

***АНАЛИЗ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
ОАО «ВЯЗЕМСКИЙ  
ДОМОСТРОИТЕЛЬНЫЙ  
КОМБИНАТ»  
ЗА 2007 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><b>Измерение</b></i>	<i><b>Задачи</b></i>	<i><b>Измерители</b></i>	<i><b>Цели</b></i>	
			<i><b>план, %</b></i>	<i><b>факт, %</b></i>
Финансы	Прибыльный рост бизнеса	Рост прибыли	200,0	232,6
		Рост продаж	4,4	15,3
				61,7
Клиенты	Предоставление качественной продукции	Сокращение уровня рекламаций	25	26
		Постоянный процент покупателей	66,8	72
		Снижение брака	5	не выполн.
Внутренние процессы	Повышение качества технологий	Рост производительности труда	11,6	21,2 71,1
	Точность выполнения заказов	Снижение запасов на складе	41	не снижен

Объём продаж в 2007 году составил 315 936,9 тыс. руб., увеличился в сравнении с 2006 годом на 61,7 %.

Объём продаж по подразделениям:

- завод ЖБИ – 314 367,8 тыс. руб. – 75 083 м<sup>3</sup> сборных ж/б изделий
- жилищно-строительный участок - 1 312,5 тыс. руб.
- столовая – 256,6 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2007 году составила 50 914,0 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2006 годом в 2,3 раза.

Объём продукции, оказавшейся браком при производстве, хранении и транспортировке составил 12,39 м<sup>3</sup> или 0,016 % от общего выпуска и увеличился в сравнении с 2006 годом на 23 %. Подробнее в разделе “Качество продукции”.

Не снижены запасы на складе готовой продукции, так как было принято решение о частичной работе “на склад” в зимнее время, когда спрос на продукцию падает и объемы производства превышают объемы реализации.

В последующие периоды продукция будет реализована, причем по цене превышающей учетную цену выпуска.

## ***II. Организационная структура.***

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

С 1 января 2007 года деревообрабатывающий цех выделен из состава ОАО «Вяземский ДСК» и передан в состав ООО «ЭкоСтрой» 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;
- деревообрабатывающий цех- пиломатериал обрезной и необрезной, брус, вагонка, половая доска, столярные изделия.

#### **Завод ЖБИ.**

Объём продаж в 2007 году составил 75 083 м<sup>3</sup> сборных железобетонных и бетонных изделий на сумму 314 367,8 тыс. руб., 115,3 % и 162,4 % соответственно к 2006 году.

#### **Основные заказчики.**

Наименование	% продаж	
	2007 год	2006 год
ООО «УСК «Дружба»	9,89	14,75
ООО «Элит-строй»	16,09	15,48
ООО «КЖБИ-8»	7,16	7,20
ООО «Промышленные машины»	6,28	12,34
ООО «Профиком»	3,48	4,51
ООО «Торкред»	4,12	1,06
ООО «Вязьмастройкомплект»	4,16	1,42
ООО «Плазма Строймедиум»	0,55	0,40

Снижение объёма продаж произошло по ООО «УСК «Дружба», ООО «Промышленные машины», ООО «Профиком».

Увеличились объемы продаж по ООО «Торкред», ООО «Вязьмастройкомплект».

Заключены договоры и начата работа с новыми перспективными заказчиками: ООО «Наст» и Коваленко В.Ф.

Продажи по регионам распределились в следующем порядке:

- Москва и Московская область – 93,85 %;
- Смоленская область – 5,0 %;
- в т.ч. г. Вязьма - 4,88 %;
- Тверская область - 0,18 %;
- Калужская область - 1,9 %.
- Санкт-Петербург - 0,62 %.

Снизилась доля продажи продукции в Москве и Московской области на 0,6 %. Увеличилась доля продаж в Калужской области с 0,6 % до 1,9 %.

Значительно увеличился объем продаж в г. Вязьме - прирост к предыдущему году составил 2 734 м<sup>3</sup> изделий или 294 %.

В 2007 году изделия комбината стали приобретать заказчики из Санкт-Петербурга.

Наибольшим спросом как и в предыдущие годы пользуются панели перекрытий: в 2007 году объем продаж составил 47,21 тыс. м<sup>3</sup>, 62,4 % от общего объема продаж, 107,3 % к уровню прошлого года.

Увеличился спрос на блоки стен подвалов и плиты ленточных фундаментов, лотки и плиты теплотрасс, перемычки, а также товарный бетон и раствор.

Снизился спрос на элементы заборов, лестничные марши и площадки и балконные плиты.

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 228 тыс. руб.

Постоянно обновляется сайт в Интернете.

В сентябре месяце ОАО «Вяземский ДСК» принял участие в строительной выставке, которую проводил департамент по строительству и архитектуре Смоленской области и был удостоен Почетной Грамоты.

В июне месяце комбинат, как одно из ведущих предприятий строительного комплекса Смоленской области, посетил министр регионального развития Яковлев В.А.



#### ***IV. Инвестиционная деятельность***

Объём инвестиций в производство в 2007 году составил 16 333 тыс. руб., в том числе за счёт амортизационных отчислений - 4 454 тыс. руб., за счёт прибыли – 11 879 тыс. руб. Объем инвестиций в 2007 году увеличился в сравнении с 2006 годом в три раза (5 413 тыс. руб.).

##### Основные инвестиции:

1. Металлооснастка - 9 944,0 тыс. руб.
2. Автотранспорт - 3 198,0 тыс. руб.
3. Станки для ремонтного цеха – 2 060,3 тыс. руб.
4. Оборудование для формовочного цеха – 684,1 тыс. руб.
5. Оргтехника - 174 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- 2007 гг.

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

Финансовое состояние остаётся стабильным последние шесть лет.

По итогам 2007 года:

- улучшились показатели абсолютной и быстрой ликвидности, финансовой независимости;
- остались примерно на том же уровне показатели фондоотдачи;
- почти в два раза улучшились показатели рентабельности.

В 2007 году своевременно выплачивались налоговые платежи и заработная плата.

В 2007 году начислены все виды налогов в сумме 60 896,7 тыс. руб., что составило 19,4 % в объёме отгрузки. Доля налогов выросла в сравнении с 2006 годом на 2,1 % за счёт увеличения доли налога на прибыль, так как увеличилась рентабельность продаж и основной деятельности.

На 1 января 2007 года увеличилась кредиторская задолженность на 46,6 % за счет увеличения авансовых платежей под поставки будущих периодов, дебиторская задолженность осталась на том же уровне, что и на 1 января 2006 года.

По итогам 2007 года получена прибыль от продаж в сумме 50 914,0 тыс. руб., в 2,3 раза выше чем в 2006 году.

Чистая прибыль составила 33 489,2 тыс. руб., в 2,4 раза выше чем в 2006 году.

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

По решению общего собрания дивиденды в 2007 году не выплачивались, вознаграждения членам совета директоров не выплачивались.

## **VI. Производственная деятельность.**

### **VI.I. Основные показатели.**

#### **Завод ЖБИ**

<b>№ п/п</b>	<b>Показатели</b>	<b>Ед. изм.</b>	<b>Бизнес- план</b>	<b>Факт</b>	<b>%</b>	<b>в % к 2006 г.</b>
1.	Объём продаж	м³ тыс. руб.	68000 260305	75083 314368	110,4 120,8	115,3 162,4
2.	Объём выпуска	м³ тыс. руб.	68000 260305	75659 321893	111,3 123,7	117,6 166,7
3.	Численность работающих в т.ч. рабочих администрации	чел. чел. чел.	288 231 57	286 231 55	99,3 100,0 96,5	97,6 97,2 100,0
4.	Фонд заработной платы	тыс. руб.	49317,2	56926,4	115,4	161,1
5.	Выработка на одного работающего	м³ тыс. руб.	19,68 75320	22,05 79484	112,0 105,5	120,6 170,8
6.	Средняя месячная заработная плата	руб.	14270	16587	116,2	165,1
7.	Прибыль от продаж в т.ч. чистая прибыль	тыс. руб. тыс. руб.	42350 28040	51056 33489	120,6 119,4	225,3 243,4

Из приведённой таблицы видно, что запланированные показатели бизнес-плана в 2007 году выполнены. Достигнут рост по всем показателям в сравнении с 2006 годом. Следует отметить, что рост показателей обеспечен не за счет роста численности работающих, а за счет роста производительности труда.

## **VI.II. Себестоимость продукции.**

Объём реализации от продажи товаров и услуг в 2007 году составил 315 935,9 тыс. руб., 161,7 % к уровню предыдущего года. Объём выпуска товарной продукции (без НДС) – 274 159,3 тыс. руб.

Фактическая себестоимость товаров и услуг составила 233213,2 тыс. руб.

Прибыль от выпуска товарной продукции – 40 946,1 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 50 914,0 тыс. руб., 233,0 % к 2006 году.

### **Завод ЖБИ**

Прибыль от выпуска товарной продукции составила 41 206,0 тыс. руб., 211,6 % к 2006 году.

Прибыль от продаж – 51 056,0 тыс. руб., 225,3 % к 2006 году.

Фактическая себестоимость выпущенной продукции составила 231 584,4 тыс. руб.; фактическая себестоимость выпуска 1 м<sup>3</sup> железобетонных изделий – 3 060,9 руб., 136,5 % к уровню прошлого года.

Цена продажи 1 м<sup>3</sup> железобетонных изделий составила 4 187 руб., 140,7 % 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 2007 года:**

- цемент - + 70,6 %;
- щебень - + 21,7 %;
- песок - + 11,9 %;
- металл - +19,5 %;
- электроэнергия - + 6,3 %;
- теплоэнергия - +8,6 %.

## Анализ себестоимости по статьям затрат.

### Материалы.

#### Расход основных материалов на 1 м<sup>3</sup> железобетонных изделий.

Наименование	Ед. изм.	Расход		на 1 м <sup>3</sup> в 2006 г.	в % к 2006 г.
		Всего	на 1 м <sup>3</sup>		
цемент	тн.	15637,9	0,263	0,264	99,6
щебень	м <sup>3</sup>	40 223,5	0,84	0,83	101,2
песок	м <sup>3</sup>	32 761,9	0,69	0,66	104,5
металл	тн.	1 487,9	23,7	23,1	102,6

#### 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 400 Д20 I и II группы по эффективности пропаривания, что увеличило расход цемента по количеству, но в денежном измерении не увеличило стоимость изделий.

За 2007 год был допущен перерасход металла в количестве 1,05 тн. из-за отсутствия арматуры d 10 Ат 800 и вынужденной его замены на d 12 Ат 800. В предыдущем 2006 году перерасход металла по той же причине составил 9,58 тн. По итогам инвентаризации экономия металла в 2007 году составила - 5,7 тн. за счет стыковки его обрезков и использовании в производстве.

Увеличение расхода по вспомогательным материалам составило 46,2 % за счет:

- увеличение объема выполненных работ по ремонту кровли производственных и административно-бытового корпусов;
- проведения работ по ремонту мостового крана в ремонтно-механическом цехе и подкрановых путей в цехе готовой продукции;
- изменение порядка учета и списания инвентаря и хозяйственных принадлежностей;
- приобретения мебели и радиосвязи.

В октябре месяце 2007 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 2007 году составил 8 792 Гкал на сумму 4 167,1 тыс. руб. Расход теплоэнергии на 1 м<sup>3</sup> выпущенной продукции составил 0,116 Гкал, снижен на 8,7 % в сравнении с предыдущим годом.

Расход электроэнергии в 2007 году составил 2 727,3 тыс. кВт/час на сумму 5 994,6 тыс. руб.

Расход электроэнергии на 1 м<sup>3</sup> выпущенной продукции составил 36,5 кВт/час, снижен на 11,2 % в сравнении с предыдущим годом.

Стоимость потребленных в 2006 году энергоресурсов составила 10 161,7 тыс. руб. и составила 3,73% от стоимости товарной продукции, на 31,6 % меньше чем в 2006 году.

Удельный вес энергоресурсов в % от товарной продукции по годам:

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

## **Заработная плата**

Расходы на заработную плату составили 71 774,6 тыс. руб., на 1 м<sup>3</sup> продукции - 948,7 руб., увеличены на 67,0 % в сравнении с 2006 годом.

Средняя месячная заработная плата работника составила 16 587 руб., увеличилась на 65,1 %.

Опережение темпов роста производительности труда над средней заработной платой составило 5,7 %.

Норматив заработной платы составил 0,209, снижен на 3,2%.

Амортизация увеличилась на 36,4 % за счет увеличения стоимости основных средств.

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

### **Столовая**

Выручка от работы столовой в 2007 году составила 256,6 тыс. руб., на 44,8 % ниже чем в предыдущем 2006 году. Это связано с тем, что с июля месяца работники комбината питаются бесплатно.

Фактическая себестоимость обедов составила – 1 628,8 тыс. руб.

Убыток от деятельности столовой составил 13 721,4тыс. руб. Убыток погашается за счет чистой прибыли согласно сметы.

С 1 июля 2007 года столовая переведена на работу в две смены для обеспечения питанием работников и первой и второй смен.

### **Жилищно-строительный участок.**

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

В 2007 году объем выполненных строительно-монтажных работ составил 8 418 257 рублей, в том числе:

- собственными силами – 1 312 482 руб.;
- субподрядными организациями – 7 105 775 руб., из них:
  - ООО «Союз2000 » - 485 384 руб.;
  - ООО «Вязьмастройкомплект » - 6 524 854 руб.;
  - ООО «Вязьмастройкомпания» - 93 001 руб.;
  - МП «Водоканал» - 2 536 руб.

Всего с начала строительства объем выполненных строительно-монтажных работ составил – 22 928 409 руб.



## ***VII. Качество продукции***

При производстве, хранении и транспортировке железобетонных изделий был допущен брак в количестве 12,39 м<sup>3</sup>, что составило 0,016 % от объема выпущенной продукции, на 23 % выше уровня 2006 года и на 40 % ниже уровня 2005 года. Также необходимо отметить, что в целом по предприятиям стройиндустрии этот показатель составляет 0,05 %.

### **Основные причины выпуска бракованной продукции:**

- нарушения технологии укладки бетонной смеси;
- нарушения правил погрузочных работ и правил складирования;
- поставка партии цемента с низкой активностью.

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 32655 руб.; 150,0 % к уровню предыдущего года.

### **В частичное возмещение ущерба:**

- произведены удержания из заработной платы – 13132 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 20 919 руб.

В 2007 году была аттестована лаборатория, получено свидетельство об аттестации сроком до 2010 года.

## ***VIII. Кадровая политика. Охрана труда***

Среднесписочная численность работников составила 295 человек, 97,4 % к уровню прошлого года, в том числе рабочих 239 человек, администрации 56 человек. В 2007 году уволены 88 человек, приняты на работу 90 человек. Текучесть кадров составила 30 %, не изменилась в сравнении с предыдущим годом.

Общее число потерь рабочего времени составило 3 127 чел/дня, на 36,5 % ниже уровня 2006 года, в том числе:

- прогулов - 9 чел/дн., на 71,9 % меньше чем в 2006 году;
- болезней - 2 813 чел/дн., на 25,6 % меньше чем в 2006 году;
- отпусков без сохранения заработной платы - 305 чел/дн., на 49,1 % меньше чем в 2006 году;
- целосменных простоев не было.

На мероприятия по охране труда израсходовано 651,9 тыс. руб., 141,6 % к уровню предыдущего года, в том числе:

- приобретена спецодежда;
- приобретены шкафы для женской бытовой комнаты в количестве 30 штук;
- приобретены для медпункта мебель и приборы;
- выполнен косметический ремонт комнат отдыха в арматурном, ремонтно-механическом цехе и медпункте;
- обновлена наглядная агитация по охране труда и технике безопасности в цехах.

Проведены комплексные прививки от гриппа, дифтерии, гепатита.

В ноябре месяце 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 43 предписания, из которых выполнено 42.

За 2007 год правилам охраны труда обучено 114 человек.

Несчастных случаев на производстве не было.

## **ООО «ЭкоСтрой»**

С 2007 года в состав ООО «ЭкоСтрой» входят два подразделения: транспортный цех и цех деревообработки, переведенный из ОАО «Вяземский ДСК» с целью минимизации налогов.

Объем выпущенной товарной продукции за 2007 год составил 14 919,2 тыс.руб., в 2,1 раза выше чем в 2006 году. Объем продаж увеличен так же в 2,1 раза и составил 14 810,4 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 643,1 тыс. руб. в целом по организации, а по подразделениям сложилась следующим образом:

- по транспортному цеху прибыль составила 1 602,1 тыс. руб.
- по цеху деревообработки получен убыток в сумме 958,9 тыс. руб.

### **Транспортный цех**

Объем перевозок за 2007 год составил 29 829 тонн, 7 523,3 тысяч тонно-километров, 157,1 % и 169,0 % соответственно к уровню 2006 года. Получены денежные средства за предоставленные услуги в сумме 13 144,8 тыс. руб., на 91,6 % больше чем в предыдущем году.

Среднесписочная численность работников составила 10 человек.

Выработка на одного работника составила 248,6 тонн перевезенных грузов и 111 567 рублей, 110,0 % и 130,0 % соответственно к 2006 году.

Средняя месячная заработная плата работника составила 21 251 рубль, рост к предыдущему году составил 60,5 %.

Рентабельность от продаж данного вида услуг составила 12,0 % , в 3,2 раза выше уровня 2006 года.

Всего на участке в 2007 году работало восемь автомобилей, от работы семи получена прибыль (рентабельность от 3,3 % до 22,0 %) и от работы одной получен убыток в сумме 202,0 тыс. руб. По данной машине принято решение о списании и приобретении взамен новых машин.

## **Цех деревообработки**

Объем выпуска товарной продукции в 2007 году составил 407,7 м<sup>3</sup> пиломатериалов на сумму 1 531,2 тыс. руб., 152,6 % и 152,8 % соответственно к уровню 2006 года. Объем продаж в 2007 году составил 319,0 м<sup>3</sup> пиломатериалов на сумму 1 422,3 тыс. руб., 108,8 % и 107,6 % к уровню 2006 года.

В 2007 году от деятельности цеха получен убыток в сумме 958,9 тыс. руб. Рассмотрев результаты работы цеха в 2007 и в предыдущие годы, а также перспективы на 2008 год, администрация приняла решение о ликвидации цеха и передачи его территории для размещения транспорта. Оборудование цеха будет продано в 2008 году для частичного покрытия убытка.