

***АНАЛИЗ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «ВЯЗЕМСКИЙ
ДОМОСТРОИТЕЛЬНЫЙ
КОМБИНАТ»
ЗА 2008 ГОД***

*Открытое акционерное общество «Вяземский
домостроительный комбинат» зарегистрировано
Постановлением главы администрации Вяземского района
23 июня 1993 года.*

Количество находящихся в обращении акций – 118 670.

Номинальная стоимость одной акции – 10 рублей.

*Число акционеров – 57, в том числе юридических лиц – одно
– ЗАО «ГК «Дружба».*

Счета ОАО «Вяземский ДСК» открыты:

- в Вяземском филиале ОАО «СКА-Банк»;**
- в Вяземском отделении № 1561 СБ РФ;**
- в филиале ОАО «Внешторгбанк» в г. Смоленске.**

Генеральный директор – Сулейманова Г.В.

Председатель совета директоров – Карпов Н.И.

Главный бухгалтер – Зайцева Т.А.

I. Стратегическое развитие.

<i>Измерение</i>	<i>Задачи</i>	<i>Измерители</i>	<i>Цели</i>	
			<i>план, %</i>	<i>факт, %</i>
Финансы	Прибыльный рост бизнеса	Рост прибыли	20,0	36,1
		Рост продаж	6,6	3,7
				27,1
Клиенты	Предоставление качественной продукции	Сокращение уровня рекламаций	25	26
		Постоянный процент покупателей	70,1	72
		Снижение брака	5	81,2
Внутренние процессы	Повышение качества технологий	Рост производительности труда	11,6	-1,4 21,4
	Точность выполнения заказов	Снижение запасов на складе	63	12

Объём продаж в 2008 году составил 77 896 м³ на сумму 401 503,3 тыс. руб., увеличился в сравнении с 2007 годом на 3,7 % и 27,1 % соответственно.

Плановый показатель не выполнен по объемам продаж и росту производительности труда в связи с резким снижением спроса на продукцию в четвертом квартале. Комбинат был вынужден перейти на работу в одну смену. Принято решение не создавать запасы готовой продукции для последующей реализации в условиях финансового кризиса, так как трудно спрогнозировать дальнейший спрос на продукцию, а также из-за сложностей в получении кредитных ресурсов и больших процентных ставок по ним.

Прибыль от продаж в 2008 году составила 69 299,0 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2007 годом на 36,1 %.

Объём продукции, оказавшейся браком при производстве, хранении и транспортировке составил 2,56 м³ или 0,003 % от общего выпуска и снизился в сравнении с 2007 годом на 81,2 %.

II. Организационная структура.

На ОАО «Вяземский ДСК» принята линейно-функциональная структура.

Транспортные услуги осуществляет ООО «ЭкоСтрой», арендует автомашины у ОАО «Вяземский ДСК», учрежден с целью сокращения налоговых выплат за счет перевода его деятельности на упрощенную систему налогообложения.

III. Маркетинговая политика.

Выпускаемая продукция:

Завод ЖБИ – сборные железобетонные и бетонные изделия более 200 наименований, товарный бетон и раствор, металлические изделия.

ООО «ЭкоСтрой»:

- транспортный участок - оказывает услуги по перевозке грузов, в основном ж/б изделий и металла.

Завод ЖБИ.

Объём продаж в 2008 году составил 77 896 м³ сборных железобетонных и бетонных изделий на сумму 401 503,3 тыс. руб., 103,7 % и 127,1 % соответственно к 2007 году.

Основные заказчики.

Наименование	% продаж	
	2008 год	2007 год
ООО «ЭлитСтрой»	14,3	16,1
ООО «Вязьмастройкомплект»	7,2	4,2
ООО «Стройтрансавто»	6,5	1,8
ООО «ПрофэшенелСтрой»	5,4	2,1
ООО «СпектрТрейд»	5,1	-
ООО «СтройЗаказ»	3,4	-
ООО «Профиком»	4,0	3,5
ООО «СМУ Стройпром»	2,9	-

Снижение объёма продаж произошло по ООО «ЭлитСтрой», ООО «Торкред», ООО «КЖБИ-8».

Увеличились объёмы продаж по ООО «Вязьмастройкомплект», ООО «Стройтрансавто», ООО «ПрофэшенелСтрой», ООО «Профиком».

Заключены договоры и начата работа с новыми перспективными заказчиками:

- ООО «СпектрТрейд», ООО «СтройЗаказ», ООО «СМУ Стройпром».

Продажи по регионам распределились в следующем порядке:

- Москва и Московская область – 89,0 %;
- Смоленская область – 7,2 %;
- в т.ч. г. Вязьма – 7,2 %;
- Тверская область - 0,4 %;
- Калужская область - 1,6 %;
- Санкт-Петербург – 1,8 %.

Снизилась доля продажи продукции в Москве и Московской области на 3,6 %. Увеличилась доля продаж в Смоленской области, Тверской области и Санкт-Петербурге.

Наибольшим спросом как и в предыдущие годы пользуются панели перекрытий: в 2008 году объем продаж составил 48,9 тыс. м³, 62,4 % от общего объема продаж, 103,5 % к уровню прошлого года.

Увеличился спрос на плиты дорожные, лотки теплотрасс и перекрытия к ним, блоки стен подвалов и плиты ленточных фундаментов, а также товарный бетон и раствор.

Снизился спрос на элементы заборов, лестничные марши и площадки.

Для увеличения привлекательности комбината для заказчиков организована доставка продукции транспортом ООО «ЭкоСтрой», арендованным у ОАО «Вяземский ДСК».

Разработана система ценообразования, одним из элементов которой является система скидок: сезонных, от объема заказа, порядка оплаты.

Объем затрат на рекламу составил 228 тыс. руб.

Постоянно обновляется сайт в Интернете.

В целях продвижения продукции посещены выставки:

- Отечественные строительные материалы – МОСКВА - 30 января-2 февраля;
- Технологии и материалы для капитального строительства, BETONEX – МОСКВА - 17 февраля-21 февраля;
- BUILDING MATERIALS&EQUIPMENT – МОСКВА - 01-04 апреля;
- КАЛУЖСКАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ВЫСТАВКА - 06-07 ноября.

На выставках были представлены буклеты и другая рекламная продукция. В результате посещения выставок были заключены договоры с новыми заказчиками.

IV. Инвестиционная деятельность

Объём инвестиций в производство и строительство 90-квартирного жилого дома в 2008 году составил 66 476 тыс. руб., в том числе за счёт амортизационных отчислений - 8 536 тыс. руб., за счёт прибыли – 57 940 тыс. руб. Объем инвестиций в 2008 году увеличился в сравнении с 2007 годом в 4,1 раза (16 333 тыс. руб.).

Основные инвестиции в производство:

1. Металлооснастка - 15 611,0 тыс. руб.
2. Автотранспорт - 4 113,0 тыс. руб.
3. Станки для арматурного цеха - 478,0 тыс. руб.
4. Бетоносмеситель СБ 138 - 836,0 тыс. руб.

Инвестиции в строительство 90-квартирного жилого дома составили 42 284 тыс. руб., в том числе за счет прибыли – 42 284 тыс. руб.

В течение года проводились работы в соответствии с принятым планом организационно-технических мероприятий по повышению технического уровня и улучшению организации производства (отчет о выполнении прилагается).

V. Финансовая деятельность.

Показатели комплексной оценки финансового состояния за 2001- 2008 гг.

2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
1,99	1,13	1,09	1,12	1,09	1,26	0,61	0,58

Финансовое состояние остаётся стабильным последние семь лет.

По итогам 2008 года:

- улучшились показатели фондоотдачи собственного и авансированного капитала, рентабельность продаж, основной деятельности и капитала;
- остались примерно на том же уровне показатели финансовой зависимости;
- несколько ухудшились показатели абсолютной и быстрой ликвидности.

В 2008 году своевременно выплачивались налоговые платежи и заработная плата.

В 2008 году начислены все виды налогов в сумме 74 192,6 тыс. руб., что составило 18,5 % в объёме выручки. Доля налогов снизилась в сравнении с 2007 годом на 4,6 % .

На 1 января 2009 года увеличилась кредиторская задолженность на 70,2 % за счет увеличения авансовых платежей под поставки будущих периодов, а также закупки материалов с отсрочкой платежа.

Дебиторская задолженность изменилась незначительно.

По итогам 2008 года получена прибыль от продаж в сумме 69 299,0 тыс. руб., 136,0 % к уровню 2007 года.

Чистая прибыль составила 41 888,4 тыс. руб., 125 % к 2007 году.

Из чистой прибыли сформированы фонды: накопления, потребления, резервный, которые расходовались согласно смет, утверждённых годовым общим собранием акционеров. По решению общего собрания дивиденды, а также вознаграждения членам совета директоров не выплачивались.

VI. Производственная деятельность.

VI.I. Основные показатели.

Завод ЖБИ

<i>№ n/n</i>	<i>Показатели</i>	<i>Ед. изм.</i>	<i>Бизнес- план</i>	<i>Факт</i>	<i>%</i>	<i>в % к 2007 г.</i>
1.	Объём продаж	м ³ тыс. руб.	80000 457070	77896 401203	97,4 88,4	103,8 127,6
2.	Объём выпуска	м ³ тыс. руб.	80000 377347	77729 345029	97,2 91,4	102,7 126,5
3.	Численность работающих в т.ч. рабочих администрации	чел. чел. чел.	298 238 60	298 240 58	100,0 100,8 96,7	104,2 104,0 105,2
4.	Фонд заработной платы	тыс. руб.	72206,4	637338,0	88,3	112,0
5.	Выработка на одного работающего	м ³ тыс. руб.	22,37 108319	21,74 96485	97,2 89,1	98,6 121,4
6.	Средняя месячная зарплата	руб.	20195	17824	88,3	107,5
7.	Прибыль от продаж в т.ч. чистая прибыль	тыс. руб. тыс. руб.	68500 40233	69299 41888	101,2 104,1	135,7 125,1

Из приведённой таблицы видно, что запланированные показатели бизнес-плана в 2008 году не выполнены по объёму выпуска, продаж, и производительности труда. Причины приведены в I разделе отчета. Хотя следует отметить, что достигнут рост показателей в сравнении с 2007 годом.

Выполнен плановый показатель по прибыли, так как переход на работу в одну смену и неполный рабочий день позволил сократить затраты на производство и реализацию продукции и сохранить рентабельность в ноябре-декабре на уровне 18-20%.

Достигнут рост по производительности труда по формовочному, арматурному и бетоносмесительному цехам. Снижение производительности труда на 0,9 % произошло по цеху готовой продукции.

В целом темп прироста производительности труда опережает темп прироста заработной платы на 13,9 %.

VI.П. Себестоимость продукции.

Объём реализации от продажи товаров и услуг в 2008 году составил 401 503,3 тыс. руб., 121,7 % к уровню предыдущего года. Объём выпуска товарной продукции (без НДС) – 345 284,0 тыс. руб.

Фактическая себестоимость товаров и услуг составила 289 804,7 тыс. руб.

Прибыль от выпуска товарной продукции составила 55 479,3 тыс. руб., 136,0 % к 2007 году.

Прибыль от продаж составила 69 299,0 тыс. руб., 136,0 % к 2007 году.

Завод ЖБИ

Прибыль от выпуска товарной продукции составила 55 224,60 тыс. руб., 134,0 % к 2007 году.

Прибыль от продаж – 69 299,0 тыс. руб., 135,7 % к 2007 году.

Фактическая себестоимость выпущенной продукции составила 289 804,7 тыс. руб.; фактическая себестоимость выпуска 1м³ железобетонных изделий – 3 728,4 руб., 121,8 % к уровню прошлого года.

Цена продажи 1 м³ железобетонных изделий составила 4 365 руб., 123,0 % к уровню прошлого года.

Рост себестоимости выпуска товаров и услуг произошёл за счёт роста цен на материалы и энергоносители, а также повышения заработной платы.

Изменение цен в течение 2008 года:

- цемент - + 37,3 %;
- щебень - + 33,5 %;
- песок - + 17,5 %;
- металл - + 27,7 %;
- электроэнергия - + 14,5 %;
- теплоэнергия - + 16,0 %.

Анализ себестоимости по статьям затрат.

Материалы.

Расход основных материалов на 1 м³ железобетонных изделий.

Наименование	Ед. изм.	Расход		на 1 м ³ в 2007 г.	в % к 2007 г.
		Всего	на 1 м ³		
цемент	тн.	15 787,7	0,262	0,263	99,6
щебень	м ³	51 755,6	0,87	0,84	103,4
песок	м ³	41 764,2	0,69	0,69	100,0
металл	тн.	1 773,0	23,,0	23,7	96,6

Основные причины отклонений норм расхода материалов:

1. Изменение номенклатуры выпускаемой продукции.

2. Использование цемента не только запланированной марки ПЦ 500 ДО I группы по эффективности пропаривания, но и II группы по эффективности пропаривания, что увеличило расход цемента по количеству, но в денежном измерении не увеличило стоимость изделий.

За 2008 год был допущен перерасход металла в количестве 20,9 тн. из-за отсутствия арматуры d 10 Ат 800 и вынужденной его замены на d 12 Ат 800. За счет эффективного раскроя металла снижение его расхода составило 5,7 тн.

Увеличение расхода по вспомогательным материалам составило 24,6 % за счет:

- увеличение стоимости материалов;
- проведения работ по ремонту кровли производственных и административно-бытового корпусов;
- проведения работ по ремонту подкрановых путей в цехе готовой продукции.

В октябре месяце 2008 года проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по всем цехам и службам.

В результате инвентаризации были выявлены незначительные отклонения фактического их наличия от бухгалтерского учета.

Энергоресурсы

Расход теплоэнергии в 2008 году составил 8 288 Гкал на сумму 4 557,7 тыс. руб. Расход теплоэнергии на 1 м³ выпущенной продукции составил 0,107 Гкал, снижен на 7,8 % в сравнении с предыдущим годом.

Расход электроэнергии в 2008 году составил 2 565,3 тыс. кВт/час на сумму 6 464,2 тыс. руб.

Расход электроэнергии на 1 м³ выпущенной продукции составил 33,0 кВт/час, снижен на 8,5 % в сравнении с предыдущим годом.

Стоимость потребленных в 2008 году энергоресурсов составила 11 021,9 тыс. руб. и составила 3,2% от стоимости товарной продукции, на 14,2 % меньше чем в 2007 году.

Удельный вес энергоресурсов в % от товарной продукции по годам:

<i>Год</i>	<i>%</i>
2002	6,14
2003	5,96
2004	4,92
2005	4,59
2006	5,43
2007	3,73
2008	3,20

Заработная плата

Расходы на заработную плату составили 79 864,0 тыс. руб., на 1 м³ продукции – 1 027,5 руб., увеличены на 8,0 % в сравнении с 2007 годом.

Средняя месячная заработная плата работника составила 17 824 руб., увеличилась на 7,5 %.

Опережение темпов роста производительности труда над средней заработной платой составило 13,9 %.

Норматив заработной платы составил 0,185, снижен на 11,5%.

Амортизация увеличилась на 33,0 % за счет увеличения стоимости основных средств.

Прочие расходы снижены на 19,7%.

Жилищно-строительный участок.

Жилищно-строительный участок ведет строительство 90-квартирного жилого дома в г. Вязьма по улице Воинов-Интернационалистов.

В 2008 году объем выполненных строительно-монтажных работ составил 47 155,8 тысяч рублей, в том числе:

- собственными силами – 300,5 тыс. руб.;
- субподрядными организациями – 46 855,3 руб., из них:
 - ООО «Вязьмастройкомплект» - 45 850,1тыс. руб.;
 - ООО «Теплоэнергоремонт» - 445,2тыс. руб.;
 - ООО «Технокомплект» - 560,0 тыс. руб.

Всего с начала строительства объем выполненных строительно-монтажных работ составил – 63 278,0 тыс. руб.

VII. Качество продукции

При производстве, хранении и транспортировке железобетонных изделий был допущен брак в количестве 2,56 м³, что составило 0,003 % от объема выпущенной продукции, на 81,2 % ниже уровня 2007 года. В целом по предприятиям стройиндустрии этот показатель составляет 0,05 %.

Основные причины выпуска забракованной продукции:

- нарушения технологии при распалубке изделий;
- нарушения правил погрузочных работ и правил складирования.

На все случаи брака составлены акты и рассмотрены комиссией по качеству. По результатам рассмотрения изданы приказы о наказании виновных лиц.

Материальный ущерб от выпуска бракованной продукции составил 14 407 руб.; на 26,2 % ниже уровня предыдущего года.

В частичное возмещение ущерба:

- произведены удержания из заработной платы – 562 руб.;
- произведена продажа продукции по сниженной цене – 4 730 руб.

При ежемесячном подведении итогов работы и определении размеров премиальных выплат производилось их снижение за нарушение технологической дисциплины и допущенный брак на общую сумму 8 215 руб.

В июне 2008 года была подготовлена необходимая документация и проведена сертификация продукции.

VIII. Кадровая политика. Охрана труда

Среднесписочная численность работников составила 304 человека, 103,0 % к уровню прошлого года, в том числе рабочих 245 человек, администрации 59 человек. В 2008 году уволены 80 человек, приняты на работу 61 человек. Текучесть кадров составила 26 %, снизилась в сравнении с предыдущим годом на 13,3 %.

Общее число потерь рабочего времени составило 5 011 чел/дней, на 60,3 % выше уровня 2007 года, в том числе:

- прогулов - 9 чел/дн., как и в 2007 году;
- болезней – 3 522 чел/дн., на 25,2 % больше чем в 2007 году;
- отпусков без сохранения заработной платы - 199 чел/дн., на 34,8 % меньше чем в 2007 году;
- целосменных простоев - 1281 чел/дн., в 2007 году целосменных простоев не было.

В декабре месяце из-за отсутствия необходимого количества заказов завод переведен на работу в одну смену. Принято решение не выпускать продукцию «на склад» для последующей реализации, так как трудно спрогнозировать будущий спрос в условиях кризиса.

На мероприятия по охране труда израсходовано 905,0 тыс. руб., 139,0 % к уровню предыдущего года, в том числе:

- приобретена спецодежда;
- приобретены шкафы для женской бытовой комнаты в количестве 30 штук;
- приобретены для медпункта приборы;
- обновлена наглядная агитация по охране труда и технике безопасности в цехах.

Проведены комплексные прививки от гриппа, дифтерии, гепатита.

В декабре проведен периодический и углубленный медицинский осмотр работников. Работникам с вредными условиями труда выдавалось спецпитание.

Систематически один раз в месяц проводились рейды по охране труда и при выявлении нарушений выдавались предписания для их своевременного устранения. Всего было выдано 34 предписания, из которых выполнено 34.

За 2008 год правилам охраны труда обучено 118 человек.

Несчастных случаев на производстве не было.

Затраты на охрану окружающей среды составили 276 тыс. рублей, из них на:

- охрану и рациональное использование водных ресурсов - 227,3 тыс. руб.;
- прием и очистку сточных вод - 62,0 тыс. руб.;
- охрану атмосферного воздуха - 25,0 тыс. руб.;
- размещение отходов производства - 24,0 тыс. руб.

ООО «ЭкоСтрой»

Объем перевозок за 2008 год составил 36 141,6 тонн, 8 755,1 тысяч тонно-километров, 121,2 % и 116,4 % соответственно к уровню 2007 года.

Объем перевозок в денежном выражении составил 19 335,1 тыс. руб., 144,4 % к уровню 2007 года. Получены денежные средства за предоставленные услуги в сумме 19 072,8 тыс. руб., 145,1 % к уровню 2007 года.

Среднесписочная численность работников составила 10 человек, на 10 % больше, чем в предыдущем году.

Выработка на одного работника составила 273,8 тонн перевезенных грузов и 146 478 рублей, 110,1 % и 131,3 % соответственно к 2007 году.

Средняя месячная заработная плата работника составила 26 238 рублей, рост к предыдущему году составил 23,5 %.

Выдержано опережающее соотношение роста производительности труда работников над ростом средней заработной платы.

Прибыль от продаж составила 3 245,2 тыс. руб., 202,6 % к уровню 2007 года. Чистая прибыль составила 2 965,6 тыс. руб., в 5,9 раз больше чем в 2007 году.

Рентабельность от продаж данного вида услуг составила 16,8 %, 140,3 % к уровню 2007 года.