123,2%			115,6%			77,4%			107,1%			306,9%			113,9%		
5. Итого с учетом выполнения плана по товарн.продукции	149 998	147 625	-2 373	258 962	210 145	-48 817	171 084	137 992	-33 092	129 158	160 254	31 097	195 661	177 637	-18 024	606 919	273 304	-333 615	2 072 301	1 881 351	-190 950

Период	Всего матер. затрат	Апатит		Сильвин		Природн. газ (сырье)		Природн. газ (топл.)		Природн. газ (ремонт)		Электроэнергия		прочие материалы	Зарплата	отчисления	амортизация	Прочие	затрат на произ-во	Себ-ть всего	продукции	коммерч. расх. без услуг ЖДЦ
	тыс. руб.	тыс. т	тыс. руб.	тыс. т	тыс. руб.	млн. м3	тыс. руб.	млн. м3	тыс. руб.	млн. м3	тыс. руб.	млн. кВтч	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
январь	627 464	39,91	120 969	27,01	97 546	108,96	240 150	29,17	64 298			25,61	40 028	64 473	95 926	24 535	17 535	41 927	807 386	1 180 072	1 883 771	170 456
% к итогу	78		15		12		30		8		0		5	8	12	3	2	5	100			
февраль	600 393	40,03	126 431	24,95	88 999	99,41	216 948	22,30	48 666			29,51	45 803	73 547	61 940	15 364	19 842	48 410	745 949	924 222	1 810 540	145 570
2 мес.	1 227 857	79,94	247 401	51,96	186 545	208,37	457 097	51,47	112 964	0,00	0	55,12	85 831	138 020	157 866	39 899	37 376	90 337	1 553 335	2 104 293	3 694 311	316 026
% к итогу	79		16		12		29		7		0		6	9	10	3	2	6	100			
март	640 698	44,67	148 196	27,98	105 120	98,57	213 201	21,55	46 608	3,93	8 509	31,33	45 902	73 163	65 137	15 976	18 421	58 523	798 754	825 833	1 705 889	126 762
1 квартал	1 868 555	124,61	395 596	79,93	291 664	306,93	670 298	73,02	159 571	3,93	8509	86,46	131 733	211 183	223 003	55 875	55 797	148 860	2 352 090	2 930 126	5 400 200	442 788
% к итогу	79		17		12		28		7		0,4		6	9	9	2	2	6	100			
апрель	607 026	38,44	123 954	24,18	87 289	103,54	234 079	21,76	49 205	0,02	52	24,43	34 636	77 810	63 731	18 578	19 958	64 495	773 788	986 730	2 059 792	142 894
4 мес.	2 475 580	163,04	519 550	104,11	378 954	410,47	904 377	94,78	208 777	3,96	8561	110,89	166 369	288 993	286 734	74 453	75 755	213 355	3 125 878	3 916 857	7 459 992	585 681
% к итогу	79		17		12		29		7		0,3		5	9	9	2	2	7	100			
май	641 060	42,93	136 013	27,04	103 378	105,60	237 019	20,30	45 555	0,02	45	27,57	43 072	75 977	65 084	16 680	22 196	82 115	827 135	981 539	2 122 766	177 006
5 мес.	3 116 640	205,98	655 564	131,14	482 332	516,07	1 141 396	115,08	254 331	3,98	8606	138,46	209 441	364 970	351 818	91 134	97 952	295 470	3 953 013	4 898 396	9 582 758	762 687
% к итогу	79		17		12		29		6		0,2		5	9	9	2	2	7	100			
июнь	571 220	35,92	113 542	22,50	90 057	91,45	202 340	17,78	39 344			27,90	44 118	81 819	64 698	16 402	22 834	66 303	741 456	680 155	1 465 090	143 915
1 полугод.	3 687 860	241,90	769 106	153,64	572 389	607,52	1 343 736	132,86	293 675	3,98	8606	166,36	253 559	446 788	416 516	107 536	120 785	361 772	4 694 469	5 578 551	11 047 848	906 602
% к итогу	79		16		12		29		6		0,2		5	10	9	2	3	8	100			
июль	562 886	31,29	105 400	18,69	71 827	92,00	207 045	15,35	34 539	3,49	7 846	33,08	53 334	82 895	69 284	17 381	24 243	70 871	744 666	1 006 733	2 235 351	389 113
7 мес.	4 250 746	273,19	874 506	172,33	644 216	699,53	1 550 781	148,21	328 214	7,46	16452	199,45	306 893	529 683	485 800	124 917	145 029	432 643	5 439 135	6 585 284	13 283 199	1 295 715
% к итогу	78		16		12		29		6		0,3		6	10	9	2	3	8	100			
август	548 731	23,76	78 684	13,29	62 968	102,79	233 248	14,89	33 808	0,05	108	26,14	42 546	97 369	165 493	40 012	24 225	83 744	862 204	1 191 841	2 293 292	244 012
8 мес.	4 799 477	296,95	953 190	185,62	707 184	802,32	1 784 029	163,10	362 022	7,51	16560	225,59	349 439	627 052	651 293	164 928	169 253	516 387	6 301 339	7 777 125	15 576 491	1 539 727
% к итогу	76		15		11		28		6		0,3		6	10	10	3	3	8	100			
сентябрь	551 626	41,05	138 607	24,56	96 517	61,19	144 074	19,06	44 874			27,14	44 968	82 585	70 939	16 493	24 269	112 301	775 628	893 578	1 594 354	153 550
9 мес.	5 351 103	338,00	1 091 797	210,17	803 702	863,51	1 928 104	182,16	406 896	7,51	16560	252,73	394 407	709 638	722 232	181 421	193 522	628 688	7 076 967	8 670 703	17 170 844	1 693 276
% к итогу	76		15		11		27		6		0,2		6	10	10	3	3	9	100			
октябрь	537 908	24,17	75 878	14,66	59 142	95,26	208 183	19,98	43 911	7,21	16 976	19,04	27 903	105 915	75 260	16 951	26 220	92 037	748 376	462 505	1 276 317	141 995
10 мес.	5 889 011	362,17	1 167 675	224,83	862 844	958,77	2 136 286	202,14	450 807	14,72	33537	271,77	422 310	815 552	797 492	198 372	219 743	720 725	7 825 342	9 133 209	18 447 161	1 835 271
% к итогу	75		15		11		27		6		0,4		5	10	10	3	3	9	100			
ноябрь	420 766	20,19	70 073	12,64	49 784	83,22	175 795	18,79	39 687			15,87	23 224	62 202	60 667	13 770	28 712	55 547	579 462	658 095	924 144	145 192
11 мес.	6 309 777	382,36	1 237 748	237,47	912 628	1041,99	2 312 082	220,93	490 494	14,72	33537	287,64	445 534	877 755	858 159	212 142	248 455	776 272	8 404 805	9 791 303	19 371 305	1 980 464
% к итогу	75		15		11		28		6		0,4		5	10	10	3	3	9	100			
декабрь	349 010	26,11	88 112	15,92	66 238	36,80	76 633	13,17	27 423	0,001	1	15,62	22 827	67 775	100 029	19 812	27 463	55 039	551 355	609 122	601 764	150 045
2008 г.	6 658 787	408,47	1 325 861	253,39	978 866	1078,80	2 388 715	234,10	517 917	14,72	33538	303,25	468 361	945 530	958 189	231 954	275 918	831 312	8 956 159	10 400 425	19 973 069	2 130 508
% к итогу	74		15		11		27		6		0,4		5	11	11	3	3	9	100			

9/4

месяц	факт.тов. прод., тыс.руб.	план.затр. на 1 руб., коп.	план с/ст.факт. вып., т.руб. (2х3)	факт.с/ст.то в.прод., тыс.руб.	отклонения от плана всего, тыс.руб. (5-4)	в том числе по факторам, тыс.руб.											Прим.
						от план. цен	в т.ч. покупное сырье и энергетика				от норм	от смет	влияние выполн. плана	за счет эксп. затрат	ассорт. сдвиг	структ. сдвиг, замена	
							апатит	сильвин	прир.газ	эл.энер.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
январь	1 883 771	70,15	1 321 466	1 180 072	-141 394	152 949	-17 881	-489	5 769	1 074	-142 661	28 466	-55 449	-1 027	7 103	-130 774	
февраль	1 810 540	52,84	956 689	924 222	-32 468	-36	5 910	-262	4 936	928	-17 373	11 842	-19 200	-9 208	18 798	-17 290	
2 мес.	3 694 311	61,02	2 254 269	2 104 293	-149 975	152 912	-11 971	-751	10 705	2 002	-160 034	40 308	-74 649	-10 235	25 900	-124 178	
март	1 705 889	50,78	866 250	825 833	-40 417	1 268	8 514	3 918	4 592	-4 547	-11 716	-7 012	-8 393	-24 233	3 211	6 458	
1 квартал	5 400 200	57,43	3 101 335	2 930 126	-171 208	154 180	-3 457	3 166	15 297	-2 545	-171 751	33 296	-83 042	-34 468	29 112	-98 535	
апрель	2 059 792	50,57	1 041 637	986 730	-54 907	-3 010	9 023	2 885	4 746	-3 000	-15 647	19 734	-13 193	-7 740	-33 674	-1 377	
4 мес.	7 459 992	55,44	4 135 820	3 916 857	-218 963	151 170	5 566	6 051	20 043	-5 545	-187 398	53 030	-96 235	-42 208	-4 562	-92 760	
май	2 122 766	51,12	1 085 158	981 539	-103 619	9 310	3 585	7 838	3 970	1 997	-23 248	30 078	-51 940	-25 577	7 345	-49 588	
5 мес.	9 582 758	54,61	5 233 144	4 898 396	-334 749	160 480	9 151	13 890	24 013	-3 548	-210 646	83 109	-148 175	-67 785	2 783	-154 515	
июнь	1 465 090	47,76	699 727	680 155	-19 572	62 684	1 779	7 494	1 161	3 338	-28 362	-39 457	34 020	33 236	-103 071	21 379	
1 полугодие	11 047 848	53,29	5 887 398	5 578 551	-308 847	223 164	10 930	21 384	25 174	-210	-239 008	43 652	-114 155	-34 550	-100 288	-87 663	
июль	2 235 351	43,60	974 613	1 006 733	32 120	27 134	10 588	1 514	3 582	4 582	-12 871	14 484	-18 254	193 605	-137 735	-34 243	
7 мес.	13 283 199	51,67	6 863 429	6 585 284	-278 145	250 298	21 517	22 898	28 756	4 372	-251 879	58 135	-132 409	159 056	-238 023	-123 323	
август	2 293 292	55,81	1 279 886	1 191 841	-88 045	23 352	4 828	16 189	3 412	3 826	-19 954	25 892	-50 979	4 422	26 986	-97 765	
8 мес.	15 576 491	52,21	8 132 486	7 777 125	-355 361	273 651	26 345	39 088	32 168	8 198	-271 834	84 028	-183 388	163 478	-211 036	-210 259	
сентябрь	1 594 354	50,83	810 410	893 578	83 168	19 292	9 055	2 234	20 824	1 520	-11 150	18 888	-23 819	24 184	82 485	-26 713	
9 мес.	17 170 844	52,08	8 942 576	8 670 703	-271 873	292 943	35 400	41 321	52 992	9 718	-282 983	102 916	-207 207	187 662	-128 551	-236 652	
октябрь	1 276 317	38,35	489 467	462 505	-26 962	-367	-29	390	-37 652	-2 199	-7 160	-73 812	37 713	17 521	6 949	-7 806	
10 мес.	18 447 161	50,77	9 365 624	9 133 208	-232 415	292 576	35 371	41 711	15 340	7 518	-290 144	29 104	-169 494	205 183	-121 602	-178 039	
ноябрь	924 144	78,24	723 051	658 095	-64 956	-8 941	3 929	800	-1 089	-1 175	-29 447	52 707	-4 568	-83 126	-1 802	10 221	
11 мес.	19 371 305	52,10	10 092 450	9 791 303	-301 147	283 635	39 300	42 511	14 252	6 343	-319 590	81 812	-174 062	122 057	-123 404	-171 594	
декабрь	601 764	143,34	862 568	609 122	-253 447	-25 758	4 796	4 202	2 963	-78	-6 758	52 025	-329 792	-561 526	623 237	-4 874	
2008 г.	19 973 069	53,07	10 599 708	10 400 425	-199 283	257 876	44 096	46 713	17 215	6 265	-326 348	133 837	-503 854	-439 469	499 833	178 842	

Динамика себестоимости и затрат на 1 руб. товарной продукции за 2008 г. и в сравнении с 2007 г.

	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	с нач. года
2007 г.													
С/ст.товарной прод.													
план, тыс.руб.	852 647	910 715	820 170	623 960	826 860	349 636	665 710	874 157	490 746	711 543	1 095 589	781 109	9 003 556
факт, тыс.руб.	875 979	929 906	756 262	610 290	805 611	330 037	637 247	878 970	469 643	674 866	1 051 663	734 167	8 754 640
отклонение	23 332	19 191	-63 908	-13 670	-21 250	-19 599	-28 463	4 814	-21 103	-36 677	-43 926	-46 942	-248 916
Затраты на 1 руб.ТП													
план, коп.	74,37	77,29	75,32	72,00	76,99	83,76	80,96	77,83	84,12	78,24	78,25	74,00	77,18
факт, коп.	76,41	78,92	69,45	70,42	75,01	79,06	77,50	78,26	80,50	74,21	75,11	69,55	75,05
отклонение	2,04	1,63	-5,87	-1,58	-1,98	-4,70	-3,46	0,43	-3,62	-4,03	-3,14	-4,45	-2,13
2008 г.													
С/ст.товарной прод.													
план, тыс.руб.	1 321 466	956 689	866 250	1 041 637	1 085 158	699 727	974 613	1 279 886	810 410	489 467	723 051	862 568	10 599 708
факт, тыс.руб.	1 180 072	924 222	825 833	986 730	981 539	680 155	1 006 733	1 191 841	893 578	462 505	658 095	609 122	10 400 425
отклонение	-141 394	-32 468	-40 417	-54 907	-103 619	-19 572	32 120	-88 045	83 168	-26 962	-64 956	-253 447	-199 283
Затраты на 1 руб.ТП													
план, коп.	70,15	52,84	50,78	50,57	51,12	47,76	43,60	55,81	50,83	38,35	78,24	143,34	53,07
факт, коп.	62,64	51,05	48,41	47,90	46,24	46,42	45,04	51,97	56,05	36,24	71,21	101,22	52,07
отклонение	-7,51	-1,79	-2,37	-2,67	-4,88	-1,34	1,44	-3,84	5,22	-2,11	-7,03	-42,12	-1,00

Факторный анализ выполнения плана по товарной продукции за 2008 г.

табл.1.2

наименование товарной продукции	План			Факт			отклон.	в т. ч. по факторам:		фактич.
	кол-во тонн	цена руб.	сумма млн. руб.	кол-во тонн	цена руб.	сумма млн. руб.	млн. руб. (гр.6-гр.3)	от план. цен (гр.6-гр.10) млн.руб.	от объема пр-ва (гр.10-гр.3) млн.руб.	выраб. в план.ценах гр.4*гр.2, млн.руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого	461 295	10 990,84	5 070,0	506 389	11 100,93	5 621,4	551,4	49,5	501,9	5 565,6
внутр.рынок	22 420	7 174,84	160,9	23 043	10 077,75	232,2	71,4	66,9	4,5	165,3
экспорт	438 875	11 185,78	4 909,2	483 346	11 149,71	5 389,2	480,0	-17,4	497,4	5 406,6
Аммиак	359 141	6 459,98	2 320,0	471 763	6 468,17	3 051,4	731,4	33,3	698,1	3 047,6
внутр.рынок	230 074	5 870,20	1 350,6	320 173	5 902,51	1 889,8	539,2	10,3	528,9	1 879,5
экспорт	129 067	7 511,33	969,5	151 590	7 662,89	1 161,6	192,2	23,0	169,2	1 138,6
Возфоска	873 079	11 675,17	10 193,4	978 170	11 473,93	11 223,5	1 030,1	-35,9	1 066,0	11 420,3
внутр.рынок	222 969	8 965,96	1 999,1	294 033	9 589,58	2 819,7	820,5	183,4	637,2	2 636,3
экспорт	650 110	12 604,36	8 194,2	684 137	12 283,80	8 403,8	209,6	-219,3	428,9	8 623,1
Возфоска в ассортим.	873 079	11 675,17	10 193,4	978 170	11 473,93	11 223,5	1 030,1	-81,0	1 111,1	11 420,3
04:16										
внутр.рынок	220 969	8 972,77	1 982,7	267 333	9 691,29	2 590,8	608,1	192,1	416,0	2 398,7
экспорт	340 782	13 566,43	4 623,2	400 010	13 152,76	5 261,2	638,0	-165,5	803,5	5 426,7
05:15										
внутр.рынок				14 200	9 840,07	139,7	139,7		139,7	
экспорт	237 856	11 267,20	2 680,0	202 143	10 638,45	2 150,5	-529,5	-127,1	-402,4	2 277,6
01:11										
внутр.рынок				1 595	8 720,05	13,9	13,9		13,9	
экспорт				4 954	10 801,86	53,5	53,5		53,5	
08:12										
внутр.рынок				837	8 896,27	7,4	7,4		7,4	
экспорт	16 892	10 184,26	172,0	19 789	10 265,91	203,2	31,1	1,6	29,5	201,5
05:05+S										
внутр.рынок				1 732	8 349,79	14,5	14,5		14,5	
экспорт	4 023	10 564,53	42,5	15 031	10 339,31	155,4	112,9	-3,4	116,3	158,8
05:05										
внутр.рынок				932	8 808,61	8,2	8,2		8,2	
экспорт	32 265	13 620,47	439,5	19 665	13 936,46	274,1	-165,4	6,2	-171,6	267,9
Эксперимент.марки										
внутр.рынок	2 000	8 213,27	16,4	5 032	8 470,13	42,6	26,195	1,3	24,9	41,3
экспорт	18 292	12 959,33	237,1	22 545	13 570,43	305,9	68,9	13,8	55,1	292,2
Итого продукт				2 371	1 041,29	2,5	2,5		2,5	
Итого с/х				79	600,00	0,05	0,05		0,05	
Итого вода 25%	77	2 500,00	0,2	3 567	2 002,79	7,1	7,0	-1,8	8,7	8,9
Итого	5 142	5 860,26	30,1	7 123	6 899,05	49,1	19,0	7,4	11,7	41,7
внутр.рынок	4 460	6 001,22	26,8	6 216	7 151,66	44,5	17,7	7,2	10,5	37,3
экспорт	682	4 938,42	3,4	907	5 167,27	4,7	1,32	0,2	1,1	4,5
Итого			17 613,7			19 952,6	2 338,9	52,4	2 286,4	20 084,2
Итого продукция			21,5			20,4	-1,0		-1,0	
Итого			17 635,2			19 973,1	2 337,8	52,4	2 285,4	20 084,2
внутр.рынок			3 559,0			5 013,7	1 454,7	266,0	1 188,7	
экспорт			14 076,2			14 959,3	883,1	-213,6	1 096,6	
Выполнения плана в плановых ценах										113,9

Итого по товарной продукции за 2008 год перевыполнен в целом на 2 337,8 млн.руб., за счет перевыполнения плана по внутреннему рынку на 1 454,7 млн.руб., план по экспорту перевыполнен на 883,1 млн.руб. В т.ч. по продуктам:

Аммиак план перевыполнен в целом на 551,4 млн. руб. В том числе по внутреннему рынку план перевыполнен на 71,4 млн.руб., за счет увеличения цен на 66,9 млн.руб. и увеличения физического объема отгрузки на 4,5 млн.руб. По экспорту план перевыполнен в целом на 480 млн.руб., за счет увеличения физического объема отгрузки на 497,4 млн.руб., фактор цен отрицательный -17,4 млн.руб.

Амселитре план перевыполнен в целом на 731,4 млн.руб. В том числе по внутреннему рынку план перевыполнен в целом на 539,2 млн.руб., за счет увеличения цен на 10,3 млн.руб. и увеличения объема отгрузки на 528,9 млн.руб. План отгрузки на экспорт перевыполнен в целом на 192,2 млн.руб., за счет увеличения физического объема отгрузки на 169,2 млн.руб. и увеличения цен на 23 млн.руб.

Возфоске план перевыполнен в целом на 1 030,1 млн.руб. В том числе план по внутреннему рынку в целом перевыполнен на 820,5 млн.руб., за счет увеличения физического объема отгрузки на 637,2 млн. руб. и увеличения цен на 183,4 млн.руб.; по экспорту план в целом перевыполнен на 209,6 млн.руб., за счет увеличения физического объема отгрузки на 428,9 млн.руб., фактор цен отрицательный -219,3 млн.руб.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества (тыс.руб.)

табл.5.6

№ п/п	Наименование показателя	на 01.января 2007 г.	на 01.января 2008 г.	на 01.02.08 г.	на 01.03.08 г.	на 01.04.08 г.	на 01.05.08 г.	на 01.06.08 г.	на 01.07.08 г.	на 01.08.08 г.	на 01.09.08 г.	на 01.10.08 г.	на 01.11.08 г.	на 01.12.08 г.	на 01.01.09 г.	откл. с начала года
I АКТИВЫ																
1	Нематериальные активы	9	8	8	8	7	7	7	7	7	7	7	7	6	6	-2
2	Основные средства	1 618 946	2 209 612	2 193 809	2 174 581	2 419 633	2 421 306	2 590 750	2 781 795	2 761 158	2 816 030	2 944 559	2 949 973	2 952 589	3 052 317	842 705
3	Незавершенное строительство	595 237	716 343	724 190	732 518	482 257	476 164	316 583	128 912	156 068	203 135	202 820	336 421	365 838	317 491	-398 852
4	Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Долгосрочные финансовые вложения	16 117	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	38 264	22 351
6	Отложенные налоговые активы	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	0
7	Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Итого по внеоборотным активам	2 232 211	2 943 778	2 935 822	2 924 922	2 919 712	2 915 292	2 925 155	2 928 529	2 935 048	3 036 987	3 165 201	3 304 216	3 358 599	3 409 980	466 202
9	Запасы	1 500 147	1 612 147	1 409 702	1 404 254	1 475 795	1 478 219	1 509 720	1 722 978	1 861 389	1 719 728	1 717 800	2 083 827	2 170 482	2 330 801	718 654
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	130 250	78 483	60 569	101 150	36 647	38 517	65 957	66 244	68 740	90 744	54 109	68 699	47 929	58 043	-20 440
11	Дебиторская задолженность - платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	29 481	98 764	93 285	88 399	86 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-98 764
12	- платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 125 796	980 555	838 059	915 139	1 011 840	1 100 428	1 674 187	1 644 814	1 473 153	1 510 025	1 769 399	1 862 836	1 737 420	2 150 451	1 169 896
13	Краткосрочные финансовые вложения	1 075 063	2 484 229	3 278 062	3 992 537	4 466 926	5 358 213	5 792 094	5 734 147	6 932 307	7 740 876	7 500 243	6 180 766	3 819 746	3 666 373	1 182 144
14	Денежные средства	346 409	170 208	111 445	115 900	150 562	101 492	46 800	55 144	162 660	234 107	52 338	62 145	18 145	29 202	-141 006
15	Прочие оборотные активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 421	86 460	163 440	103 581	8 234 870	2 810 494
16	Итого по оборотным активам	4 207 146	5 424 386	5 791 122	6 617 379	7 227 929	8 078 869	9 088 758	9 223 327	10 498 249	11 308 901	11 180 349	10 421 713	7 897 303	8 234 870	2 810 494
17	Итого активы, принимаемые к расчету	6 439 357	8 368 164	8 726 944	9 542 301	10 147 641	10 992 161	12 013 913	12 151 856	13 433 297	14 345 888	14 345 550	13 725 929	11 255 902	11 644 850	3 276 686
II ПАССИВЫ																
18	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Отложенные налоговые обязательства	165 823	183 316	153 593	147 556	159 921	153 468	152 559	184 730	209 546	181 367	166 068	221 828	233 710	270 438	87 122
20	Прочие долгосрочные обязательства	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Итого по долгосрочным обязательствам	165 825	183 316	153 593	147 556	159 921	153 468	152 559	184 730	209 546	181 367	166 068	221 828	233 710	270 438	87 122
22	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125 474	30 679	30 679
23	Кредиторская задолженность	366 956	788 061	623 496	766 316	728 781	735 117	953 116	579 881	789 534	884 231	1 091 359	745 977	336 410	400 061	-388 000
24	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	3 323 239	2 390 283	0	0	-40
25	Резервы предстоящих расходов	0	0	21 397	34 803	28 551	41 831	45 058	43 712	32 047	884 271	4 414 598	3 136 260	481 884	430 740	-357 361
26	Итого по краткосрочным обязательствам	366 996	788 101	644 935	801 159	757 372	776 968	998 214	623 633	821 621	884 271	4 414 598	3 136 260	481 884	430 740	-357 361
27	Итого пассивы, принимаемые к расчету	532 821	971 417	798 528	948 715	917 293	930 456	1 150 773	808 363	1 031 167	1 065 638	4 580 666	3 358 088	695 594	701 178	-270 239
28	Стоимость чистых активов АО (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 22))	5 906 536	7 396 747	7 928 416	8 593 586	9 230 348	10 061 705	10 863 140	11 343 493	12 402 130	13 280 250	9 764 884	10 367 841	10 560 308	10 943 672	3 548 925
Уставный капитал		958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	
Отношение чистых активов к уставному капиталу		6,16	7,71	8,27	8,96	9,63	10,49	11,33	11,83	12,93	13,85	10,18	10,81	11,01	11,41	

Коэффициент соотношения чистых активов и уставного капитала характеризует улучшения структуры баланса (стабильность работы предприятия).
Критерием положительного использования чистых активов является не менее, чем однократное превышение чистых активов над уставным капиталом.
Чистые активы возросли с 7 397 млн. руб. (на начало 2008 г.) до 10 944 млн. руб. (на конец отчетного периода).
На 01.01.2009 г. коэффициент соотношения чистых активов и уставного капитала составил 11,41.

Примечание: Расчет чистых активов сделан на основании Приказа Минфина РФ №10н, ФКДБ РФ №03-6/пз от 29.01.2003 г.

50

№ п/п	Наименование показателей	норма	на 1.01.07г.	на 1.01.08г.	на 1.02.08 г.	на 1.03.08 г.	на 1.04.08 г.	на 1.05.08 г.	на 1.06.08 г.	на 1.07.08 г.	на 1.08.08 г.	на 1.09.08г.	на 1.10.08г.	на 1.11.08г.	на 1.12.08г.	на 1.01.09г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	17	18	19	20
1.	внеоборотные активы (I А)		2 232 211	2 943 778	2 935 822	2 924 922	2 919 712	2 915 292	2 925 155	2 928 529	2 935 048	3 036 987	3 165 201	3 304 216	3 358 599	3 409 980
2.	оборотн. активы (II А)		4 207 146	5 424 386	5 791 122	6 617 379	7 227 929	8 076 869	9 088 758	9 223 327	10 498 249	11 308 901	11 180 349	10 421 713	7 897 303	8 234 870
2.1	запасы (с.210)		1 500 147	1 612 147	1 409 702	1 404 254	1 475 799	1 478 219	1 509 720	1 722 978	1 861 389	1 719 728	1 717 800	2 083 827	2 170 482	2 330 801
2.2	НДС (с.220)		130 250	78 483	60 569	101 150	36 647	38 517	65 957	66 244	68 740	90 744	54 109	68 699	47 929	58 043
2.3	деб. задолж. через 12 мес. (с.230)		29 481	98 764	93 285	88 399	86 155									
2.4	задолж. по взносам в уставный капитал (с.244)															
2.5	денежные средства (с.260)		346 409	170 208	111 445	115 900	150 562	101 492	46 800	55 144	162 660	234 107	52 338	62 145	18 145	29 202
2.6	краткосрочные фин. вложения (с.250)		1 075 063	2 484 229	3 278 062	3 992 537	4 466 926	5 358 213	5 792 094	5 734 147	6 932 307	7 740 876	7 500 243	6 180 766	3 819 746	3 666 373
1-2	БАЛАНС (А)		6 439 357	8 368 164	8 726 944	9 542 301	10 147 641	10 992 161	12 013 913	12 151 856	13 433 297	14 345 888	14 345 550	13 725 929	11 255 902	11 644 850
3.	капитал и резервы (III П)		5 906 536	7 396 680	7 928 349	8 593 519	9 230 281	10 061 638	10 863 073	11 343 426	12 402 063	13 280 250	9 764 873	10 367 841	10 560 308	10 943 672
4.	долгосрочные пассивы (IV П)		165 825	183 316	153 593	147 556	159 921	153 468	152 559	184 730	209 546	181 367	166 068	221 828	233 710	270 438
5.	краткосрочные пассивы (V П)		366 996	788 168	645 002	801 226	757 439	777 055	998 281	623 700	821 688	884 271	4 414 609	3 136 260	461 884	430 740
5.1	прочие займы (с. 612)															
	задолжен. участникам (учредите- лям по выплате доходов) (с.630)		40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	3 323 239	2 390 283		
5.2	доходы будущ. периодов (с.640)			67	67	67	67	67	67	67	67	67	11			
5.3	резерв предст. расх. (с.650)				21 397	34 803	28 551	41 831	45 058	43 712	32 047					
3-5	БАЛАНС (П)		6 439 357	8 368 164	8 726 944	9 542 301	10 147 641	10 992 161	12 013 913	12 151 856	13 433 297	14 345 888	14 345 550	13 725 929	11 255 902	11 644 850
Коэффициенты финансовой устойчивости																
1.	коэффициент текущей ликвидности															
а)	$K_1 = \frac{\text{II А}}{\text{V П} - (\text{стр. 630} + 640 + 650)}$		11,465	6,883	9,288	8,635	9,918	10,987	9,536	15,906	13,297	12,790	10,244	13,971	17,098	19,118
б)	$K_1 = \frac{\text{II А}}{\text{V П} - \text{с.630} - \text{с.612} - \text{с.640} - \text{с.650}}$ в условиях холдинга	2	11,465	6,883	9,288	8,635	9,918	10,987	9,536	15,906	13,297	12,790	10,244	13,971	17,098	19,118
2.	коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами $K_2 = \frac{\text{III П} - \text{I А}}{\text{II А}}$	0,1-0,3	0,873	0,821	0,862	0,857	0,873	0,885	0,873	0,912	0,902	0,906	0,590	0,678	0,912	0,915
Коэффициенты прочие																
3.	коэффициент концентрации собственного капитала $K_3 = \frac{\text{III П} - \text{с.244}}{\text{Б(А)} - \text{с.244}}$	0,6	0,917	0,884	0,908	0,901	0,910	0,915	0,904	0,933	0,923	0,926	0,681	0,755	0,938	0,940
4.	коэффициент соотношения заемных и собственных средств $K_4 = \frac{\text{IV П} + \text{V П}}{\text{III П} - \text{с.244}}$	0,67	0,090	0,131	0,101	0,110	0,099	0,092	0,106	0,071	0,083	0,080	0,469	0,324	0,066	0,064
5.	коэффициент быстрой ликвидности $K_5 = \frac{\text{II А} - \text{с.244} - \text{с.230} - \text{с.210} - \text{с.220}}{\text{V П}}$	1	6,941	4,612	6,554	6,270	7,432	8,442	7,526	11,919	10,427	10,742	2,131	2,637	12,295	13,572
6.	коэффициент абсолютн. ликвидности $K_6 = \frac{\text{с.260} + \text{с.250}}{\text{V П}}$	0,2	3,873	3,368	5,255	5,128	6,096	7,026	5,849	9,282	8,635	9,019	1,711	1,991	8,309	8,580

51

Характеристика имущественного положения предприятия на конец 2008 г.

(методом вертикального и горизонтального анализа)

Табл.5.3

Показатели	на начало года, тыс.руб.	уд.вес в % к итогу	на конец года, тыс.руб.	уд.вес в % к итогу	изменение уд.веса в %, (5-3)	абсолют.изменение	
						+, - тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Имущество предприятия, по (с.1 + с.2)	8 368 164	100,0	11 644 850	100,0	-	3 276 686	39,2
в числе:							
Необоротные активы	2 943 778	35,2	3 409 980	29,3	-5,9	466 202	5,6
- нематер. активы	8	0,0	6	0,0	0,0	-2	-25,0
- основные средства	2 209 612	75,1	3 052 317	89,5	14,5	842 705	38,1
- незавершен. строит.	716 343	24,3	317 491	9,3	-15,0	-398 852	-55,7
- долгоср. фин. влож.	15 913	0,5	38 264	1,1	0,6	22 351	140,5
- отложенные налог. активы	1 902	0,1	1 902	0,1	0,0		
Оборотные активы	5 424 386	64,8	8 234 870	70,7	5,9	2 810 484	33,6
- запасы	1 612 147	29,7	2 330 801	28,3	-1,4	718 654	44,6
- НДС по приобр. цен.	78 483	1,4	58 043	0,7	-0,7	-20 440	-26,0
- деб. зад. (через 12 мес.)	98 764	1,8			-1,8	-98 764	-100,0
- деб. зад. (в теч. 12 мес.)	980 555	18,1	2 150 451	26,1	8,0	1 169 896	119,3
- краткоср. фин. вложен.	2 484 229	45,8	3 666 373	44,5	-1,3	1 182 144	47,6
- денежные средства	170 208	3,1	29 202	0,4	-2,8	-141 006	-82,8
- прочие оборот. активы							

Оценка капитала, вложенного в имущество предприятия на конец 2008 г.

(методом вертикального и горизонтального анализа)

Табл.5.4

Показатели	на начало года, тыс.руб.	уд.вес в % к итогу	на конец года, тыс.руб.	уд.вес в % к итогу	изменение уд.веса в %, (5-3)	абсолют.изменение	
						+, - тыс.руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
Источники средств пред., по (с.1 + с.2 + с.3)	8 368 164	100,0	11 644 850	100,0	-	3 276 686	39,2
в числе:							
Собственный капитал	7 396 680	88,4	10 943 672	94,0	5,6	3 546 992	42,4
Чужой капитал, из него	788 168	9,4	430 740	3,7	-5,7	-357 428	-4,3
Займы и кредиты			30 679	7,1	7,1	30 679	
Кредит. задолженность	788 061	100,0	400 061	92,9	-7,1	-388 000	-49,2
Поставщики и подрядчики	128 226	16,3	208 192	52,0	35,8	79 966	62,4
Задолж. перед персоналом организации	576	0,1	909	0,2	0,2	333	57,8
Задолж. перед гос. внебюджет. фондами	11 218	1,4	17 225	4,3	2,9	6 007	53,5
Задолж. по налогам и сборам	40 487	5,1	15 283	3,8	-1,3	-25 204	-62,3
Прочие кредиторы	607 554	77,1	158 418	39,6	-37,5	-449 136	-73,9
Задолженность участникам							
Должителям по выплате доходов	40	0,0			0,0	-40	-100,0
Доходы будущ. период.	67	0,0			0,0	-67	
Резервы предст. расходов							
Долгосрочные обязательства	183 316	2,2	270 438	2,3	0,1	87 122	1,0

за 2008 год, тыс. руб.

табл. 5.2

Актив																	
наименование	код стр.	на 1.01.07г.	на 1.01.08г.	на 1.02.08г.	на 1.03.08г.	на 1.04.08г.	на 1.05.08г.	на 1.06.08г.	на 1.07.08г.	на 1.08.08г.	на 1.09.08г.	на 1.10.08г.	на 1.11.08г.	на 1.12.08г.	на 1.01.09г.	отклонение +, -	
																за декабрь	с нач.года
I. Внеоборотные активы																	
- нематер. активы	110	9	8	8	8	7	7	7	7	7	7	7	7	6	6		-2
- основные средства	120	1 618 946	2 209 612	2 193 809	2 174 581	2 419 633	2 421 306	2 590 750	2 781 795	2 761 158	2 816 030	2 944 559	2 949 973	2 952 589	3 052 317	99 728	842 705
- незавершенное строит.	130	595 237	716 343	724 190	732 518	482 257	476 164	316 583	128 912	156 068	203 135	202 820	336 421	365 838	317 491	-48 347	-398 852
- долгосрочн. фин. влож.	140	16 117	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	15 913	38 264	38 264		22 351
- отложенные нал. активы	145	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902	1 902		
ИТОГО по разделу I	190	2 232 211	2 943 778	2 935 822	2 924 922	2 919 712	2 915 292	2 925 155	2 928 529	2 935 048	3 036 987	3 165 201	3 304 216	3 358 599	3 409 980	54 383	414 821
II. Оборотные активы																	
- запасы	210	1 500 147	1 612 147	1 409 702	1 404 254	1 475 799	1 478 219	1 509 720	1 722 978	1 861 389	1 719 728	1 717 800	2 083 827	2 170 482	2 330 801	160 319	718 654
- НДС по приобр. цен.	220	130 250	78 483	60 569	101 150	36 647	38 517	65 957	66 244	68 740	90 744	54 109	68 699	47 929	58 043	10 114	-20 440
- деб. зад. (через 12 мес.)	230	29 481	98 764	93 285	88 399	86 155											-98 764
- деб. зад. (в теч. 12 мес.)	240	1 125 796	980 555	838 059	915 139	1 011 840	1 100 428	1 674 187	1 644 814	1 473 153	1 510 025	1 769 399	1 862 836	1 737 420	2 150 451	413 031	1 169 896
- краткоср. фин. вложен.	250	1 075 063	2 484 229	3 278 062	3 992 537	4 466 926	5 358 213	5 792 094	5 734 147	6 932 307	7 740 876	7 500 243	6 180 766	3 819 746	3 666 373	-153 373	1 182 144
- денежные средства	260	346 409	170 208	111 445	115 900	150 562	101 492	46 800	55 144	162 660	234 107	52 338	62 145	18 145	29 202	11 057	-141 006
- проч. оборотные активы	270										13 421	86 460	163 440	103 581		-103 581	
ИТОГО по разделу II	290	4 207 146	5 424 386	5 791 122	6 617 379	7 227 929	8 076 869	9 088 758	9 223 327	10 498 249	11 308 901	11 180 349	10 421 713	7 897 303	8 234 870	-2 524 410	2 472 917
БАЛАНС (с.190+290)	300	6 439 357	8 368 164	8 726 944	9 542 301	10 147 641	10 992 161	12 013 913	12 151 856	13 433 297	14 345 888	14 345 550	13 725 929	11 255 902	11 644 850	-2 470 027	2 887 738

Пассив																	
наименование	код стр.	на 1.01.07г.	на 1.01.08г.	на 1.02.08г.	на 1.03.08г.	на 1.04.08г.	на 1.05.08г.	на 1.06.08г.	на 1.07.08г.	на 1.08.08г.	на 1.09.08г.	на 1.10.08г.	на 1.11.08г.	на 1.12.08г.	на 1.01.09г.	отклонение +, -	
																за декабрь	с нач.года
III. Капитал и резервы																	
- уставный капитал	410	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918	958 918		
- собственные акции, выкупленные у акционеров	411																
- добавочный капитал	420	67 538	54 407	53 704	53 706	53 424	52 440	52 440	52 440	52 421	52 409	52 273	52 252	52 248	52 241	-7	-2 166
- резервный капитал	430	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946	47 946		
- фонд социальн. сферы	440	39 762	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216	1 216		
- целевые финансиров.	450																
- нераспред. прибыль прошлых лет	460	4 792 229	6 334 193	6 335 248	6 336 760	6 337 042	6 338 026	6 338 026	6 338 026	6 338 045	6 338 057	2 343 167	2 343 188	2 343 192	2 343 199	7	-3 990 994
- непокрытый убыток прошлых лет	465																
- нераспр. прибыль отч. года	470			531 317	1 194 973	1 831 735	2 663 092	3 464 527	3 944 880	5 003 517	5 881 704	6 361 353	6 964 321	7 156 788	7 540 152	383 364	7 540 152
ИТОГО по разделу III	490	6 906 393	7 396 680	7 928 349	8 893 519	9 230 281	10 061 638	10 863 073	11 343 428	12 402 063	13 280 260	9 764 873	10 367 841	10 660 308	10 943 672	192 467	3 163 628
IV. Долгоср. пассивы																	
- займы и кредиты	510																
- отложенные налоговые обязательства	515	165 823	183 316	153 593	147 556	159 921	153 468	152 559	184 730	209 546	181 367	166 068	221 828	233 710	270 438	36 728	87 122
- проч. долгоср. пассивы	520	2															
ИТОГО по разделу IV	590	165 825	183 316	153 593	147 556	159 921	153 468	152 559	184 730	209 546	181 367	166 068	221 828	233 710	270 438	11 882	50 394
V. Краткоср. пассивы																	
- займы и кредиты	610																
- кредит задолженность	620	366 956	788 061	623 498	766 316	728 781	735 117	953 116	579 881	789 534	884 231	1 091 359	745 977	336 410	30 679	-94 795	30 679
- расч. по дивидендам	630	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	3 323 239	2 390 283		400 061	63 651	-388 000
- дох. будущ. периодов	640		67		67	67	67	67	67	67		11					-40
- рез. предстоящ. расх.	650			21 397	34 803	28 551	41 831	45 058	43 712	32 047							-67
ИТОГО по разделу V	690	366 996	788 168	644 935	801 226	757 439	777 055	998 281	623 700	821 688	884 271	4 414 609	3 136 260	461 884	430 740	-2 674 376	-326 284
БАЛАНС (с.490+590+690)	700	6 439 214	8 368 164	8 726 877	9 542 301	10 147 641	10 992 161	12 013 913	12 151 856	13 433 297	14 345 888	14 345 550	13 725 929	11 255 902	11 644 850	-2 470 027	2 887 738

Динамика показателей финансово-экономической деятельности ОАО "Минудобрения"

Наименование показателя	2007 г.	2008 г.
Показатели финансово-экономической деятельности		
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	7 396 747	10 943 672
Оборачиваемость чистых активов, раз	1,6	1,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз	10,5	24,4
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	10,9	9,3
Коэффициент оборачиваемости производственных запасов	5,3	5,0
Показатели ликвидности		
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	4 354 138	7 534 592
Коэффициент финансовой зависимости	0,13	0,06
Коэффициент автономии собственных средств	0,88	0,94
Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами	2,70	3,23
Индекс постоянного актива	0,41	0,31

Примечания: Расчет показателей сделан на основании Приказа Минфина РФ №10н, ФКЦБ РФ №03-6/пз от 29.01.2003 г.