

***АНАЛИЗ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ОАО «ВЯЗЕМСКИЙ
ДОМОСТРОИТЕЛЬНЫЙ
КОМБИНАТ»
ЗА 2006 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 – 120, 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 – Гаврилкина Е.В.

I. Стратегическое развитие.

Измерение	Задачи	Измерители	Цели	
			план	факт
Финансы	Прибыльный рост бизнеса	Рост прибыли	30	16,5
		Рост продаж	4,4	<u>3,0</u> 16,8
Клиенты	Предоставление качественной продукции	Сокращение уровня рекламаций	25	31
		Постоянный процент покупателей	78	80
		Снижение брака	5	75
Внутренние процессы	Повышение качества технологий	Рост производительности труда	3,6	<u>1,0</u> 11,4
	Точность выполнения заказов	Снижение запасов на складе	41	42,0

Объём продаж в 2006 году составил 65 141 м³ железобетонных конструкций, 98,7 % к запланированному (66 000 м³). Не выполнено задание по росту прибыли и росту производительности труда.

Причины:

1. Из-за плохих погодных условий (низкие температуры) в I квартале было частично остановлено производство и отгрузка продукции.

Внутрисменные простои составили 6 дней. Недодано продукции – 1 320 м³ на сумму 3 375,4 тыс. руб.

2. В августе и сентябре ОАО «Евроцемент трейд» не были выполнены договорные обязательства по поставке цемента и в результате целосменные простои в августе составили 5 дней, в сентябре – 3 дня.

Недодано продукции – 2 200 м³ на сумму 5 860,8 тыс. руб.

В целом в 2006 году по независимым от предприятия обстоятельствам недополучено 9 236,2 тыс. руб. И как следствие этого ухудшились экономические показатели работы.

II. Организационная структура.

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

С 1 февраля 2006 года из транспортного участка выделена самостоятельная структура – ООО «ЭкоСтрой», осуществляющая перевозки и работающая по системе налогообложения в виде единого налога на вменённый доход.

III. Маркетинговая политика.

Выпускаемая продукция:

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

Деревообрабатывающий цех – пиломатериал обрезной и необрезной, брус, вагонка, половая доска, столярные изделия.

В 2006 году создано предприятие ООО «ЭкоСтрой», осуществляющее транспортные перевозки.

Завод ЖБИ.

Объём продаж в 2006 году составил 65 141 м³ железобетонных изделий на сумму 193 531,0 тыс. руб., 103,0 % и 118,0 % к уровню предыдущего года.

Основные заказчики.

Наименование	% продаж	
	2006 год	2005 год
ООО «УСК «Дружба»	14,7	20,9
ООО «Стрела»	15,5	8,8
ООО «Ювент Торг»	12,3	13,2
ООО «КСМ-Бетон»	7,2	3,6
ООО «Альгрис»	5,1	7,8
ООО «ИнжСнабБетон»	4,5	4,0
ООО «Технический Альянс»	2,2	3,4
ООО «Петрохолдинг»	3,1	-
ООО «Вязьмастройкомплект»	0,97	1,42

Снижение объёма продаж произошло по ООО «УСК Дружба», ООО «Альгрис», ООО «Технический Альянс».

Увеличились объёмы продаж по:

ООО «Стрела» - в 1,8 раза;

ООО «КСМ-Бетон» - в 2,0 раза;

ООО «Вязьмастройкомплект» - в 1,5 раза.

В связи с освоением выпуска утяжелителей для газопроводов появился новый заказчик – ООО «Петрохолдинг».

Продажи по регионам распределились в следующем порядке:

- Москва и Московская область – 94,4 %;
- Смоленская область – 4,5 %;
- в т.ч. г. Вязьма – 1,4 %;
- Тверская область – 0,6 %;
- Калужская область – 0,6 %.

Снизилась доля продажи продукции в Москве и Московской области на 3 %. Увеличение доли продаж в Смоленской области составило 480 %, хотя в физическом измерении она составила 2 944 м³.

Наибольшим спросом как и в предыдущие годы пользуются панели перекрытий: в 2006 году объём продаж составил 40,3 тыс. м³, 61,9 % от общего объёма продаж, 104,9 % к уровню прошлого года.

Увеличился спрос на блоки стен подвалов, лестничные марши и площадки, утяжелители.

Снизился спрос на плиты ленточных фундаментов, элементы заборов, дорожные плиты.

Было принято решение о снижении объёма выпуска и продаж колец железобетонных из-за увеличения конкуренции и как следствие снижения цены и рентабельности.

Деревообрабатывающий цех.

Объём продаж составил 299,3 м³ пиломатериалов на сумму 1 322,4 тыс. руб., 88,3 % и 106,8 % к уровню предыдущего года.

Снижение объёма выпуска и продаж произошло из-за:

1. было приостановлено производство в I квартале из-за низких температур;
2. из-за отсутствия леса целосменные простои в IV квартале составили 20 дней.

Основные заказчики:

- Дмитровский строительный рынок, г. Москва;
- частные лица.

Для увеличения привлекательности комбината для заказчиков организована доставка продукции транспортом ООО «ЭкоСтрой» (учредитель – генеральный директор ОАО «Вяземский ДСК»), арендованным у ОАО «Вяземский ДСК».

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

Объём затрат на рекламу составил 162 тыс. руб.

Постоянно обновляется сайт в Интернете.

IV. Инвестиционная деятельность.

Объём инвестиций в производство в 2006 году составил 5 413 тыс. руб., в том числе за счёт амортизационных отчислений 3 257 тыс. руб., за счёт прибыли – 2 156 тыс. руб.

Основные инвестиции:

1. Автотранспорт – 1 431,0 тыс. руб.
2. Виброплощадки – 381,3 тыс. руб.
3. Правильно-отрезной автомат – 211,8 тыс. руб.
4. Конвейер ленточный – 127,0 тыс. руб.
5. Бетоносмеситель – 169,5 тыс. руб.
6. Металлооснастка – 2 747,7 тыс. руб.
7. Оргтехника – 146,8 тыс. руб.

В 2006 году проведён капитальный ремонт подкрановых путей I пролёта цеха готовой продукции с привлечением специализированной организации.

В формовочном цехе проведён капитальный ремонт вибростолов на I и III пролётах.

Продолжены работы по комплектации цеха выпуска металлоформ.

Изготовлены собственными силами металлоформы:

- лестничных маршей: ЛМ-1 – 2 шт.;
ЛМ-2 – 1 шт.,
- плит ленточных фундаментов: 8-24 – 1 шт.;
4 – 1 шт.,
- утяжелителей УБО – 2 шт.,
- фундаментной балки ФБ 6-18 – 1 шт.,
- дорожных плит 2П 30-18 – 5 шт.

Создано предприятие по оказанию транспортных услуг – ООО «ЭкоСтрой».

Проводились работы по плану организационных технических мероприятий (приложение).

V. Финансовая деятельность.

Показатели комплексной оценки финансового состояния за 2000-2006 гг.

2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
2,54	1,99	1,13	1,09	1,12	1,09	1,26

Финансовое состояние остаётся стабильным последние четыре года.

По итогам 2006 года:

- улучшились показатели абсолютной и быстрой ликвидности, финансовой независимости;
- остались примерно на том же уровне показатели фондоотдачи;
- несколько ухудшились показатели рентабельности.

Снижение показателей рентабельности обусловлено увеличением себестоимости за счёт увеличения затрат на ремонтные работы:

в 2006 году произведён ремонт кровли на сумму 1 926,5 тыс. руб., ремонт АБК – 505, 0 тыс. руб., прочих зданий – 420,0 тыс. руб.

Эти работы выполнялись в соответствии с планом мероприятий по улучшению условий труда работающих.

В 2006 году своевременно выплачивались налоговые платежи и заработная плата.

В 2006 году начислены все виды налогов в сумме 37 187 598 тыс. руб., что составило 19,1 % в объёме отгрузки. Доля налогов выросла в сравнении с 2005 годом на 1,6 % за счёт изменения порядка оплаты налога на добавленную стоимость (уплата НДС за погашенную дебиторскую задолженность).

На 1 января 2007 года снизилась кредиторская задолженность на 16,7 % за снижения размера получаемых авансов из-за упорядочения платежей.

На 1 января 2007 года дебиторская задолженность увеличилась на 11,6 % из-за перехода на предоплату по закупкам цемента (биржа).

Дебиторская задолженность по ООО «УСК «Дружба» снизилась на 17,5 % и составила 10 936,3 тыс. руб.

Остаётся непогашенной дебиторская задолженность ЗАО «Русинстрой» в сумме 568,3 тыс. руб.

По итогам 2006 года получена прибыль от продаж в сумме 21 673 тыс. руб., рост к 2005 году составил 9,9 %.

Чистая прибыль составила 13 756 тыс. руб., рост к 2005 году составил 8,0 %.

Из чистой прибыли сформированы фонды: накопления, потребления, резервный, которые расходовались согласно смет утверждённых годовым общим собранием акционеров.

По решению общего собрания дивиденды в 2006 году не выплачивались, вознаграждения членам совета директоров не выплачивались.

VI. Производственная деятельность.

VI.I. Основные показатели.

Завод ЖБИ

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Бизнес- план	Факт	%	в % к 2005 г.
1.	Объём продаж	м³ тыс. руб.	66 000 201 776	65 141 193 111	98,7 95,7	103,0 118,0
2.	Объём выпуска	м³ тыс. руб.	65 000 198 615	64 317 193 111	98,9 97,2	100,4 110,5
3.	Численность работающих в т.ч. рабочих администрации	чел. чел. чел.	293 238 55	293 238 55	100,0 100,0 100,0	98,5 98,0 100,9
4.	Фонд заработной платы	тыс. руб.	37 505,2	35 327,1	94,2	110,5
5.	Выработка на одного работающего	м³ тыс. руб.	18,18 47 872	18,3 46 545	100,7 97,2	101,7 112,1
6.	Средняя месячная заработная плата	руб.	10 667	10 048	94,2	112,0
7.	Прибыль от продаж в т.ч. чистая прибыль	тыс. руб. тыс. руб.	23 500 15 349	22 659 13 756	96,4 89,6	111,5 117,5

Из приведённой таблицы видно, что запланированные показатели бизнес-плана в 2006 году не выполнены.

Причины невыполнения приведены выше.

Несмотря на невыполнение показателей 2006 года необходимо отметить, что к уровню предыдущего 2005 года достигнут рост по всем показателям.

VI.II. Себестоимость продукции.

Объём реализации от продажи товаров и услуг в 2006 году составил 194 895,8 тыс. руб., 110,7 % к уровню предыдущего года. Объём выпуска товарной продукции (без НДС) 165 165,9 тыс. руб.

Фактическая себестоимость товаров и услуг составила 146 691,4 тыс. руб.

Прибыль от выпуска товарной продукции – 18 474,6 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 21 884,9 тыс. руб., 110 % к 2005 году.

Завод ЖБИ

Прибыль от выпуска товарной продукции составила 19 591,2 тыс. руб., 89,6 % к 2005 году.

Прибыль от продаж – 22 659,3 тыс. руб., 111,5 % к 2005 году.

Фактическая себестоимость составила 144 179,5 тыс. руб., 1 м³ железобетонных изделий – 2 241,7 руб., 114,3 % к уровню прошлого года.

Цена продажи 1 м³ железобетонных изделий составила 2 971 руб., 114,5 % 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 2006 года:

- цемент - + 25,1 %;
- щебень - +12,5 %;
- песок - + 17,8 %;
- металл - +11,2 %;
- электроэнергия - + 18,3 %;
- теплоэнергия - +22,1 %.

Анализ себестоимости по статьям затрат.

Материалы.

Расход основных материалов на 1 м³ железобетонных изделий.

Наименование	Ед. изм.	Расход		на 1 м ³ в 2005 г.	в % к 2005 г.
		Всего	на 1 м ³		
цемент	тн.	13 132,4	0,264	0,258	102,3
щебень	м ³	40 223,5	0,83	0,79	105,1
песок	м ³	32 761,9	0,66	0,72	91,7
металл	тн.	1 487,9	23,1	24,2	95,5

Основные причины отклонений норм расхода материалов:

1. Изменение номенклатуры выпускаемой продукции.
2. Использование цемента не только запланированной марки ПЦ 500 Д0 I группы по эффективности пропаривания, но из-за его нехватки ПЦ 500 Д20; ПЦ 400 Д20 I и II группы по эффективности пропаривания, что увеличило расход цемента по количеству, но в денежном измерении не изменило.
3. Уменьшение норм расхода песка и щебня за счёт снижения коэффициента трудноустраняемых потерь.
4. Снижение расхода металла на 1,16 кг. на 1 м³ в сравнении с 2005 годом произошло за счёт изменения номенклатуры выпускаемой продукции. Только сокращение выпуска балконных плит на 61,9 % сократил расход металла на 0,8 кг. Была продолжена работа по более эффективному раскрою металла.

В целом за 2006 год был допущен перерасход металла в количестве 9,58 тн. из-за отсутствия арматуры d 10 Ат 800 и вынужденной его замены на d 12 Ат 800.

Увеличение расхода по вспомогательным материалам составило 22,8 % за счет:

- увеличение объема выполненных ремонтных работ по стройгруппе, компрессорной станции;

- изменение порядка учета и списания инвентаря и хозяйственных принадлежностей;
- приобретения мебели и радиосвязи.

В октябре месяце 2006 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 2006 году составил 8 180 Гкал на сумму 3 570,5 тыс. руб. Расход теплоэнергии на 1 м³ выпущенной продукции составил 0,127 Гкал, увеличен на 22,1 % в сравнении с предыдущим годом.

Расход электроэнергии в 2006 году составил 2 610,7 тыс. кВт. час на сумму 5 404,5 тыс. руб.

Расход электроэнергии на 1 м³ выпущенной продукции составил 40,6 квт. час, увеличен на 2,4 % в сравнении с предыдущим годом.

Стоимость потребленных в 2006 году энергоресурсов составила 8 975,0 тыс. руб. и составила 5,43 % от стоимости товарной продукции, на 18,3 % больше чем в 2005 году.

Причины увеличения стоимости:

1. низкие температуры в I квартале 2006 года не дали возможности применения особых режимов пропаривания и разогрева инертных материалов, а также потребовали дополнительного обогрева помещений;

2. целосменные и внутрисменные простои в I квартале и августе-сентябре явились причиной снижения объемов производства, а значит увеличения расхода энергоресурсов на 1 м³ продукции;

3. в 2005 году теплосчетчик находился в неисправном состоянии и показания были занижены примерно на 20%;

4. рост цен на энергоносители опережает рост учетной и продажной цены на продукцию.

Удельный вес энергоресурсов в % от товарной продукции по годам:

2002 год - 6,14

2003 год - 5,96

2004 год - 4,92

2005 год - 4,59

2006 год - 5,43

Удельный вес энергоресурсов в структуре затрат в целом по комбинату составил – 6,1 %.

В целом по России (промышленность строительных материалов) этот показатель составляет более 16 %.

Заработная плата

Расходы на заработную плату составили 45 006,2 тыс. руб., на 1 м³ продукции 699,76 руб., увеличены на 11,6 % в сравнении с 2005 годом.

Средняя месячная заработная плата работника составила 10 048 руб., увеличилась на 12 %.

Опережение темпов роста производительности труда над средней заработной платой составило 0,1 %.

Норматив заработной платы остался на уровне 2005 года и составил 0,216 (от товарной продукции).

Амортизация увеличилась на 16,9 % за счет увеличения стоимости основных средств.

Прочие расходы возросли за счет увеличения объемов работ по ремонту кровли и административно-бытового корпуса.

Цех деревообработки

Объем продаж продукции в 2006 году составил 296,3 м³ пиломатериалов на сумму 1 322,4 тыс. руб., 88,3 % и 106,8 % соответственно.

Убыток от продаж составил 764,4 тыс. руб., общий убыток 542,6 тыс. руб., в 6,7 раза выше чем в 2005 году.

Основные причины:

1. в I квартале из-за плохих погодных условий было приостановлено производство и продажи;

2. в ноябре-декабре из-за отсутствия леса работники были отправлены в отпуска.

В 2007 году с целью снижения убытков предусматривается выделение цеха в отдельную структуру и перевод на упрощенную систему налогообложения.

Столовая

Выручка от работы столовой в 2006 году составила 464,4 тыс. рублей.

Фактическая себестоимость составила – 684,7 тыс. рублей.

Убыток от деятельности столовой составил 212,1 тыс. руб., снизился на 0,8 % в сравнении с 2005 годом. Убыток погашается за счет чистой прибыли согласно сметы.

На 01.10.2006 год и 01.11.2006 год произведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по столовой, в результате которых выявлены нарушения в учете со стороны зав. столовой. По результатам инвентаризации зав. столовой Аптекарева Л.П. освобождена от занимаемой должности.

VII. Качество продукции

При производстве, хранении и транспортировке железобетонных изделий был допущен брак в количестве 8,41 м³, что составило 0,01 % от объема выпущенной продукции.

Снижение в сравнении с 2005 годом составило:

- по объему – 69,2 %;
- по удельному весу в объеме ТП -75 %.

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 21 839 руб.; 49,9 % к уровню предыдущего года.

В частичное возмещение ущерба:

- произведены удержания из заработной платы – 3 488 руб.;
- произведена продажа продукции по сниженной цене – 14 800 руб.

При ежемесячном подведении итогов работы и определении размеров премиальных выплат производилось их снижение за нарушение технологической дисциплины и допущенный брак на общую сумму 12 110 руб.

VIII. Кадровая политика. Охрана труда

Среднесписочная численность работников составила 303 человека, 99 % к уровню прошлого года, в том числе рабочих 245 человек, администрации 57 человек. В 2006 году уволены 91 человек, приняты на работу 81 человек. Текучесть кадров составила 30 %, на 12,5 % снизилась.

В 2006 году работниками комбината совершено 32 прогула, столько же, что и предыдущем году. Общее число потерь рабочего времени составило 4 922 чел.дн. , что на 42,6 % выше чем в 2005 году.

Увеличение произошло за счет:

- болезней – 26,3 %;
- отпусков без сохранения заработной платы – 39,9 %;
- простоев – в 2005 году не было.

На мероприятия по охране труда израсходовано 459,8 тыс. руб., 144,2 % к уровню предыдущего года. Ежемесячно проводились дни охраны труда. Приобретены шкафы для спецодежды в бытовые помещения в количестве 30 штук.

В медицинский кабинет приобретен прибор ДЭНОС широкого спектра действия. Регулярно проводятся медосмотры. Рабочим с вредными условиями труда выдается спец. питание.

Расходы на социальные выплаты и затраты на улучшение санитарно-бытовых условий составило 3 373 тыс. руб.

ООО «ЭкоСтрой»

Учредитель – **Сулейманова Галина Владимировна.**

Генеральный директор – **Усачев Виктор Герасимович.**

ООО «ЭкоСтрой» - предприятие по перевозке железобетонных изделий, создано на базе транспортного участка с 01.02.2006 года с целью минимизации налогов – уплачивает единый налог на вмененный доход.

Объем перевозок за 2006 год составил 18 983 тн., 4 450 916 тн. км. на сумму 7 210 531 рубль.

Численность работников составила 7 человек.

Средняя месячная заработная плата работника составила 13 244 рубля, выработка на 1 работника составила 226 тн. или 85 840 руб.

Прибыль от продаж в 2006 году составила 271,8 тыс. руб., чистая прибыль 231,2 тыс. руб.