

УТВЕРЖДЕН
Общим собранием акционеров
Протокол № 10 от «22» июня 2012г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ФИНАНСОВО - ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОАО «ГСКБ г. ПЯТИГОРСК»
2011г.

г. ПЯТИГОРСК 2012г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОАО «ГСКБ ПО МАШИНАМ ДЛЯ ПТИЦЕВОДСТВА **г. ПЯТИГОРСКА»**

за 2011 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 01.01.2012 г., зарегистрированных в реестре – _____, в т. ч. _____ 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

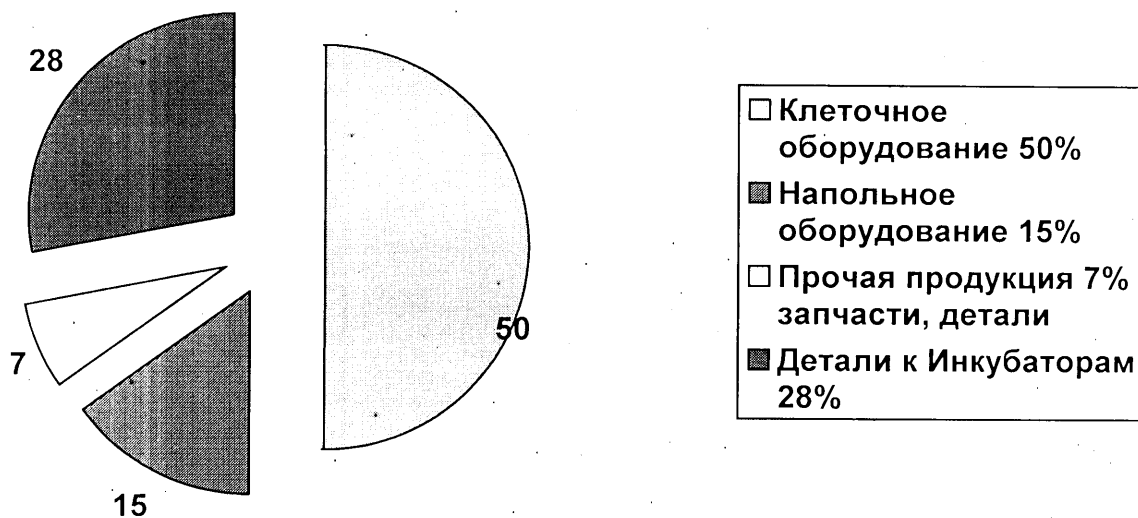
Основными направлениями в работе организации за 2011г. были:

- Изготовление 1 комплекта клеточного оборудования для выращивания индеек КБИ-2;
- Изготовление 3 комплектов 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 2011г. (без НДС) составил 29 585 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 2011г. составило клеточное оборудование.

Структура выпущенной продукции ОАО «ГСКБ г. Пятигорска» за 2011г.



4. Основные показатели деятельности организации

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

Таблица 1.

Наименования показателей	Ед. изм.	2010г.	2011г.
Объем выполненных работ, услуг.	тыс. руб.	37546	29585
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	36143	28526
Рентабельность реализованной продукции	%	3,7	3,6
Среднесписочная численность работников	Чел.	59	59
Средняя зарплата работников	Руб.	17727	17725
Производительность труда	Тыс. руб. на чел.	636	501
Валовая прибыль (убыток) – всего:	тыс. руб.	1403	1059

Объем реализации выпущенной продукции в 2011г., по сравнению с прошлым годом, уменьшился на 26,9%. Рентабельность выпускаемой продукции составила 3,6%

В 2011г. 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 2011г. 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%	29728561	5347930	28543326	1162537
реализация готовой продукции	99,52%	29584623	5325232	28525490	1059133
реализация прочих активов	0,06%	17836	-	17836	
выручка от аренды	0,42%	126102	22698	-	126102
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 31 договоров завершено. Основным рынком сбыта является Россия.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

В 2011г. 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	2009г.	Уд. вес %	2010г.	Уд. вес %	2011г.	Уд. вес %
1.	Амортизация	210	0,8	239	0,6	162	0,5
2.	Материальные затраты	11793	45,9	18868	51,2	13537	41,9
3.	Топливо и энергия	449	1,8	456	1,3	507	1,6
4.	Затраты на оплату труда	6266	24,4	8538	23,2	8642	26,8
5.	Страховые взносы	1566	6,1	2146	5,8	2756	8,5
6.	Прочие затраты (накладные)	5402	21,0	6574	17,9	6682	20,7
	ИТОГО:	25686	100	36821	100	32286	100

Анализируя данные, приведенные в таблице 3 можно сказать, что материальные затраты в структуре себестоимости за 2011г. составляют наибольшую величину номенклатурных затрат - 41,9%. Заработная плата в структуре себестоимости составила - 26,8%, отчисления на страховые взносы – 8,5%, амортизация – 0,5%, топливо и энергия – 1,6%, накладные расходы – 20,7%.

Накладные расходы в процентном отношении к заработной плате основных производственных рабочих в 2011г. составили 77,3%. По сравнению с 2010г. (0,3%) накладные расходы по отношению к з/плате основных производственных рабочих, увеличились на 0,3%.

Структура накладных расходов за 2011г. 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 2011г. было оплачено налогов 6 901 тыс. руб. в т. ч.:

- НДС – 3 093 тыс. руб.,
- Страховые взносы – 3 622 тыс. руб.,
- налог на землю – 39 тыс. руб.,
- налог на имущество – 46 тыс. руб.,
- налог на прибыль – 98 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	2011г.	2010г.
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	29585	37546
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	28526	36143
Валовая прибыль	029	1059	1403
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	1059	1403
II. Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	-

Проценты к уплате	070	-	-
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	315	146
Прочие расходы	100	378	354
III. Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050+060-070+080+090-100+120-130)	140	996	1195
Отложенные налоговые активы	141	(2)	(200)
Отложенные налоговые обязательства	142	(202)	1
Текущий налог на прибыль	150	10	54
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	170	783	217
(погашен убыток прошлых лет)			992

Пояснения о финансовой деятельности Общества.

Прочие доходы в 2011г. составили 315 тыс. руб., в том числе:

- От реализации прочих активов 18 тыс. руб.
- От сдачи в аренду помещений 126 тыс. руб.
- Прочие доходы 171 тыс. руб.

Прочие расходы составили 378 тыс. руб. в том числе:

- Налог на имущество 44 тыс. руб.
- Услуги банка 176 тыс. руб.
- Себестоимость прочих активов 18 тыс. руб.
- Прочие расходы 140 тыс. руб.

Фактические затраты по фондам накопления и потребления за 2011г.

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	100.0
	- на льготы трудовому коллективу;	200.0	30.0
	- прочие расходы	100.0	70.0
3.	ИТОГО:	1000,0	828,8

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 5 866 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	5866	6469
2.	Уставный капитал	70,1	70,1
3.	Резервный фонд	10,5	10,5
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу	83,68	92,28
5.	Отношение чистых активов в сумме уставного капитала и резервного фонда	72,78	80,26

9. Сведения о дебиторской задолженности

По данным бухгалтерской отчетности за 2011г. краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 245 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	1819	1178	-641
	Покупателей и заказчиков	22	115	93
	Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал	-	-	-
	По авансам выданным	1208	898	-310
	Прочие дебиторы	589	165	-424
2.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-

В общем, объеме дебиторской задолженности, задолженность покупателей и заказчиков составила 115 тыс. руб. (отгруженная продукция не оплачена). По авансам, выданным на 01.01.2012 г. сумма составила 898 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 01.01.2011г. 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.	5228	7216
	- Поставщики и подрядчики	138	137
	- По оплате труда	-	-
	- По социальному страхованию	-	-
	- Задолженность перед бюджетом	1098	972
	- Авансы полученные	3839	6003
	- Прочие кредиторы	153	104
4.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	193	240
5.	Общая сумма долгосроч. пассивов и краткосроч. пассивов.	5421	7456

11. Социальные показатели

За 2011г. среднесписочная численность и средняя зарплата сотрудников не изменилась по сравнению с прошлым 2010г. Страховые взносы увеличились во внебюджетные фонды из-за изменения в законодательстве по ставкам страховых взносов с 01.01.2011г.

Таблица 9. тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2010г.	2011г.	Откл. %
1.	Среднесписочная численность работников	59	59	
2.	Затраты на оплату труда	12538	12479	-0.5%
3.	Среднемесячная заработная плата работников руб.	17727	17725	
4.	Отчисления на страховые взносы, в т. ч.	2908	3799	30.6%

- фонд социального страхования	312	327	X
- пенсионный фонд	2237	2924	X
- фонд медицинского страхования	334	523	X
- взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве 0,2%	25	25	X

По состоянию на 01.01.2011 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 2011г. было уволено 10 человек в том числе:

- ❖ по собственному желанию - 2 чел.
- ❖ временные работники - 8 чел.

Всего в 2011. было принято 9 человек, в том числе временных – 8. Численность персонала по возрасту распределилась следующим образом:

- до 30 лет - 7 чел.
- от 30 до 45 лет - 10 чел.
- от 45 до 55 лет - 19 чел.
- от 55 и старше - 23 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 2011г. коэффициенты абсолютной и промежуточной ликвидности не 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		
		2009г.	2010г.	2011г.
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,960	1,617	1,591
2.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,222	0,543	0,005
3.	Коэффициент промежуточной ликвидности	0,766	0,879	0,286

□ 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 35% 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 47% активы предприятия финансируются за счет собственных источников.

Таблица 11.

№ п/п	Наименования показателя	Отчетные данные		
		2009г.	2010г.	2011г.
1.	Коэффициент финансовой активности	0,557	0,934	1,193
2.	Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	0,479	0,375	0,349
3.	Коэффициент финансовой независимости (коэффициент автономии)	0,637	0,517	0,456
4.	Коэффициент маневренности собственных средств	0,523	0,560	0,641
5.	Коэффициент финансовой устойчивости	0,645	0,522	0,474
6.	Коэффициент обеспеченности запасов и затрат собственными оборотными средствами	0,786	0,821	0,426