

Пояснительная записка к годовому отчету за 2008 год ОАО «Белгородские молочные фермы»

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Белгородские молочные фермы»

1.2. Сокращенное наименование предприятия: ОАО «Белгородские молочные фермы»

1.3. Юридический адрес: 309110, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, п. Ивня, ул. Шоссейная, д.19.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 309110, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, х. Зоринские дворы.

1.5. Дата государственной регистрации: 28 ноября 2005, основной государственный регистрационный № 1053100524950. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекции ФНС России № 2 по Белгородской области.

1.6. ИНН/ КПП 3109003990 / 310901001.

1.7. ОАО «Белгородские молочные фермы» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 декабря 2006 г. за государственным регистрационным номером 2063130051653.

1.8. Уставный капитал общества составляет 250000000 руб. Состав учредителей: Белгородская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Белгородской области 247500000 рублей - 99 процентов уставного капитала., Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Русские фермы» -2500000 рублей, что составляет 1 % уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью и сформированы за счет взноса учредителем денежными средствами в сумме 250 000 000 руб.

1.9. Дочерних и зависимых обществ общество не имеет.

1.10 ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет два территориально обособленных подразделений по месту нахождения, на которых оборудованы стационарные рабочие места:

- по адресу: 309130, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, х. Зоринские дворы

- по адресу: 309114, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, с.Богатое.

1.11. Организационная структура ОАО «Белгородские молочные фермы» утверждена генеральным директором Даниленко А.Л.

1. Руководство

1.1. Генеральный директор

1.2. Зам. Генерального директора

2. Структурные подразделения

2.1. Дирекция

2.2. Финансово-экономический отдел

2.3. Бухгалтерия

2.4. Отдел капитального строительства

2.5. Зоотехническая служба

2.6. Ветслужба

2.7. Инженерно-техническая служба

3. Производственные подразделения

3.1. МТФ №1 с. Зоринские дворы

3.2. МТФ №2 с. Богатое

1.12. В соответствии со статьей 7 ФЗ от 7 августа 2001г. № 119 – ФЗ « Об аудиторской деятельности» ОАО «Белгородские молочные фермы» подлежит обязательному аудиту так как, выручка за 2008 год превысила установленный законодательством Российской Федерации минимальный размер оплаты труда.

1.13. По состоянию на 31.12.2008 года ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет следующие лицензии:

- лицензия на строительство зданий и сооружений 1 и 11 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Регистрационный номер Д 755761 ГС -1-31-02-27-0-3109003990-003019-1 от 10 июля 2006 года. Срок действия лицензии по 10 июля 2011 года.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета принята приказом от 29 декабря 2006 года.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов деятельности предприятия считается по моменту отгрузки покупателю за минусом налога на добавленную стоимость.

Вышеуказанным приказом утверждена дата возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость - по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

3. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 9 декабря 1998 года № 60-н. Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года № 34-н.

При ведении бухгалтерского учета обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение и отражены в отчетности в рублях – валюте, действующей на территории Российской Федерации.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах.

В отчетном году Обществом осуществлялись хозяйственные операции в иностранной валюте.

Обязательства, оценка стоимости которых осуществлена в условных единицах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2008 года.

Суммовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2008 года, отнесены на финансовый результат с отражением в составе операционных расходов.

5. Финансово – хозяйственная деятельность общества.

5.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

5.1.1. ОАО «Белгородские молочные фермы» является производителем продукции животноводства и растениеводства. Производство и реализация продукции сельского хозяйства является основным видом деятельности – её доля в выручке организации за последние три года составила в среднем 96,6%

Выручка за 2008 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 325 421 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС – 30 278 тыс. руб., без учета НДС - 295 143 тыс. руб., в том числе:

- выручка за 2008 год от реализации продукции животноводства составила 284 257 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС – 25 842 тыс. руб., без учета НДС 258 415 тыс. руб.,

1. Реализация КРС в живом виде 13 332 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 1 212 тыс. руб., без НДС 12 120 тыс. руб.

2. Реализация молока 270 926 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 24 630 тыс. руб., без НДС 246 296 тыс. руб.

- выручка за 2008 год от реализации продукции растениеводства составила 28 988 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 2 587 тыс. руб., без НДС 26 401 тыс. руб.

5.1.2. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 год себестоимость продукции, работ и услуг составило 334 566 тыс. руб.

5.1.3. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 год получены операционные доходы в сумме 4 332 тыс. руб., в том числе:

- проценты по договору займа – 4 332 тыс. руб.

5.1.4. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 год осуществлены прочие расходы в сумме 29 739 тыс. руб. (без НДС).

5.1.5. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 год получены внереализационные доходы в сумме 146 416 руб., в том числе:

- субсидия (возмещение 2/3 ставки рефинансирования по полученным кредитам)-123 536 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет -20 486 тыс. руб.;

5.1.6. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 г. получена прибыль в сумме 84 250 тыс. руб..

5.2. Движение и анализ основных средств

5.2.1. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, оборудование, машины, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизация основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется ОАО «Белгородские молочные фермы» самостоятельно исходя из нормативно-правовых актов и других ограничений использования объекта.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 и составляет:

5.1.2. В 2008 году ОАО «Белгородские молочные фермы» поступление основных средств составило 546 391 тыс. руб., в том числе зданий, сооружений -342 059 тыс.руб., машин и оборудования -105 598 тыс.руб., транспортных средств- 2 393 тыс.руб., производственного и хозяйственного инвентаря – 1 176 тыс.руб., продуктивного скота – 93 936 тыс.руб.,земельные участки- 1 131 тыс. руб.,другие виды основных средств-98 тыс.руб.

В 2008 году начислена амортизация 107 799 тыс. руб., остаточная стоимость на 01.01. 2009 года составила 681 627 тыс. руб., в том числе по группам:

- здания и сооружения	-	314 627 тыс. руб.
- машины и оборудование, транспортные средства	-	196 309 тыс. руб.;
- продуктивный скот	-	164 240 тыс. руб.
- другие	-	6 451 тыс. руб.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство по состоянию на начало отчетного периода составляет 680 725 тыс. руб., в том числе:

-Незавершенное строительство	593 921 тыс.руб.
-Оборудование к установке	86 804 тыс. руб.

В отчетном периоде:

- приобретено оборудования требующего монтажа для строительства строящейся МТФ – 33 227 тыс.руб. и передано в монтаж – 106 904 тыс.руб.;
- выполнено строительно-монтажных работ подрядным способом по строительству МТФ на 2500 коров в с. Зоринские дворы – 219954 тыс. руб.
- выполнено строительно-монтажных работ подрядным способом по строительству МТФ на 2500 коров в с. Богатое – 167 863 тыс. руб.

-
Общая сумма незавершенного строительства на 31.12.2008 года – 511 372 тыс.руб..в том числе:

- Оборудование к установке - 13 127 тыс. руб.
- Незавершенное строительство - 498 245 тыс. руб.

5.3 Материально-производственные запасы .

Запасы учитываются по фактической себестоимости, в сумме затрат на приобретение за исключением, возмещаемых из бюджета налогов. Фактическая себестоимость запасов не подлежит изменению кроме случаев, прямо установленных законодательством РФ.

На конец отчетного периода общая сумма производственных запасов составила 291197 тыс. руб., в том числе:

- Корма - 65 114 тыс. руб - 22,36%
- Медикаменты и веттовары - 902 тыс. руб. - 0,30 %
- ГСМ - 376 тыс. руб. - 0, %
- Запасные части - 953 тыс. руб. - 0,85 %
- Прочие материалы -11 779 тыс. руб. - 0,68 %
- Строительные материалы - 276 тыс. руб. - 0,46 %
- Спецодежда и материалы спец. назначения - 215 тыс. руб. - 0,08 %
- Минеральные удобрения, ядохимикаты и средства защиты – 5 116 тыс. руб. – 3,02%
- Семена - 1 548 тыс. руб.
- Молодняк животных и животные на откорме - 130 449 тыс. руб. - 42,7 %
- Расходы будущих периодов - 2 085 тыс. руб. - 1,65 %

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость продукции в сумме, пропорциональной стоимости произведенных расходов с учетом периода, на который распространяются данные расходы. На конец отчетного периода стоимость расходов составила 2 085 тыс. руб.

Доля материально-производственных запасов составляет 76,76 % от стоимости оборотных активов и 18,52 % от стоимости всех активов Общества.

5.5 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

5.5.1. По состоянию на 01.01.2008г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 76 559 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 6 528 тыс. руб.,

5.5.2. Краткосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность, по уплате которой подлежит исполнению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 01.01.2009г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет общую текущую кредиторскую задолженность в сумме 181 793 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики - 163 800 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 3 939 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 4 083 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 1 486 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 8 485 тыс. руб.

5.5.3. По состоянию на 01.01.2009 г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую кредиторскую задолженность перед бюджетом:

1). по налогам в сумме 1 486 тыс. руб., в том числе:

- по налогу на прибыль - 1038 тыс. руб.;
- НДС/Л - 331 тыс. руб.

2). Перед государственными внебюджетными фондами 4 083 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по соцстрахованию - 20 тыс. руб.
- расчеты с пенсионным фондом – 3 623 тыс. руб.;
- расчеты с фондом медицинского страхования – 171 тыс. руб.;
- расчеты по страхованию от НС и ПЗ – 269 тыс. руб.;

6. Природоохранная деятельность предприятия.

Заключен договор № 53 от 01.04.2007 г. с «Управляющая компания» МУП ЖКХ на вывоз производственных и бытовых отходов на санкционированную свалку.

7.1 Анализ трудовых ресурсов.

7.1. Фонд заработной платы.

7.1.1. Фактический фонд оплаты труда работников ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2008 год за счет всех источников составил – 60 709 тыс. руб., в том числе:

- ФОТ, относимый на себестоимость - 60 709 тыс. руб.,

Среднесписочная численность работников предприятия за 2008год – 351 чел..

Среднемесячная зарплата одного работника в 2008 г. – 14 413 руб..

7.2.2. Кадровая политика и социальная политика. Социальное партнерство.

Кадровая политика, проводимая в ОАО «Белгородские молочные фермы» в отчетном году, была направлена на сохранение и развитие кадрового потенциала общества, создание квалифицированного и высокопроизводительного коллектива, способного своевременно реагировать на постоянно меняющиеся требования рынка.

Особое внимание уделялось совершенствованию системы управления обществом, его структуры, а также созданию резерва выдвижения на руководящие должности и улучшения работы с ним.

При проведении кадровой политики в ОАО руководствовались следующими основными принципами:

- Планирование потребностей в персонале и управлении им с учетом влияния внешних и внутренних факторов, обуславливающих качественное и количественное состояние трудовых ресурсов региона и собственно персонала общества на конкретном этапе;

- Выбор наиболее оптимальных методов работы с персоналом, обусловленных текущей ситуацией развития общества на основе прогнозирования и учета социально-демографических, политических, экономических, правовых и других изменений внешней среды, и их влияния на персонал общества;

- Создание и функционирование системы управления персоналом, обеспечивающей эффективное и гибкое управление человеческими ресурсами общества;

- Осознание руководителями всех уровней решающей роли персонала в обеспечении процветания общества, понимания социальной сущности действий по управлению кадрами;

- Обеспечение высокой эффективности средств, направляемых на развитие персонала;

- Сокращение издержек, обусловленных неэффективным использованием кадрового потенциала и избыточными трудовыми ресурсами.

7.2.3. Структура персонала по категориям:

Согласно прилагаемой диаграмме в обществе на 01.01.2008 г. работают

Категории персонала	Количество, чел.	%
Служащие	99	33,8
В т. ч. руководители высшего звена	2	0,7
руководители среднего звена	8	2,7
Специалисты	49	16,7
Другие служащие	40	13,7
Рабочие	194	66,2
Всего	293	100

7.2.4. Возрастной состав работников:

По возрастным интервалам все работники общества на 01.01.2008 г. распределяются следующим образом:

Возраст	Количество, чел.	%
работники пенсионного возраста	5	1,7
от 50 лет до пенсионного возраста	35	11,9
От 30 до 50 лет	191	65,2
До 30 лет	62	21,2
Всего	293	100

Из приведенной таблицы следует, что 65,2 % всех работающих находится в наиболее продуктивном возрасте до 50 лет. Еще 35 человек (11,9%) находятся в интервале от 50 до пенсионного возраста.

Таким образом, кадровый состав общества вполне может решать все возникающие перед ними задачи.

Однако следует предпринять определенные меры для привлечения на работу в общество молодых кадров.

7.2.5. Текучесть кадров

В отчетном году она составила 34,7 %. В качестве негативного момента следует отметить некоторый отток работников из предприятия в связи с повышением уровня заработной платы на других предприятиях, а также их низкая квалификация.

7.2.6. Качественный состав работников

Образование	2008 г.
Высшее	41
Среднее профессиональное	35
Среднее	182
Начальное профессиональное	35
Всего	293

Из приведенной таблицы видно, что достаточно работников, имеющих высшее и среднее профессиональное образование.

Многие рабочие с высшим и средним образованием являются дополнительным резервом для выдвижения на должности руководителей и специалистов.

7.3. Подготовка и повышение квалификации кадров.

Подготовка и повышение квалификации кадров в обществе проводилась в отчетном году в соответствии с требованиями и указаниями по работе с персоналом на предприятии с опасными для здоровья условиями труда и отраслевыми положениями по данному вопросу.

Подготовка и повышение квалификации кадров общества в 2008 г.

Показатели	2008 г.
Повышение квалификации рабочих	-
Повышение квалификации ИТР	2
всего	2

Повышение квалификации руководителей и специалистов с отрывом от производства проводилась в УКК. Количество обучаемых соответствует требованиям руководящих указаний по работе с персоналом.

Заместитель генеральный директора
ОАО «Белгородские молочные фермы»

Гл. бухгалтер



Долгих А.А.

Дуброва Н.Ф.