

УТВЕРЖДЕН
Общим собранием акционеров
Протокол № 9 от «25» июня 2010г.

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
ФИНАНСОВО - ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «ГСКБ г. ПЯТИГОРСК»
2009г.

г. ПЯТИГОРСК 2010г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОАО «ГСКБ ПО МАШИНАМ ДЛЯ ПТИЦЕВОДСТВА г. ПЯТИГОРСКА»

за 2009 год.

1. Сведения об обществе

Открытое акционерное общество «Главное 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.

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 01.01.2010 г., зарегистрированных в реестре – 190, в т. ч. 188 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 – 26,1%, сторонние акционеры – 72,9%.

2. Наименование реестродержателя

Ставропольский филиал «Реестр-Эпоха» ОАО «РЕЕСТР».

Адрес: 355029, г. Ставрополь, ул. Короленко, 2/2.

Аудитор: ООО «ВЕСТ – АУДИТ» г. Пятигорск, Лермонтовский разъезд, ИНН 2632063351, Регистрационный номер № 1022601629214 (Лицензия № Е 007229 выдана Приказом Министерства финансов РФ №48 от 24.03.2005 г. на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита). Ведущий аудитор Галка Екатерина Степановна.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основными направлениями в работе организации за 2009г. были:

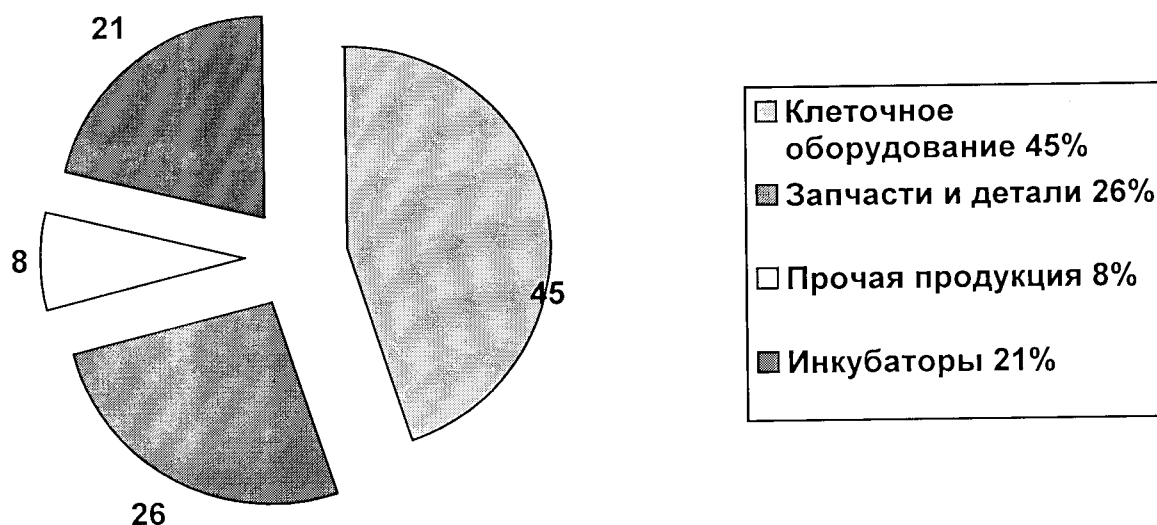
- Изготовление наращивания четвертого яруса для 12 клеточной батареи КП-8Л – 4 комплекта;
- Изготовление 1 комплекта оборудования КП-8Л с клеточными батареями КБУ-8-3Л;
- Изготовление инкубаторов предварительных ИП-36 - 31 камера, выводных ИВ-18 – 11 камер;
- Изготовление 2 клеточной батареи КБИ-1-00.000 для выращивания индеек;
- Изготовление комплектующих деталей и запчастей для инкубаторов;
- Запчасти для оборудования птицеводства.

Объем производства продукции (работ, услуг) за 2009г. (без НДС) составил 27 620 тыс. руб., темп роста по сравнению с соответствующим периодом прошлого года составил 51,6%.

Доля производства оборудования для механизации в птицеводстве в общем, объеме выпуска в отчетном году составила 92%, а остальные 8% на прочую продукцию.

Номенклатуру выпущенной продукции можно проследить по диаграмме. В целом наибольший объем по выпуску продукции за 2009г. составили инкубаторы и клеточное оборудование.

Структура выпущенной продукции ОАО «ГСКБ г. Пятигорска» за 2009г.



4. Основные показатели деятельности организации

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

Таблица 1.

Наименования показателей	Ед. изм.	2008г.	2009г.
Объем выполненных работ, услуг.	тыс. руб.	18225	27620
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	21683	27457
Рентабельность реализованной продукции	%	-19	0,6
Среднесписочная численность работников	Чел.	62	53
Средняя зарплата работников	Руб.	13748	14180
Производительность труда	Тыс. руб. на чел.	294	521
Валовая прибыль (убыток) – всего:	тыс. руб.	-3458	163

Объем реализации выпущенной продукции в 2009г., по сравнению с прошлым годом, увеличился на 51,6%. Рентабельность выпускаемой продукции составила 0,64%

В 2009г. наибольший удельный вес в структуре выручки составляет реализация готовой продукции – 99,3%, от сдачи в аренду помещений 0,3%, а от реализации материалов 0,6%.

Расшифровка по видам деятельности за 2009г. представлена в таблице 2

Таблица 2. руб.

Выручка (т/оборот)	% к общей сумме выручки	Валовой доход, выручка	НДС	Себестоимость	Прибыль
Всего: в т. ч.	100%	27807299	5004109	27547388	259911
реализация готовой продукции	99,3%	27620220	4971640	27456861	163359
реализация материалов со склада	0,35%	97079	16269	90527	6552
выручка от аренды	0,32%	90000	16200	-	90000
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 32 договорам, из которых 30 договоров завершено. Основным рынком сбыта является Россия.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В 2009г. 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	2007г.	Уд. вес %	2008г.	Уд. вес %	2009г.	Уд. вес %
1.	Амортизация	126	0,4	215	0,9	210	0,8
2.	Материальные затраты	18064	50,2	7247	31,6	11793	45,9
3.	Топливо и энергия	293	0,8	383	1,7	449	1,8
4.	Затраты на оплату труда	7776	21,6	7014	30,5	6266	24,4
5.	Отчисления ЕСН	1960	5,5	1746	7,6	1566	6,1
6.	Прочие затраты (накладные)	7733	21,5	6374	27,7	5402	21,0
	ИТОГО:	35952	100	22980	100	25686	100

Анализируя данные, приведенные в таблице 3 можно сказать, что материальные затраты в структуре себестоимости за 2009г. составляют наибольшую величину номенклатурных затрат - 45,9%. Заработная плата в структуре себестоимости составила - 24,4%, отчисления на ЕСН – 6,1%, амортизация – 0,8%, топливо и энергия – 1,8%, накладные расходы – 21,0%.

Накладные расходы в процентном отношении к заработной плате основных производственных рабочих в 2009г. составили 86,2%. По сравнению с 2008г. (90,9%) накладные расходы по отношению к з/плате основных производственных рабочих, уменьшились на 4,7%.

Структура накладных расходов за 2009г. распределена следующим образом:

- Заработная плата обслуживающего персонала с начислениями 64,4%
- Налоги, относимые за счет себестоимости 0,9%
- Амортизационные отчисления 1,6%
- Отчисления ЕСН 12,5%
- Прочие затраты 20,6%

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 20 000 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 2009г. было оплачено налогов 5025 тыс. руб. в т. ч.:

- НДС – 2 601 тыс. руб.,
- ЕСН – 2 291 тыс. руб.,
- налог на землю – 82 тыс. руб.,
- налог на имущество – 48 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	2009г.	2008г.
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	27620	18225
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	27457	21683
Валовая прибыль	029	163	-3458
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	163	-3458
II. Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-

Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	188	3848
Прочие расходы	100	302	1746
III. Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050+060-070+080+090-100+120-130)	140	49	-1356
Отложенные налоговые активы	141	(150)	442
Отложенные налоговые обязательства	142	146	(124)
Текущий налог на прибыль	150	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строки 140-150)	170	45	-1038

Пояснения о финансовой деятельности Общества.

Прочие доходы в 2009г. составили 188 тыс. руб., в том числе:

- От реализации прочих активов 97 тыс. руб.
- От сдачи в аренду помещений 90 тыс. руб.
- Прочие доходы 1 тыс. руб.

Прочие расходы составили 302 тыс. руб. в том числе:

- Налог на имущество 44 тыс. руб.
- Услуги банка 159 тыс. руб.
- Себестоимость прочих активов 91 тыс. руб.
- Прочие расходы 8 тыс. руб.

Фактические затраты по фондам накопления и потребления за 2009г.

Таблица 5.

№	Наименование фондов	Сумма тыс. руб.	
		план	факт
1.	Фонд накопления (развития производства) в т. ч.: - приобретено ОС	700,0	15,0 15,0
2.	Фонд потребления в т. ч.: - на льготы трудовому коллективу; - на выплату премии - прочие расходы	300,0 200,0 --- 100,0	775,8 166,0 487,4 122,4
3.	ИТОГО:	1000,0	790,8

В течение 2009г. было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 15,0тыс. руб.,

Наличие значительных отчислений в фонды потребления можно рассматривать как одну из характеристик выбранной предприятием стратегии в осуществлении финансовой

деятельности. В условиях неплатежеспособности предприятия данную часть использования прибыли целесообразно рассматривать как потенциальный резерв собственных средств, которые при изменении соотношения в распределении прибыли между фондами потребления и накопления можно было бы направить на пополнение оборотных средств.

Фонд потребления является источником средств предприятия, зарезервированных для осуществления мероприятий по социальному развитию и материальному поощрению коллектива предприятия:

- безвозмездная материальная помощь на необходимые нужды работников;
- оплата медицинской помощи, медикаментов;

Фонд накопления является источником средств предприятия, аккумулирующим прибыль для создания нового имущества. Созданный фонд накопления показывает рост имущественного состояния предприятия, увеличение собственных средств.

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/пз от 29 января 2003г. утвержден порядок оценки чистых активов акционерных обществ. Чистые активы Общества на конец финансового года составили 5 315 тыс. руб. За отчетный период чистые активы уменьшились на 605 тыс. руб.

Таблица 6.

№ п/п	Наименования показателя	На 01.01.2009 г.	На 01.01.2010 г.
1.	Сумма чистых активов	5920	5315
2.	Уставный капитал	70,1	70,1
3.	Резервный фонд	10,5	10,5
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу	84,45	75,82
5.	Отношение чистых активов в сумме уставного капитала и резервного фонда	73,45	65,94

9. Сведения о дебиторской задолженности

По данным бухгалтерской отчетности за 2009г. краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 792 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Таблица 7.тыс. руб.

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года	Отклонения (+,-)
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность	782	1574	792
	Покупателей и заказчиков	459	366	-93
	Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал	-	-	-
	По авансам выданным	77	929	852
	Прочие дебиторы	246	279	33
2.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

В общем, объеме дебиторской задолженности, задолженность покупателей и заказчиков составила 366 тыс. руб. (отгруженная продукция не оплачена). По авансам, выданным на 01.01.2010 г. сумма составила 929 тыс. руб., т. е. проведена предоплата за электроэнергию, газ и материалы.

10. Сведения о кредиторской задолженности

По данным таблицы № 8 видно, что кредиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 1310 тыс. руб. и составила 2701 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности перед персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 01.01.2010г. 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.	1391	2701
	- Поставщики и подрядчики	171	147
	- По оплате труда	330	-
	- По социальному страхованию	188	-
	- Задолженность перед бюджетом	490	625
	- Авансы полученные	197	1804

	- Прочие кредиторы	15	125
4.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	194	194
5.	Общая сумма долгосроч. пассивов и краткосроч. пассивов.	1585	2895

11. Социальные показатели

За 2009г. среднесписочная численность уменьшилось на 17% а средняя зарплата сотрудников возросла на 432 руб. по сравнению с прошлым 2008г.

Таблица 9. тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2008г.	2009г.	Откл.%
1.	Среднесписочная численность работников	62	53	-17%
2.	Затраты на оплату труда	11228	10310	-8,9%
3.	Среднемесячная заработная плата работников	13748	14180	3,1%
4.	Отчисления на социальные нужды, в т. ч.	2610	2291	-13,9%
	- фонд социального страхования	281	287	X
	- пенсионный фонд	2002	1723	X
	- фонд медицинского страхования	300	258	X
	- взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве 0,2%	27	23	X

По состоянию на 01.01.2010 г. численность всего персонала ОАО составила 53 человек, в том числе по категориям распределилась следующим образом:

- Рабочие - 34 чел.
- Специалисты - 13 чел.
- Руководители - 6 чел.

Как видно из приведенных данных, рабочие основного производства составляют 64%, специалистов 25%, руководителей 11% от всей численности.

За 2009г. было уволено 11 человек в том числе:

- ❖ по собственному желанию - 10 чел.
- ❖ временные работники - 1 чел.

Всего в 2009г. было принято 7 человек, в том числе временных – 1. Численность персонала по возрасту распределилась следующим образом:

- до 30 лет - 7 чел.
- от 30 до 45 лет - 8 чел.
- от 45 до 55 лет - 20 чел.
- от 55 и старше - 26 чел.

12. Оценка ликвидности и платежеспособности Общества.

♦ Показатели ликвидности.

Ликвидность является одним из важных факторов финансового состояния предприятия и характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Как видно по данным показателям, приведенным в таблице №10, динамику изменения ликвидности нашего предприятия можно признать положительной. Значение коэффициента текущей ликвидности превышает «единицу», а это дает оценку, в какой мере текущие кредиторские обязательства обеспечиваются материальными оборотными средствами. Текущая ликвидность показывает достаточность ресурсов общества, которые могут быть использованы для погашения текущих обязательств.

Абсолютная и промежуточная ликвидность показывает, какая часть текущей задолженности краткосрочных обязательств может быть погашена на дату составления баланса или быть погашена немедленно. Это коэффициент является наиболее жестким критерием платежеспособности предприятия. По данным таблицы 10 можно сказать, что в 2009г. коэффициенты абсолютной и промежуточной ликвидности значительно поменялись. Снижение коэффициентов произошло из-за не достаточного спроса на продукцию на внутреннем рынке и, что обязательства организации увеличиваются быстрее, чем ликвидные активы. Однако коэффициент текущей ликвидности показывает на удовлетворительную ликвидность и платежеспособность предприятия.

Руководителями ОАО принимаются меры по повышению ликвидности: это сокращение сверхнормативных запасов, реализации неиспользуемых постоянных активов, увеличение собственного капитала за счет направления чистой прибыли на развития производства, систематически ведется учет по погашению дебиторской и кредиторской задолженности.

Таблица 10.

№ п/п	Наименования показателя	Отчетные данные		
		2007г.	2008г.	2009г.
1.	Коэффициент текущей ликвидности	4,413	2,982	1,960
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,02	0,351	0,222
3.	Коэффициент промежуточной ликвидности	1,777	0,844	0,766

□ Показатели финансовой устойчивости.

Финансовая устойчивость характеризует зависимость предприятия от внешних источников финансирования и определяется соотношением собственных и заемных средств.

Коэффициент финансовой активности показывает, сколько заемных средств было привлечено на один рубль собственного капитала.

Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами показывает, что 48% оборотных средств финансируется за счет собственных источников. А коэффициент маневренности не высок, который показывает, на сколько гибко используются собственные средства предприятия. Показатель финансовой устойчивости по данным таблицы 11, можно сказать, что 79% активы предприятия финансируются за счет собственных источников.

Таблица 11.

№ п/п	Наименования показателя	Отчетные данные		
		2007г.	2008г.	2009г.
1.	Коэффициент финансовой активности	0,169	0,309	0,557
2.	Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	0,747	0,612	0,479
3.	Коэффициент финансовой независимости (коэффициент автономии)	0,855	0,763	0,637
4.	Коэффициент маневренности собственных средств	0,504	0,489	0,523
5.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,869	0,796	0,645
6.	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами	1,253	0,854	0,786