

УТВЕРЖДЕН
Общим собранием акционеров
Протокол № 2 от «21» июня 2013г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
ФИНАНСОВО - ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «ГСКБ г. ПЯТИГОРСК»
2012г.

г. ПЯТИГОРСК 2013г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОАО «ГСКБ ПО МАШИНАМ ДЛЯ ПТИЦЕВОДСТВА г. ПЯТИГОРСКА»

за 2012 год.

1. Сведения об обществе

Открытое акционерное общество «Головное специализированное конструкторское бюро по машинам для птицеводства г. Пятигорск» зарегистрировано распоряжением администрации г. Пятигорска 16.02.1993г. № 342 – Р.

Изменения и дополнения внесены в Устав, в соответствии с нормами закона «ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ» № 208 – ФЗ от 26.12.95 г. зарегистрированы 21.06.1996 г., 10.08.1998 г., 09.08.2002г., 20.07.2008г.

В соответствии с Федеральным законом № 129 – ФЗ от 08.08.2001 г. «О государственной регистрации юридических лиц», провели перерегистрацию в Инспекции МНС г. Пятигорска и внесены в Единый Государственный Реестр юридических лиц №1022601610415 18.07.2002 г.

Юридический адрес: 357522, Ставропольский край, г. Пятигорск, Кисловодское шоссе 22. Идентификационный номер ИНН 2632005399 КПП 263201001.

Уставной капитал общества составляет 70140 руб. и разделен на 70140 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб.

Количество акционеров по состоянию на 01.01.2013 г., зарегистрированных в реестре – 190, в т. ч. 190 акционера имеют право на участие в годовом общем собрании. Из общего количества акций 1% принадлежат юридическим лицам, а 99% – физическим лицам, в т. ч. коллективу ОАО ГСКБ – 24,7%, сторонние акционеры – 74,3%.

2. Наименование реестродержателя

ЗАО «СЕРВИС-РЕЕСТР» филиал «Пятигорский».

Адрес: 357519, г. Пятигорск, ул. Кучуры, 8.

Аудитор: ООО «ВЕСТ – АУДИТ» г. Пятигорск, Лермонтовский разъезд, ИНН 2632063351, (Регистрационный номер ОРНЗ № 11004022124, Свидетельство ГА №011018 выдано Решением Президентского Совета Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров от 21.04.2010г.) Ведущий аудитор Галка Екатерина Степановна.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

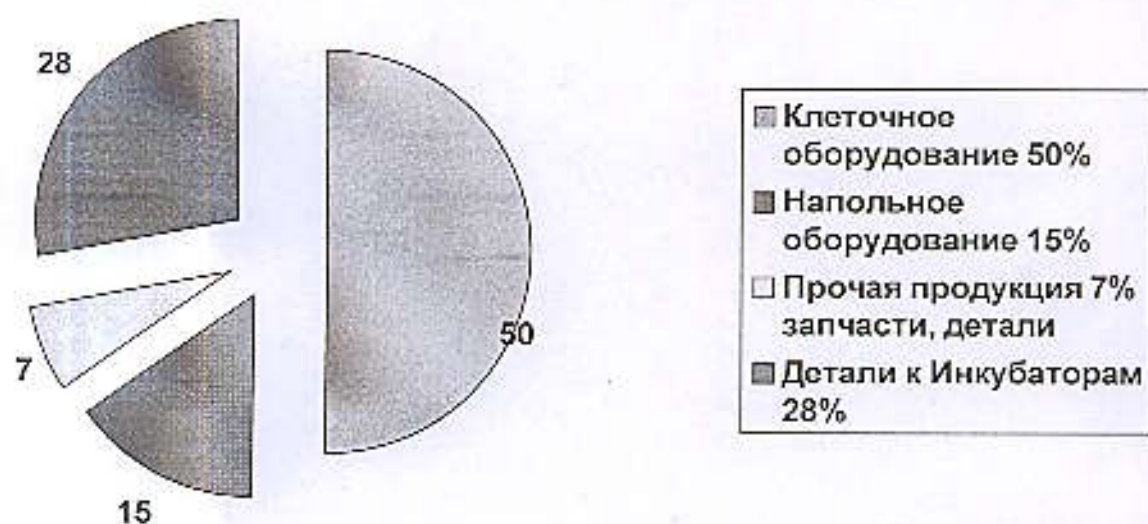
Основными направлениями в работе организации за 2012г. были:

- Изготовление 1 комплекта клеточного оборудования для выращивания индеек КБИ-2;
- Изготовление 1 комплекта КП-8Л для выращивания бройлеров;
- Изготовление напольного оборудования РКС-3, ЛПН;
- Изготовление комплектующих деталей и запчастей для инкубаторов, напольного и клеточного оборудования;

Объем производства продукции (работ, услуг) за 2012г. (без НДС) составил 28 975 тыс. руб., темп роста по сравнению с соответствующим периодом прошлого года составил 35,9%.

Доля производства оборудования для механизации в птицеводстве в общем, объеме выпуска в отчетном году составила 93%, а остальные 7% на прочую продукцию (запчасти, детали к оборудованию для птицеводства). Номенклатуру выпущенной продукции можно проследить по диаграмме. В целом наибольший объем по выпуску продукции за 2012г. составил клеточное оборудование.

Структура выпущенной продукции ОАО «ГСКБ г. Пятигорска» за 2012г.



4. Основные показатели деятельности организации

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации отражены в таблице 1.

Таблица 1.

Наименования показателей	Ед. изм.	2011г.	2012г.
Объем выполненных работ, услуг.	тыс. руб.	29585	28975
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	28526	29093
Рентабельность реализованной продукции	%	3,6	-0,5
Среднесписочная численность работников	Чел.	59	50
Средняя зарплата работников	Руб.	17725	17926
Производительность труда	Тыс. руб. на чел.	501	580
Валовая прибыль (убыток) – всего:	тыс. руб.	1059	-118

Объем реализации выпущенной продукции в 2012г., по сравнению с прошлым годом, уменьшился на 2,1 %. Рентабельность выпускаемой продукции составила -0,5 %

В 2012г. наибольший удельный вес в структуре выручки составляет реализация готовой продукции – 99,52%, от сдачи в аренду помещений 0,4%, а от реализации прочих активов 0,06%.

Расшифровка по видам деятельности за 2012г. представлена в таблице 2

Таблица 2. руб.

Выручка (т/оборот)	% к общей сумме выручки	Валовой доход, выручка	НДС	Себестоимость	Прибыль
Всего:	100%	28975421	5197576	29092923	-117502
в т. ч.					
реализация готовой продукции	99,52%	28872736	5197092	29056005	-183269
реализация прочих активов	0,06%	36918	-	36918	
выручка от аренды	0,42%	65767	11838	-	65767
Реализация ОС	-	-	-	-	-

В течение всего года ОАО «ГСКБ» проводило работы на увеличение объемов продаж и расширение рынков сбыта. Наибольший удельный вес, в общем, объеме реализации продукции, составляет реализация по прямым договорам. Выпуск продукции проводилось по 60 договорам, из которых 35 договоров завершено. Основным рынком сбыта является Россия.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В 2012г. финансовые результаты деятельности организации значительно поменялись. Динамику затрат на производство можно проследить по аналитической таблице 3.

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи затрат	2010г.	Уд. вес %	2011г.	Уд. вес %	2012г.	Уд. вес %
1.	Амортизация	239	0,6	162	0,5	134	0,4
2.	Материальные затраты	18868	51,2	13537	41,9	14877	46,5
3.	Топливо и энергия	456	1,3	507	1,6	522	1,6

4.	Затраты на оплату труда	8538	23,2	8642	26,8	7261	22,7
5.	Страховые взносы	2146	5,8	2756	8,5	2479	7,7
6.	Прочие затраты (накладные)	6574	17,9	6682	20,7	6743	21,1
	ИТОГО:	36821	100	32286	100	32016	100

Анализируя данные, приведенные в таблице 3 можно сказать, что материальные затраты в структуре себестоимости за 2012г. составляют наибольшую величину номенклатурных затрат – 46,5 %. Заработная плата в структуре себестоимости составила -22,7 %, отчисления на страховые взносы – 7,7 %, амортизация – 0,4%, топливо и энергия – 1,6%, накладные расходы – 21,1 %.

Накладные расходы в процентном отношении к заработной плате основных производственных рабочих в 2012г. Составили 92,9 %. По сравнению с 2011г. (0,3%) накладные расходы по отношению к з/плате основных производственных рабочих, увеличились на 15,6 %.

Структура накладных расходов за 2012г. распределена следующим образом:

- Заработная плата обслуживающего персонала с начислениями 58,2%
- Налоги, относимые за счет себестоимости 0,4%
- Амортизационные отчисления 0,8%
- Отчисления (страховые взносы) 14,4%
- Прочие затраты 26,2%

6. Показатели финансового положения Общества

Согласно учетной политике организации списание сырья и материалов в производство применялось по методу средней себестоимости. Амортизация объектов основных средств, производилось линейным способом начисления амортизационных отчислений, в бухгалтерском исходя из норм исчисленных на основании сроков полезного использования, а в налоговом учете в соответствии со ст. 259 НК РФ.

Бухгалтерский учет финансовых результатов Общества велся в течение года по методу отгрузки. Согласно учетной политике организации для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применялся метод начисления в соответствии ст. 272 НК РФ (метод отгрузки). В целях исчисления НДС применялось в соответствии с п.1 подп.1 ст.167 Налогового Кодекса РФ по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав). Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб., а также книги брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В бюджет за 2012г. было оплачено налогов 5 939 тыс. руб. в т. ч.:

- НДС – 2 760 тыс. руб.,
- Страховые взносы – 3 136 тыс. руб.,
- налог на землю – 0 тыс. руб.,
- налог на имущество – 40 тыс. руб.,
- налог на прибыль – 0 тыс. руб.
- транспортный налог – 3 тыс. руб.

Результативность финансового анализа во многом зависит от организации и совершенства его информативной базы. Основным источником информации для осуществления финансового анализа является отчетный бухгалтерский баланс и приложения к нему: «Отчет о прибылях и убытках» (форма №2).

Отчет о прибылях и убытках

Таблица 4. Тыс. руб.

Наименования показателя	Код строк	2012г.	2011г.
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и обязательных аналогичных платежей)	010	28975	29585
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	29093	28526
Валовая прибыль	029	(118)	1059
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	(118)	1059
II. Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	103	315
Прочие расходы	100	282	378
III. Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050+060-070+080+090-100+120-130)	140	(260)	996
Отложенные налоговые активы	141	93	(2)
Отложенные налоговые обязательства	142	(46)	(202)
Текущий налог на прибыль	150		10
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (погашен убыток прошлых лет)	170	(213)	783

Пояснения о финансовой деятельности Общества.

Прочие доходы в 2012г. составили 103 тыс. руб., в том числе:

- От реализации прочих активов 35 тыс. руб.
- От сдачи в аренду помещений 66 тыс. руб.
- Прочие доходы 2 тыс. руб.

Прочие расходы составили 282 тыс. руб. в том числе:

- Налог на имущество 40 тыс. руб.

• Услуги банка	176 тыс. руб.
• Себестоимость прочих активов	35 тыс. руб.
• Прочие расходы	31 тыс. руб.

Фактические затраты по фондам накопления и потребления за 2012г.

Таблица 5.

№	Наименование фондов	Сумма тыс. руб.	
		план	факт
1.	Фонд накопления (развития производства) в т. ч.: - приобретено ОС	700,0	
2.	Фонд потребления в т. ч.:	300,0	
	- на льготы трудовому коллективу;	200,0	
	- прочие расходы	100,0	
3.	ИТОГО:	1000,0	

7. Сведения о резервном фонде Общества

В соответствии с уставом Общества статьи 4 пункта 6 создан резервный фонд в размере 10,5 тыс. руб. (15% от уставного капитала). В отчетном году резервный фонд не использовался.

8. Сведения о размере чистых активов Общества

Согласно Приказу Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценным бумагам №10н,03-6/нз от 29 января 2003г. утвержден порядок оценки чистых активов акционерных обществ. Чистые активы Общества на конец финансового года составили 5 866 тыс. руб. За отчетный период чистые активы увеличились на 551 тыс. руб.

Таблица 6.

№ п/п	Наименования показателя	На 01.01.2011 г.	На 01.01.2012 г.
1.	Сумма чистых активов	6469	6255
2.	Уставный капитал	70,1	70,1
3.	Резервный фонд	10,5	10,5
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу	92,28	89,23
5.	Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда	80,26	77,61

9. Сведения о дебиторской задолженности

По данным бухгалтерской отчетности за 2012г. краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 248 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Таблица 7.тыс. руб.

№ п/п	Показатели	На начало	На конец	Отклонения
		года	года	(+,-)
1.	Краткосрочная дебиторская	1178	930	-248

	задолженность			
	Покупателей и заказчиков	115	38	-77
	Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал	-	-	-
	По авансам выданным	898	735	-163
	Прочие дебиторы	165	157	-8
2.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

В общем, объеме дебиторской задолженности, задолженность покупателей и заказчиков составила 38 тыс. руб. (отгруженная продукция не оплачена). По авансам, выданным на 01.01.2013 г. сумма составила 735 тыс. руб., т. е. проведена предоплата за материалы и газ (топливо).

10. Сведения о кредиторской задолженности

По данным таблицы № 8 видно, что кредиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 2527 тыс. руб. и составила 5228 тыс. руб. Увеличение произошло за счет получения предоплаты на изготовления оборудования от заказчиков.

Кредиторская задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 01.01.2012г. не имеется.

Таблица 8. тыс. руб.

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года
1.	Долгосрочные обязательства (займы и кредиты)	-	-
2.	Краткосрочные обязательства (займы и кредиты)	-	-
	Кредиторская задолженность, в т. ч.	7216	6647
	- Поставщики и подрядчики	137	1931
	- По оплате труда	-	-
	- По социальному страхованию	-	-
	- Задолженность перед бюджетом	972	779
	- Авансы полученные	6003	2819
	- Прочие кредиторы	104	265
4.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	240	229
5.	Общая сумма долгосроч. пассивов и краткосроч. пассивов.	7456	6700

11. Социальные показатели

За 2012г. среднесписочная численность уменьшилась на 15,3 % и средняя зарплата сотрудников увеличилась на 1,13 % по сравнению с прошлым 2011г. Страховые взносы во внебюджетные фонды уменьшились на 11,2 %.

Таблица 9. тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2011г.	2012г.	Откл. %
1.	Среднесписочная численность работников	59	50	-15,3
2.	Затраты на оплату труда	12479	10535	-15,6

3.	Среднемесячная заработная плата работников руб.	17725	17926	1,13
4.	Отчисления на страховые взносы, в т. ч.	3799	3374	-11,2
	- фонд социального страхования	327	343	X
	- пенсионный фонд	2924	2065	X
	- фонд медицинского страхования	523	481	X
	- взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве 0,2%	25	485	X

По состоянию на 01.01.2012 г. численность всего персонала ОАО составила 59 человек, в том числе по категориям распределилась следующим образом:

- Рабочие - 40 чел.
- Специалисты - 13 чел.
- Руководители - 6 чел.

Как видно из приведенных данных, рабочие основного производства составляют 68%, специалистов 22%, руководителей 10% от всей численности.

За 2012г. было уволено 15 человек в том числе:

- ❖ по собственному желанию - 11 чел.
- ❖ премьерные работники - 4 чел.

Всего в 2012. было принято 2 человек. Численность персонала по возрасту распределилась следующим образом:

- до 30 лет - 4 чел.
- от 30 до 45 лет - 7 чел.
- от 45 до 55 лет - 17 чел.
- от 55 и старше - 22 чел.