

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к анализу производственно-финансовой деятельности за

2011 год по ОАО «Птицефабрика «Рефтинская»

В соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области № 287-ПП от 23.03.2011 года « О преобразовании Государственного унитарного предприятия Свердловской области «Птицефабрика «Рефтинская» в открытое акционерное общество, 24 августа 2011года ГУП СО « Птицефабрика « Рефтинская » реорганизовано в форме преобразования в ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 24.08.2011 года за основным государственным регистрационным номером 1116603001580 серия 66 № 006064544).Свидетельство серия 66 № 006398549 о постановке на учет в налоговом органе ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» и ей присвоен ИНН 6603025045, КПП 660301001. В соответствии с ч. 1 ст. 37 Федерального закона от21.12.2001 года №178-ФЗ « О приватизации государственного и муниципального имущества»- Хозяйственное общество, созданное путем преобразования унитарного предприятия, с момента его государственной регистрации в едином государственном реестре юридических лиц становится правопреемником этого унитарного предприятия. В соответствии с передаточным актом, составленным в порядке, установленным статьей 11 Федерального закона, со всеми изменениями состава и стоимости имущественного комплекса унитарного предприятия, произошедшими после принятия решения об условиях приватизации имущественного комплекса этого унитарного предприятия. Приказом МУГИ СО № 963 от 08 июля 2011 года определены условия приватизации ГУП СО «Птицефабрики «Рефтинская». Пункт 7 данного приказа определяет состав ревизионной комиссии в количестве 3 (трех) человек. Пункт 8 данного приказа определяет исполняющим обязанности генерального директора ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» назначить Вальчука Владимира Павловича.

Членами ревизионной комиссии назначить:

Квашнина И.И.- заместителя генерального директора ОАО «Птицефабрика «Рефтинская».

Панкрашкина В.П. - главного инженера ОАО «Птицефабрика «Рефтинская».

Русских Г.А.- начальника отдела МСХиП СО.

Приказ МУГИ СО за № 1647 от 17 октября 2011 избрать совет директоров ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» в количестве 9 человек:

Бондарев И.Э.- заместитель Председателя Правительства СО, министр сельского хозяйства и продовольствия СО.

Гарипов М.Р.- заместитель генерального директора ОАО «Корпорация развития Среднего Урала».

Гилева И.В.- директор департамента МУГИ СО.

Городенцев А.В. – главный специалист МСХиП СО.

Гребнев В.Г. - заместитель министра СХиП СО.

Минеева С.В.- ведущий специалист МСХиП СО.

Перваков А.Е.- заместитель министра по УГИ СО.

Недельский В.О. –заместитель министра по УГИ СО

Шилиманов М.Н.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности в 2011 году проводила аудиторская фирма ЗАО «Ассоциация «Налоги России». ЗАО «Ассоциация «Налоги России» Свидетельство о государственной регистрации: IV-ВИ №03868 выдано Администрацией Верх-Исетского района г. Екатеринбурга 25 ноября 1993 года. ЗАО Ассоциация «Налоги России» состоит в НП «Гильдия аудиторов ИПБР».

Основными видами деятельности, разрешенных Уставом ОАО «Птицефабрики «Рефтинская» являются:

1. Разведение сельскохозяйственной птицы.
2. Производство мяса и мясопродуктов.

3. Производство мяса сельскохозяйственной птицы.
4. Производство продуктов из мяса и мяса птицы.
5. Производство готовых и консервированных продуктов из мяса, мяса птицы, мясных субпродуктов.
6. Производство прочих пищевых продуктов.
7. Производство молочных продуктов.
8. Оптовая торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы.
9. Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами.
10. Розничная торговля мясом, мясом птицы, продуктами и консервами из мяса и мяса птицы.
11. Прочая розничная торговля пищевыми продуктами специализированных магазинах.
12. Животноводство.
13. Растениеводство.
14. Выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур.
15. Выращивание кормовых культур, заготовка растительных кормов.
16. Хранение и складирование зерна.
17. Строительство зданий и сооружений.
18. Производство прочих строительных работ.
19. Деятельность сухопутного транспорта.
20. Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях.
21. Ветеринарная деятельность.
22. Деятельность по проведению дезинфекционных, дезинсекционных, дератизационных работ.
23. Производство электромонтажных работ.
24. Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки.
25. Деятельность в области телефонной связи.
26. Деятельность железнодорожного транспорта.

27. Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта.
28. Деятельность среднего медицинского персонала.
29. Финансовое посредничество.
30. Хранение и складирование.
31. Рекламная деятельность.
32. Производство готовых кормов для животных.
33. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.
34. Деятельность по обеспечению работоспособности котельных.
35. Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.
36. Эксплуатация взрыво и пожароопасных, химических опасных и вредных производств.
37. Лесозаготовки.
38. Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий.
39. Предоставление услуг по монтажу и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей.
40. Деятельность в области архитектуры, инженерно – техническое проектирование в промышленности и строительстве.
41. Проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн.
42. Внешнеэкономическая деятельность.
43. Эксплуатация подъемных сооружений.
44. Оказание услуг, связанных с деятельностью по использованию компьютеров.
45. Благотворительная деятельность.
46. Подготовка кадров без отрыва от производства.
47. Организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством РФ.

48. Обеспечение защиты государственной тайны.

49. Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Предприятие имеет пять мелкооптовых баз в г. Екатеринбурге, Н-Тагиле, Ирбите, четырнадцать фирменных магазинов в г. Екатеринбурге, К-Уральском, Сысерти, Асбесте, п. Рефтинском, п. Белоярском, г. Сухой Лог, г. Богданович, г. Тюмени, обособленное подразделение Асбестовский подсобный животноводческий комплекс, обособленное подразделение Богдановичский комплекс по приему, сушке и хранению зерна.

Бухгалтерская отчетность сформирована Общества исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» птицефабрикой выбраны следующие способы ведения бухгалтерского учета и отражения в учете хозяйственных операций:

Положения учетной политики	2010 г.	2011г.
Метод определения выручки – по отгрузке	+	+
Метод списания ТМЦ в производство – по средней себестоимости	+	+
Начисление амортизации – линейный способ	+	+
Лимит стоимости ОС, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере отпуска в эксплуатацию	20 000	40 000
Оценка НЗП: в бухгалтерском учете – по фактической производственной себестоимости	+	+
в налоговом учете – по прямым затратам	+	+

«Птицефабрика «Рефтинская» - это крупное предприятие Агропромышленного сектора Свердловской области, где сосредоточен полный технологический цикл от производства племенного яйца до выпуска и реализации готовой продукции из мяса птицы.

ОСНОВНЫЕ ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ РАБОТЫ

ОАО " Птицефабрика Рефтинская» за 5 месяцев 2011 года

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 год		
	план	факт	% выполне- ния плана
1. РЕАЛИЗОВАНО :			
мяса, тонн		17918,9	
яиц, тыс.штук			
2. ПРОИЗВЕДЕНО :			
мяса птицы в жив.весе, тонн		17918,9	
привеса - всего, тонн		17864,7	
в т.ч. бройлеров, тонн		17481,4	
яйца, тыс.штук		17630,5	
молока, тонн		1442,5	
3. ПРОДУКТИВНОСТЬ :			
с/с привес бройлеров, г (чистый)		46,3	
с/с привес бройлеров, г (общий)		47,1	
яйценоскость на 1 несушку, штук		260,3	
удой на 1 корову,кг		2721,7	
4. СОХРАННОСТЬ :			
падеж - ВСЕГО, голов		451912	
в т.ч. взрослого поголовья, голов		9619	
реммолодняка, голов		3451	
бройлеров, голов		438842	
5. РАСХОД КОРМОВ :			
на 1 т привеса молодняка, т к.ед.		1,89	
в том числе :			
на 1 т привеса бройлеров (чист.),т к.ед.		1,85	
на 1 т привеса бройлеров (общ.),т к.ед.		1,81	
на 1 т привеса реммолодняка, т к.ед.		4,09	
на 1 тыс. штук яиц, ц к.ед.		2,41	
6. ИНКУБАЦИЯ :			
Выведено цыплят, тыс.голов		24329,8	
% вывода		81,7	

Птицефабрика «Рефтинская» в 2011 году повысила производство молока за счёт следующих технологических приёмов:

1. В стаде увеличивается процент высокопродуктивных коров за счёт постоянного приобретения племенного молодняка.
2. Изменение технологии выращивания ремонтного молодняка - перевод на беспривязное содержание.
3. Соблюдение технологии доения.
4. Разработка и внедрение антимаститной программы.

Птицефабрика «Рефтинская» в 2011 году повысила производство мяса птицы в живом весе .

Произошло снижение продуктивности по среднесуточному приросту бройлеров вследствие увеличения плотности посадок и сокращения санитарных разрывов с целью увеличения производства мяса. В 2011 году повысилась яйценоскость на одну куру несушку. Улучшилась конверсия корма у бройлеров за счёт оптимизации кормления.

Главным событием для предприятия в 2011 году стал переход на новый кросс птицы Хаббард-Ф15.

С июля 2011 года комплектация родительского стада суточным молодняком осуществляется с ООО «Балт Иза». Полученные первые результаты на ремонтном молодняке нового кросса показывают ресурсосберегающие концепции этой птицы за счёт использования курочек мини. В продуктивный период живая масса курочек мини на 700 грамм меньше, и экономия энергии около 70 ккал в день. Это приводит к экономии 8-10 кг (15%) корма за весь период использования курочек мини, что на 60-80 грамм снижает затраты корма на производство одного бройлерного цыплёнка.

В 2011 году площадь сельхозугодий составила 9712 га на правах аренды: Тугулымский район- 2184 га, Камышловский район- 4007 га, АПЖК-1696 га. Яровой сев составил 7134 га.

Структура посевных площадей
ОАО "Птицефабрика "Рефтинская" на 2011г.

	Камышлов	Тугулым	Тимохинское	АПЖК	По хозяйству
	S га	S га	S га	S га	S га
Горох	500	214	56		770
Пшеница	1302	1005	670		2977
Ячмень	1389	541	946		2876
Овес	358		153		511
Яровой зерновой сев	3549	1760	1825		7134
Однолетние травы				550	550
Кукуруза				390	390
Озимые на з/корм				110	110
Многолетние травы				458	458
Пары	208	424	-	61	693
Всего пашни	3757	2184	1825	1569	9335
Естеств. сенокоса	250	-	-	127	377
Всего сельхоз/угодий	4007	2184	1825	1696	9712

В 2011 году посевные площади по хозяйству составили: горох – 770 га, пшеница – 2977 га, ячмень – 2876 га, овес – 511 га, однолетние травы - 550 га, кукуруза 390 га. К началу сева было подготовлено 1630 тонн своих семян. Куплено 80 тонн элитных семян ячменя и овса, 8 тонн семян кукурузы

гибрида первого поколения. Обеспеченность семенами составила 100%, все семена прошли проверку на посевную годность в Россельхозцентре, что подтверждено свидетельством о кондиционности этих семян.

Посев прошел в оптимальные сроки. Норму высева семян выдержали согласно расчетам. При высеве культур в ранние сроки из-за холодной почвы, норма высева семян увеличилась до 10%. На семенных участках норма высева снизилась до 10% (для повышения качества семенного материала).

Под посев вносились минеральные и органические удобрения.

Минеральные удобрения внесены 2011 году кормовые культуры 33 кг/га, под зерновые культуры по 40.7 кг/га. Органические удобрения в 2011 году вносились под кормовые культуры в среднем по 86 тонн на гектар. В 2011 году из оборота было изъято 800га обработанной и удобренной пашни в Тугулымском районе, а добавили 1825га в Пышминском районе, которая не обрабатывалась два года и не удобрялась порядка десяти лет.

К началу уборки зерновых культур площади не изменились. Общий намолот зерна в весе после доработки составил 143 597 центнеров, средняя урожайность – 20,1 ц/га. Снижение урожайности произошло из-за холодной весны. Данная ситуация наблюдалась во всем регионе восточной части Свердловской области.

Зеленой массы заготовлено 22 597 тонн, выход силоса составил 11 083,6 тонн. Силос заготовлен 1 и 2 классом, что подтверждено актами химического анализа кормов.

Итоговая таблица по обмолоту зерновых в разрезе районах за 2010-2011 г.

	Тугулым		Тимохинское		Камышлов		По хозяйству	
<i>Культура</i>	<i>Бунк. Вес ц.</i>	<i>Урожай ность</i>	<i>Бунк. Вес ц.</i>	<i>Урожай ность</i>	<i>Бунк. Вес ц.</i>	<i>Урожай ность</i>	<i>Бунк. Вес ц.</i>	<i>Урожай ность</i>
Горох								
2011г	4899	22,8	321	5,7	10508	21	15728	20,4
Пшеница								
2011 г	16999	16,9	9517	14,2	25723	19,7	52239	17,5
Ячмень								
2011 г	15923	29,4	17090	18	38322	27,5	71335	24,8
Овес								
2011 г	-	-	2629	17,1	10920	30,5	13549	26,5
Всего 2011 г	37822	21,4	29557	16,1	85473	24	152852	21,4

Валовой сбор зерновых культур составил 14359,7 тонны.

<i>Площадь уборки, га</i>			<i>Урожайность цн/га</i>			
Годы		±	2010	2011 г.		±
2010	2011	к 2010 г	год	план	факт	к 2010 г
1	2	3	4	5	6	7
	7134				20,1	
Валовой сбор, тн (амб. вес)						
2010	2011 г.		±	Всего	в т.ч. за счет	
год	план	факт	к 2010 г		урожая	площ.
8	9	10	11	кол 11	10-(2x4/10)	(2x4/10)-8
		14359,7				

Цех убоя и переработки птицы.

Рост конкуренции на мясном рынке диктует необходимость производства новых видов продукции и ротации существующего ассортимента. В течение 2011г выведены из ассортимента 16 наименований продукции, но внедрена 21 новинка. Сегодня предприятие производит 372 наименования сертифицированной продукции. В последние годы изменения в структуре ассортимента были в пользу более современных, готовых продуктов и продуктов быстрого приготовления.

Ежегодно цех убоя выполняет план-задание по убоя птицы, количество птицы поданной на убой, ежегодно возрастает в среднем на 7%. Производственные мощности без изменений.

В последнее время большое значение приобретает увеличение доли глубокой переработки сырья.

В программе развития предприятия до 2016 года, предусмотрена планомерная работа по развитию цеха по переработке (глубокой переработке). Реконструкция производственной площадки, строительство новых производственных площадей и приобретение нового высокотехнологичного оборудования.

Для повышения конкурентоспособности предприятия с июля 2011 года ведется работа по освоению новых видов ингредиентов, проводятся контрольные выработки с новыми поставщиками (производителями). Ведутся разработки новых видов готовой продукции.

Рынок сбыта продукции и стратегия маркетинга.

ОАО «Птицефабрика «Рефтинская» имеет сеть своих фирменных магазинов и мелкооптовых баз.

Птицефабрика большую часть производимой продукции реализует на территории Свердловской области.

Птицефабрика «Рефтинская» реализует 75% произведенной продукции на территории Свердловской области и занимает 41% рынка по мясу птицы. Уровень лояльности потребителей сохраняется на высоком уровне, 90% покупателей предпочитают продукцию «Рефтинской».

Продажи в области увеличились на 3%. Это положительная тенденция, так как последние годы конкуренция на рынке мяса птицы в Свердловской области значительно усилилась, в том числе за счет экспансии на рынок производителей Челябинской, Пермской и Тюменской областей с более низкими ценами реализации.

Около 41% продукции птицефабрика реализует через собственную фирменную розничную и оптовую торговлю, на долю которых приходится 18% и 23% соответственно. Данный результат объясняется высоким уровнем организации продаж продукции и ценовой политикой «От производителя».

В соответствии со стратегическими задачами по увеличению объемов производства мяса птицы до 2016г и увеличению доли продаж продукции глубокой степени переработки. Средняя цена реализации продукции также выросла и составила 110,17 рублей с НДС за 1кг продукции.

В 2011 г было продано больше продукции в охлажденном виде . Увеличение продаж продукции в охлажденном виде произошло за счет увеличения продаж тушки, основным потребителем которой стали сетевые магазины.

Реализация произведенной продукции птицефабрики «Рефтинская» происходит через 3 основных канала:

- Розничная торговля по договорам, в том числе через крупные торговые сети, магазины – 52% от объема всей реализованной продукции

Общее количество получателей – более 700 торговых точек.

- Реализация через СМОТы составляет 23% от общего объема продаж.
- Продажи через фирменные магазины составляют 18%.

Птицефабрика «Рефтинская» регулярно информирует покупателей о новинках предприятия в средствах массовой информации и телевидении. Постоянное участие в выставках и награждение за качество продукции призовыми местами и медалями. Недаром большинству видов продукции птицефабрики «Рефтинская» присвоен знак 100 лучших товаров России. Также в 2011 году предприятие провело рекламную кампанию, нацеленную на поддержание лояльности покупателя к торговой марке и создания положительного имиджа товаропроизводителя.

Планомерное расширение рынков сбыта за счет маркетинговых мероприятий по продвижению и создания эффективной структуры региональных продаж, а также проведение мероприятий по повышению

лояльности потребителя к торговой марке на домашней и новых территориях, проведение трейдмаркетинговых мероприятий повышающих узнаваемости торговой марки, позволит к 2016гг не только увеличить объем реализации до 58 000 тонн продукции, но и повысить стоимость торговой марки «Птицефабрика «Рефтинская».

В 2011 году проведены следующие строительно-монтажные работы:

В цехе убой и переработки:

- завершен строительством и запущен в эксплуатацию холодильный терминал для хранения замороженной продукции площадью 1500 м².

- проведена реконструкция помещений, в результате которой создан участок по мойке контейнеров и ящиков для перевозки живой птицы на забой. Что позволяет проводить более качественную дезинфекцию транспортных средств и тары, используемой для перевозки живой птицы.

- смонтирован, пристрой на участке полуфабрикатов, что позволило дополнительно установить линию по производствупельменей и расширить участок подготовки теста.

В цехе Племярепродуктор I проведена реконструкция здания санубойного пункта. Все помещения приведены в полное соответствие ветеринарным требованиям и Сан ПиНам.

На АПЖК проведена реконструкция молочного блока, вынесена из помещения холодильная камера для хранения упакованного молока, а на освободившихся площадях смонтирована линия по розливу молока в бутылки. В коровнике №1 проведена реконструкция двух каналов навозоудаления с полной заменой ТСН, и деревянных настилов.

В рамках программы по увеличению производства мяса птицы начато проектирование здания **инкубатория** производительностью 41,5 млн. яиц в год.

В связи с заменой кросса птицы в цехе **ПЛЕМ II** проведена модернизация оборудования по увеличению фронта кормления птицы на 4 корпусах.

В 2011 году в рамках программы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности были проведены следующие мероприятия:

1. Начато проведение энергетического обследования и составление энергетического паспорта предприятия.
2. Замена ламп накаливания энергоэффективными лампами
3. Установка частотного регулирования насосов водоснабжения.
4. Перевод аммиачных компрессоров на одноступенчатое сжатие, с заменой двигателей на 75кВт.
5. Установлена система навигации и мониторинга движения автотранспорта с контролем расхода топлива. Оснащен весь грузовой транспорт, задействованный на перевозке мясной продукции; седельные тягачи; с/х техника (81 единица.)
6. Перевод грузовых автомобилей и автобусов с бензиновым двигателем на газобаллонное оборудование (19 единиц)

Мероприятия по программе энергосбережения позволили снизить объёмы энергопотребления на единицу выпускаемой продукции, повысили энергетическую эффективность, надёжность и устойчивость предприятия.

В целях оперативного решения вопросов была изменена структура инженерной службы. Оптимизировано количество специалистов.

Приобретено 10 электропогрузчиков в цех Убоя и переработки, в связи с увеличением производства и для повышения надёжности

Приобретён и смонтирован дефростер, для компенсации дефицита охлаждённой продукции в летний период..

Проведена реконструкция 4-х этажей клеточного оборудования цеха Бройлеров. Два комплекта из которых производства фирмы «Биг-Дайчмен» с индивидуальным светодиодным освещением внутри клетки, позволяющих повысить сохранность и однородности стада.

Проводились обязательные мероприятия:

1. Экспертиза и техническое освидетельствование грузовых лифтов цеха бройлеров.
2. Аттестация 195 рабочих мест.

3. Обучение и аттестация рабочих, руководителей и специалистов.

4. Проведение периодического медицинского осмотра в условиях центра профпатологии 359 чел. и проведение медосмотра в условиях лечебно-профилактического учреждения 172 чел.

Информация по персоналу предприятия.

Среднесписочная численность составляет 2219 человек. Снижение среднесписочной численности объясняется тем, что в июле 2011 году на основании постановления Правительства Свердловской области детский сад был передан в ведение го. Рефтинский.

Средний возраст работников птицефабрики 40 лет.

Среднемесячная заработная плата отчетного года составила 27012 рубля. Задолженности по заработной плате предприятие не имеет.

агегории работников	сред-списоч		начислена	
	численность		з/плата руб.	
	2011г.		2011г.	
Всего работников, занятых во всех отраслях	2 219		734 030 524	
в том числе :				
- работников, занятых разведением птицы	1246		444 929 267	
из них:				
- рабочие постоянные	1 000		315 054 787	
- служащие из них:	246		129 874 480	
- руководители	112		74 476 549	
- специалисты	125		52 504 047	
- работников, занятых разведением КРС из них:	95		24 508 696	
- рабочие постоянные	81		19 027 290	
- служащие из них:	14		5 481 406	
- руководители	7		3 484 057	
- специалисты	6		1 857 002	
Персонал, занятый в др.отраслях	568		199 571 230	
Д/ комбинат	33		6 448 208	
Работники - торговли	261		55 216 053	
- мед.пункта	10		2 064 596	
- спорткомплекса	5		1 208 477	

Оплата труда руководителей и специалистов.

	Виды дохода	Ед.изм.	Руководители	Специалисты
Основная зарплата	Повременно,	дни	33 488	28 570
	сдельно	часы	273 153	228 601
		руб.	30 405 390	17 106 664
	Премия по нар.	руб.	28 306 852	17 614 406
Доплаты	Ночные	руб.	338 390	76 615
	Классность	руб.	234 872	0
	Праздничные	часы	4 231	2 316
		руб.	409 619	204 256
	Сверхурочные	часы	0	0
	Совмещение	руб.	1 146 215	630 566
	Район.коэф.	руб.	9 115 419	5 342 617
	Выслуга	руб.	7 384 885	4 370 749
	Премия по прик.	руб.	1 790 302	1 061 863
	(Разовые премии)	руб.	4 579 300	1 472 000
	Всего доход	руб.	94 153 884	53 912 958
в том числе	Питание	руб.	0	0
	Очередн. отпуск	дни	3 633	3 308
		руб.	7 423 604	4 757 334
	Учебный отпуск	дни	250	49
		руб.	268 253	65 331
	Прочие выплаты	руб.	593 727	298 413
	Матер. помощь	руб.	563 000	454 000

Анализ показателей бухгалтерского баланса.

Структура баланса на 31 декабря 2011г. существенно изменилась по сравнению с 01 августа 2011г. (приложение № 1). Рост валюты актива баланса составил 285769 тыс. руб. Внеоборотные активы увеличились на 29678 тыс. руб. Рост основных средств на 8669 тыс. руб. и долгосрочных финансовых вложений на 24000 тыс. руб. Оборотные активы увеличились на 285769 тыс. руб. В оборотных активах произошло увеличение запасов на 72113 тыс. руб. Дебиторская задолженность в целом увеличилась на 143106 тыс. руб., по покупателям увеличение на 39626 тыс. руб., а авансы выданные и прочие дебиторы на 94256 тыс. руб. Увеличение суммы авансы выданные

связано с предоплатой оборудования для содержания птицы в цехе бройлеров, строительство здания инкубатория и приобретение инкубатора.

Финансовые вложения (депозиты) увеличились на 23364 тыс. руб. Денежные средства на расчетных счетах и в кассе уменьшились на 16692 тыс. руб. Совокупная сумма денежных средств и депозитов составляет 123605 тыс. руб.

Рост валюты пассива баланса составляет 285769 тыс. руб. Уставный капитал составляет 1695596 тыс. руб. в результате преобразования ГУП СО в ОАО «Птицефабрика «Рефтинская». Увеличились долгосрочные займы на 104365 тыс. руб., в связи с инвестиционным проектом для обеспечения планируемых объемов производства продукции птицеводства и уровня экономической эффективности.

Увеличились краткосрочные займы на 20500 тыс. руб., кредиторская задолженность на 43234 тыс. руб. Птицефабрика перечислила в областной бюджет (отчисления от прибыли) 23000 тыс. руб.

Общество в 2011 году создало резерв на оплату предстоящих отпусков. Остаток неиспользованного резерва на оплату предстоящих отпусков по состоянию на 31.12.2011 года составил 1 929 тыс. руб.

Обществом в 2011 году открыты депозиты в ОАО "НОМОС-Банк". Данные депозиты включены в состав финансовых вложений Общества. Обществом принято решение – в случае открытия депозитов "до востребования" – относить данные депозиты к денежным эквивалентам, а не к финансовым вложениям.

На предприятии в 2011г. проведена инвентаризация имущества, денежных расчетов, Оформлены в соответствии с требованиями законодательства результаты инвентаризации. Детские сады переданы в муниципальное образование п. Рефтинский. Долевое участие в содержании ДДУ перечислено в сумме 3530 тыс. руб.

Все пенсионеры, ушедшие на пенсию с нашего предприятия, ежемесячно получают материальную помощь в виде продуктовых наборов. .

За 5 месяцев 2011год получено субсидий 72931 тыс. руб.

Данные средства направлены:

- на животноводство в размере 54 527 тыс. руб.;

- на капитальные вложения во внеоборотные активы в размере 4 333 тыс. руб.;
- на прочие цели в размере 10 616 тыс.руб.

Все показатели предыдущих периодов приведены в соответствии с показателями текущей отчетности.

Обществом, в марте 2012 года приобретены доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью:

- ООО "Торговый дом "Талицкий мясокомбинат" (размер приобретенной доли – 99,99 %);
- ООО "Комбинат мясной "Талицкий" (размер приобретенной доли – 99,99 %)
- ООО "Рекапинг" (размер приобретенной доли – 99,99 %).

На дату сдачи годового отчета за 2011 год не определен размер дивидендов. Решение о выплате дивидендов (либо отказ о выплате дивидендов) будет принято в последующих отчетных периодах.

После отчетной даты 16.02.2012 года за № 148-012 направлена апелляционная жалоба УФНС России по Свердловской области по результатам выездной проверки (акт № 12-15/3 от 21.11.2011 года и решения № 12-15.3 от 30.01.2012 года) на основании которого Обществу доначислен НДС в сумме 6 675 648 рублей и пеня на указанную сумму.

В отчетном году Общество не осуществляло операций с аффилированными лицами в виду их отсутствия.

Расходы, осуществленные Обществом в текущем году (в предыдущих отчетных периодах), но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

Подпунктом 26 пункта 15.1 раздела 15 Устава ОАО "Птицефабрика "Рефтинская" (учрежден Приказом Министерства по управлению государственным имуществом Свердловской области от 01.09.2011 года № 1355) (новая редакция) определено, что к компетенции совета директоров (наблюдательного совета) общества относится предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок, связанных с безвозмездной

передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или третьему лицу.

Затраты общепроизводственного и общехозяйственного назначения собираются по дебету счетов 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 "Общехозяйственные расходы". Ежемесячно суммы, учтенные на данных счетах распределяются в фактическом размере по назначению. Указанные расходы распределяются по объектам затрат основного производства пропорционально общей сумме затрат, за исключением в соответствующих производствах затрат на семена, корма, удобрения, яйца, заложенного в инкубаторы, стоимости птицы, КРС и молока.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются с учетом *"Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02"*, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Определение уровня существенности в целях применения Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Уровень существенности ошибки установлен Обществом в размере 5 % от соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

В 2011 году Обществом арендованы следующие объекты недвижимости:
Приложение

В процессе работы изменяется структура средств и источников их формирования наличие и потребность в их финансовых ресурсах.

Финансовое состояние предприятия характеризуется системой показателей, оценивающих структуру имущества предприятия и источники его формирования, структуру и потоки собственного и заемного капитала в процессе экономического кругооборота, нацеленного на извлечение прибыли, повышение финансовой устойчивости, обеспечение платежеспособности. Коэффициент абсолютной ликвидности составляет 0,31, что выше норматива в 2 раза. Коэффициент срочной ликвидности составляет 0,96 - денежных средств и ожидаемых поступлений достаточно, чтобы погасить свои краткосрочные обязательства. Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,77, норматив-2,55.

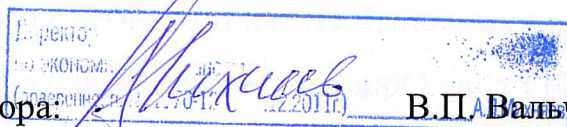
Коэффициент финансовой независимости 0,78 при нормативе 0,5 – предприятие финансово независимо. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,78 в пределах нормы – предприятие достаточно обеспечено товароматериальными ценностями.

Финансовая устойчивость и стабильность зависит от результатов производственной, коммерческой и финансовой деятельности. Главная цель управления финансами предприятия – наращивание собственного капитала и обеспечение устойчивого положения. Для этого предприятие постоянно поддерживает платежеспособность и рентабельность, а также оптимальную структуру актива и пассива баланса.

И.о. генерального директора:



Главный бухгалтер:



В.П. Вальчук

В.Д. Скобарева

В.Д. Скобарева

Анализ баланса развернутый
2011год по птицефабрике Рефтинская

Приложение 1

А К Т И В	Код строки	на 01 августа 2011 г.	На 31 декабря 2011 г	Разница	%
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		0	0	0	0
Основные средства	1130	1151395	1160064	8669	101
Финансовые вложения	1150	427	24427	24000	5721
Отложенные налоговые активы	1160	53	53	0	100
Прочие внеоборотные активы	1170	37089	31209	-5880	84
Итого по разделу I	1100	1188964	1215753	26789	6005,508
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	635107	713167	78060	112
Налог на добавленную стоимость	1220	2282	2338	56	102
Дебиторская задолженность	1230	113629	257046	143417	226
в том числе: расчеты с покуп и заказ (без НДС с авансов)	1230.1	83319	122945	39626	148
расчеты с поставщиками	1230.2	23412	124877	101465	533
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	59000	82364	23364	140
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24549	41241	16692	168
Прочие оборотные активы	1260	3369	760	-2609	23
Итого по разделу II	1200	837936	1096916	258980	131
					0
БАЛАНС (сумма строк 190+290)	1600	2026900	2312669	285769	114

П А С С И В	Код строки	на 01 августа 2011 г.	На 31 декабря 2011 г	Разница	%
1	2	4	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставной капитал	1310	1695596	1695596	0	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320				
Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0	
Резервный капитал	1360	0	5371	5371	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3888	103893	100005	2672
Итого по разделу III	1300	1699484	1804860	105376	106
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	5301	109666	104365	2069
Отложенные налоговые обязательства	1420	565	543	-22	96
		0	0	0	0
Итого по разделу IV	1400	5866	110209	104343	1879
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	160000	180500	20500	113
Кредиторская задолженность	1520	161550	204784	43234	127
Доходы будущих периодов	1530	0	10387	10387	
Оценочные обязательства	1540	0	1929	1929	
Прочие	1550			0	
				0	
Итого по разделу V	1500	321550	397600	76050	124
БАЛАНС	1700	2026900	2312669	285769	114
Коэффициент ликвидности		-	-		

Справка об имуществе, арендуемом обществом
по состоянию на 01.01.2012г

№	Наименование	Арендодатель	Площадь помещения	Сумма арендной платы за месяц, без НДС, руб.	Сумма арендной платы за 2011г без НДС, руб.
1.	СМОТ-1/1: 620076, г. Екатеринбург, ул. Самолетная, д.55	ООО «Союз- игрушка»	Склад-190,2м2 Офис-42,8м2	37 072,92 15 963,47 10 881,33 Итого: 63 917,72	444 875,04 191 561,64 130 575,96 Итого: 767 012,64
2.	СМОТ-2: 620033, г. Екатеринбург, ул. Проезжая, д.9а	ООО ТЗБ «Изумруд» ООО «Конверсия и торговля-М»	Склад, офис 110,0м2 Склад, офис 134,0м2	68 300,00 119 708,30 Итого: 188 008,30	819 600,00 1 436 499,60 Итого: 2 256 099,60
3.	СМОТ-4: 620042, г. Екатеринбург, пер. Никольский, д.1	ИП Пушкарь Сергей Викторович ООО «Торговый Партнер» ЗАО «Дельта»	Склад-80,0м2 Офис-31,5м2 Склад 50м2 Офис31,5м2т Склад 12м2	52 651,25 28 256,78 21 780,00 Итого: 51 779,76	421 210,00 – 8 мес. 113 027,12 – 4 мес. 87 120,00 – 4 мес. Итого: 621 357,12
4.	СМОТ-6: 622000, г. Нижний Тагил, ул. Фестивальная, д.3	ООО ТК «Максимум»	Склад-114м2 Офис-25,6м2	95 000,00 15 000,00 Итого: 110 000,00	1 140 000,00 180 000,00 Итого: 1 320 000,00
5.	СМОТ-7: 623800, г. Ирбит, ул. Советская, д.125, литер Б	ИП Шеломенцева Нина Павловна	Склад-100м2 Офис-29,0м2	59 532,00	714 384,00
6.	Торговый комплекс «Рефтяночка», 624260, г. Асбест, ул. Калинина, д.42	Отдел по управлению муниципальным имуществом Асбестовского Г О	903,4м2	68 862,60	826 351,20
7.	Фирменный магазин «Рефтяночка», 620040, г. Екатеринбург, ул. Стачек, д.21	Екатеринбургский комитет по управлению городским имуществом	393,5м2	92 224,32	1 106 691,84
8.	Фирменный магазин «Рефтяночка», 620100, г. Екатеринбург, ул. Восточная, д.11в	ИП Амирова Надежда Константиновна	70,3м2	112 887,55	1 354 650,56
9.	Фирменный магазин «Рефтяночка», 624020, г. Сысерть, ул. Карла-Либкнехта,	Администрация Сысертского городского округа	432,8м2	33 041,85	396 502,20

10	Фирменный магазин «Рефтяночка», 624800, г. Сухой Лог, ул. Юбилейная, д.7	Гражданин Верещагин Виктор Евгеньевич	267,93м2.	160 000,00	1 920 000
11	Фирменный магазин «Рефтяночка», Богдановичский 623530, г. Богданович, ул. Первомайская, д.58	ИП Маслякова Светлана Викторовна	395,8 м2	30 000,00	360 000
	Богдановичский Хлебоприемный пункт 623530, г. Богданович, ул. Первомайская, д.58	ИП Маслякова Светлана Викторовна	8103,2 м2	90 000,00	1 080 0000
12	Торговое место «Рефтяночка» 620100 г.Екатеринбург ул.Восточная,15-а	ООО «Шарташ-сервис»	45 м2.	93 500,00	1 122 000
13	Мелкооптовое звено Магазины №10 Каменский р-н. пос.Мартюш ул.Гагарина,1а	Индивидуальный предприниматель Маслякова Светлана Викторовна	655,7 м2	140 000,00	1 680 000
14	Магазин «Рефтяночка» 624285 п. Рефтинский ул. Юбилейная,3\1	Комитет по управлению имуществом городского округа Рефтинский	300,6 м2.	42 802,08	513 624,96
15	Магазин «Рефтяночка» 624285 п. Рефтинский ул. Гагарина,17а	Комитет по управлению имуществом городского округа Рефтинский	337,0 м2	37 116,48	445 397,76
16	Магазин «Хозяюшка» 624285 п. Рефтинский ул. Юбилейная,9	Комитет по управлению имуществом городского округа Рефтинский	398,2 м2	60 664,80	727 977,56
17	Магазин «Рефтяночка» г. Тюмень ул. Газовиков д.29 корпус 1	ООО «Торговый дом «Промбприбор»	220,7 м2	99 315,00	350 913,00 (за 4 мес)

18	Торговое оборудование в магазине «Рефтяночка» г. Тюмень	ООО «СОЛД»		83 474,58	294 943,51 (за 4 мес)
ИТОГО: ОБЩАЯ СУММА АРЕНДНОЙ ПЛАТЫ, ВЫПЛАЧЕННАЯ ЗА 2011 ГОД					17 857 905,95

