# ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

# «ПОДСОБНОЕ ХОЗЯЙСТВО «ЗАРЕЧНЫЙ»

# ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

# 2013 г

# СОДЕРЖАНИЕ.

1.Анализ основных технико-экономических показателей 2
2. Анализ бухгалтерского баланса 3
3. Анализ отчета о прибылях и убытках 4
4. Расчет чистых активов 5
5. Анализ численности работников и фонда оплаты труда 7
6. Информация об имущественном положении предприятия 8
7. Налоговые выплаты 10

Приложения

Бухгалтерский баланс (Ф №1)
Отчет о прибылях и убытках (Ф № 2)
Отчет об изменении капитала (ф№ 3)
Отчет о движении денежных средств ( Ф№ 4)
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (ф№ 5)

# ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

# ОАО «ПОДСОБНОЕ ХОЗЯЙСТВО «ЗАРЕЧНЫЙ» ЗА 2013 Г.

## 1. Анализ основных технико-экономических показателей

Открытое акционерное общество «Подсобное хозяйство «Заречный» находится по адресу: Тюменская обл., Исетский район, с. Минино, ул. Мира, дом,3.

Основным акционером является ЗАО «Птицефабрика «Пышминская»

Уставный капитал составляет -57485 тыс.рублей.

Открытое акционерное общество «Подсобное хозяйство «Заречный» в отчетном году занималось выращиванием зерновых и технических культур. производством и реализацией молока, разведением крупного рогатого скота. Среднесписочная численность работников на 01.01.2013 г. составила 171 человека.

В 2013 году произведено 3656 тн. молока, 118,0 тн. мяса. Валовой надой на 1 фуражную корову составил 7312 кг.

Засеяно площади 14650 га получено: зерновых культур (9707 га)- 13166 тн (урожайность 15,5 ц/га), заготовлено сена(1208 га)- 870,5 тн (урожайность 5,00 цн/га).,сенажа-5616,5,00 тн,силоса-2555,8.

Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции составила 143127 тыс. руб.. Всего выручка за 2013г. – 162351 тыс. руб. Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции составила 177359 тыс. руб., а всей продукции – 196603 тыс. руб, убыток от реализации составил (34252) тыс.руб.Прочие доходы составляют 59194 тыс.руб. Чистая прибыль от продаж текущего года составила 9995 тыс. руб.

Стоимость основных средств по остаточной стоимости увеличилась на 31.12.2013г. на 11183 тыс. руб., за счет покупки сельскохозяйственой техники и перевода молодняка в основное стадо. Стоимость основных средств на конец года составила 440561 тыс.руб., по остаточной стоимости -132 266 тыс.руб.

## 2. Анализ бухгалтерского баланса

Таблица 1

Баланс ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный» (укрупненный), тыс. руб.

| Статьи баланса | на 31.12.2012г. | на 31.12.2013г. | Отклонение, +/- |
|---|---|---|---|
| 1. Имущество | | | |
| 1.1. Внеоборотные активы | 164070 | 132600 | -31470 |
| 1.1.1. Основные средства | 163736 | 132266 | -31470 |
| 1.1.2. Незавершенное строительство | 334 | 334 | |
| 1.2. Оборотные активы | 155657 | 156127 | 470 |
| 1.2.1. Запасы | 147988 | 137770 | -10218 |
| 1.2.2. | 32 | | -32 |
| 1.2.3. Дебиторская задолженность | 5520 | 16507 | 10987 |
| 1.2.4. Денежные средства и ценные бумаги | 2117 | 1850 | -267 |
| **БАЛАНС** | **319727** | **288727** | **-31000** |
| 2. Источники имущества | | | |
| 2.1. Собственный капитал | 57485 | 57485 | - |
| 2.2.Нераспределенная прибыль | 55789 | 65784 | 9995 |
| 2.3. Заемный капитал | - | - | - |
| 2.3.1. Долгосрочные обязательства | 23277 | 4668 | -18609 |
| 2.3.2. Краткосрочные кредиты и займы | 142271 | 111026 | -31245 |
| 2.3.3. Кредиторская задолженность | 40803 | 48848 | 8045 |
| 2.3.4. Прочие краткосрочные пассивы | 102 | 916 | 814 |
| **БАЛАНС** | **319727** | **288727** | **-31000** |

Анализ баланса предприятия за 2013 год позволяет сделать следующие выводы:

1. Суммарная стоимость активов предприятия уменьшился в 2013г. по сравнению с 2012г. на 9,7%.

2. В течение 2013 г. стоимость внеоборотных активов уменьшилась на 31470 рублей. Уменьшение стоимости внеоборотных активов предприятия произошел за счет начисления аммортизации основных средств .

3. Размер собственного капитала предприятия в 2013г. не изменился.

4. Нераспределенная прибыль за 2013 г. составила 9995 тыс.руб.

## 3. Анализ отчета о прибылях и убытках

Таблица 2

Отчет о прибылях и убытках ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный», тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2012г. | за 2013г. | % прироста |
|---|---|---|---|
| 1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности | | | |
| Выручка | 137877 | 162351 | -1,17 раза |
| Себестоимость | 174552 | 196603 | -1,13 раза |
| **Валовая прибыль** | **-36675** | **-34252** | |
| Коммерческие расходы | | | |
| Управленческие расходы | | | |
| **Прибыль (убыток) от продаж** | **-36675** | **-34252** | |
| Проценты к получению | | | |
| Проценты к уплате | -8480 | -8441 | |
| 2. Операционные доходы и расходы | | | |
| Прочие операционные доходы | | | |
| Прочие операционные расходы | | | |
| 3. Внереализационные доходы и расходы | | | |
| Внереализационные доходы | | | |
| Субсидии из бюджетов всех уровней | 49040 | 59194 | |
| Внереализационные расходы | -2761 | -5485 | -1,98 раза |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **1124** | **11016** | |
| Налог на прибыль и другие обязательные платежи | | | |
| **Прибыль (убыток) от обычной деятельности** | **1124** | **11016** | |
| 4. Чрезвычайные доходы и расходы | | | |
| Чрезвычайные доходы | | | |
| Чрезвычайные расходы | | | |
| **Чистая прибыль** | **1124** | **9995** | **8871 т.р.** |

Анализ отчета о прибылях и убытках за 2013 г. позволяет сделать следующие выводы:

1. Выручка от реализации продукции увеличилась в 2013 г. в 1,17 раза по сравнению с 2012г. и составила 162351 тыс. руб.

Основными видами деятельности предприятия являются:

1.) Реализация сельскохозяйственной продукции 143127 тыс. руб ( 88,0%),которая включая в себя:

- реализация молока – 56970 тыс. руб.,( без дотации) дотация на молоко - 12697 тыс..руб.

- реализация продукции животноводства-7602 тыс. руб.
- реализация зерновых культур-78555 т.р.

2. Себестоимость продукции в общем объеме выручки предприятия в 2013г. составила 177359 тыс. руб.

Основные статьи затрат, формирующие себестоимость продукции:

- затраты на оплату труда с ЕСН – 52390 тыс. руб. или 18,40 %,
- материальные затраты – 175381 тыс. руб. или 61,7 %, наиболее крупным элементом данной статьи являются затраты на корма – 46757 тыс. руб. (26,6%).минеральные удобрения и средства защиты растенийц-33504 тыс.руб. (19,1 %)
- амортизация основных средств – 49236 тыс. руб. или 17,30%,
- прочие затраты –7066 тыс. руб. или 2,6%.

**В 2013 голу была получена прибыль 9995 тыс.руб., т. к в прошлом голу прибыль от реализации сельхозпродукции была 1124 тыс.руб.**

## 4. Расчет чистых активов

Приведем расчет чистых активов ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный» в таблице 3.

Таблица 3

Расчет чистых активов ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный» , тыс. руб.

| № п/п | | Код стр. баланса | на 01.01.2012. | На 01.01.2013г. | отклонение, % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Активы** | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 110 | 0 | 0 | |
| 2 | Основные средства | 120 | 163736 | 132266 | -19,2 |
| 3 | Незавершенное строительство | 130 | 334 | 334 | 0 |
| 4 | Долгосрочные финансовые вложения | 140+250 | 0 | 0 | |
| 5 | Прочие внеоборотные активы | 150 | 0 | 0 | |
| 6 | Запасы | 210 | 147988 | 137770 | -6,9 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | | | 0 |
| 8 | Дебиторская задолженность | 230+240-244 | 5520 | 16507 | 199,9 |
| 9 | Денежные средства | 260 | 2117 | 1850 | -12,6 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 10 | Прочие оборотные активы | 270 | 32 | | |
| | **ИТОГО активы** | | **319727** | **288727** | **-9,69** |
| | **Пассивы** | | | | |
| 11 | Целевые финансирование и поступления | 450 | 0 | 0 | |
| 12 | Заемные средства | 510+610 | 142271 | 111026 | -21,9 |
| 13 | Кредиторская задолженность | 620 | 40803 | 48848 | 19,7 |
| 14 | Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода | 630 | | | |
| 15 | Резервы предстоящих расходов и платежей | 650 | 102 | 392 | |
| 16 | Прочие пассивы | 520+660 | 23277 | 5192 | -77,69 |
| | **ИТОГО пассивы, исключаемые из стоимости активов** | | **206453** | **165458** | |
| | **Стоимость чистых активов** | | **113274** | **123269** | **2,82** |
| | *Справочно:* | | | | |
| 17 | Уставный капитал | 410 | 57485 | 57485 | 0 |
| | **Отклонение стоимости чистых активов от величины уставного капитала** | | **55789** | **65784** | **1,18 раза** |

В 2013 году чистые активы предприятия увеличились по сравнению с 2012 годом на 8,73% и составили 123269 тыс. руб. Увеличение стоимости активов произошло в основном за счет увеличение кредиторской и дебиторской задолженности .

## 5. Анализ численности работников и фонда оплаты труда

Анализ численности работающих за 2013 год по сравнению с 2012 годом приведен в таблице 4.

Таблица 4

Численность персонала ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный»

| Показатели | 2012 год | | 2013 год | | Отклонение, % |
|---|---|---|---|---|---|
| | чел. | доля, % | чел. | доля, % | |
| **Среднесписочная численность, в т.ч.** | **174** | **100,0** | **175** | **100,0** | **0,57** |
| 1. Руководители | 13 | 7,4 | 14 | 8,0 | |
| 2. Специалисты | 17 | 9,7 | 17 | 9,7 | |
| 3. Прочие постоянные: | 136 | 78,16 | 125 | 71,43 | |
| # работники животноводства | 51 | 29,31 | 49 | 39,2 | |
| # трактористы-машинисты | 40 | 22,98 | 40 | 32,0 | |
| 4. Рабочие сезонные и временные | 5 | 2,87 | 16 | 9,16 | |
| 5. Работники, занятые в подсобных промышленных производствах | - | - | - | - | |
| 6. Работники торговли и общественного питания | 3 | 1,72 | 3 | 1,71 | |

В 2013 году среднесписочная (среднегодовая) численность работников ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный» составила 175человека. Увеличение численности по сравнению с 2012г. составило 0,75 %.

Показатели роста фонда заработной платы и производительности труда показаны в таблице 6.

Таблица 5

Фонд заработной платы и производительность труда работников

| | Фонд заработной платы, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|
| | 2011год | 2012 год | 2013 год |
| **ВСЕГО по организации, в т.ч.** | 32138 | 35179 | 40682 |
| Среднемесячная заработная плата | 15.6 | 16,8 | 19,3 |
| Производительность труда | 1286,22 | 792,39 | 927,72 |

В 2013 году затраты на оплату труда работников составили 40682 тыс. руб. Фонд оплаты труда увеличился в связи с увеличением численности работающих,

Среднемесячная заработная плата работающих на предприятии составила 19300 руб., что на 14,88 % превышает среднемесячную заработную плату работников в 2012г.(2500 руб.)

## 6. Информация об имущественном положении предприятия

В процессе анализа необходимо изучить структуру основных средств и дать оценку произошедшим изменениям. **Анализ структуры основных средств производства** на предприятии за 2013г. представлен в таблице 6.

Данные таблицы 6 свидетельствуют о том, что сумма основных средств в 2013г по сравнению с 2012г. возросла на 11,74 %.

Таблица 6

Анализ структуры основных средств производства

| Вид основных средств | 2012 год | | 2013 год | | Изменение (+, -) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | сумма, тыс. руб. | удельный вес, % | суммы, тыс. руб. | удельного веса, % |
| Здания и сооружения | 41029 | 9,56 | 41793 | 9,49 | 764 | -0,07 |
| Машины и оборудование | 320108 | 74,55 | 321648 | 73,01 | 1540 | -1,54 |
| Транспортные средства | 16559 | 3,86 | 17688 | 4,01 | 1129 | 0,15 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 120 | 0,03 | 149 | 0,03 | 29 | 0 |
| Продуктивный и рабочий скот | 51562 | 12 | 59283 | 13,46 | 7721 | 1,46 |
| **Всего производственных фондов с/х назначения** | **429378** | **100,0** | **440561** | **100,0** | **11183** | |

Важное значение имеет анализ движения и технического состояния основных производственных фондов. Для этого рассчитываются следующие показатели:

- коэффициент обновления ($К_{обн}$), характеризующий долю основных фондов в общей их стоимости на конец года:

К обн= С пост.ОС:С1 = 33980:132266=0,25 (6.1.)

где $С_{пост\ ОС}$ – стоимость поступивших основных средств;

$С_1$ – стоимость основных производственных средств на конец периода.

- Срок обновления основных фондов ($Т_{обн}$):

Тобн=Со:Спост.ОС=429378:33980=12,6 (6.2.)

где $С_0$ – стоимость основных средств на начало периода.

- Коэффициент выбытия ($К_в$):

Кв=Свыб.ОС:Со=22797:440561=0,051

(6.3.)

где $С_{выб\ ОС}$ – стоимость выбывших основных средств.

- Коэффициент износа ($К_{изн}$):

К изн.=Сизн.ОС:С1=308295:440561=0,69 (6.4.)

где $С_{изн\ ОС}$ – стоимость износа основных средств (амортизация).

Рассчитав данные показатели, можно сделать следующие выводы:

1) в 2013г. были обновлены 25% основных средств.(в прошлом году на 23%) В том числе: машины и оборудование - на 7852 тыс. руб., и перевод нетелей в основное стадо – на 26128 тыс. руб.

2) срок обновления основных фондов равен 4,3 года (в прошлом году 4,3 года) при условии ежегодного обновления основных средств в сумме фактических затрат 2013г.

**Из таблицы 7 видно, что в 2013г. ОАО «Подсобное хозяйство «Заречный» получило 42034 тыс. руб. бюджетных средств.(в прошлом году 43625 т.р.)**

Таблица7

Бюджетные средства 2013 года

| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| **Получено всего,** | **42034** |
| в том числе: | |
| Субсидии на приобретение минеральных удобрений и средств химизации | 23161 |
| Субсидии на молоко | 12697 |
| Субсидии на белковые и углеводистые корма для импортного скота | 1692 |
| Кап.вложения во внеоборотные активы | 3217 |
| На проценты по кредиту | 1267 |

## 7. Налоговые выплаты

Таблица8

Налоговые выплаты в 2013 году

| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| 1. Налог на доходы с физических лиц | 5036 |
| 2. Страховые взносы в гос.внебюджетные фонды | 10730 |
| 3. Другие налоги | 1254 |
| **ИТОГО:** | **17020** |

За 2013г. предприятием оплачено налогов на сумму 17020 тыс. руб. (таблица 8), в том числе единый социальный налог составил – 63,04%, налог на доходы с физических лиц – 29,5%, другие налоги 7,37%.

Генеральный директор: Козлов С.М.

Главный бухгалтер: Жайворонко Н.В.