

Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 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, ул. Шоссейная, д.19.

1.5. Дата государственной регистрации: 28 ноября 2005, основной государственный регистрационный № 1053100524950. Государственная регистрация осуществлена Межрайонной инспекции МНС 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 2005 г. за государственным регистрационным номером 2063130051653.

1.8. Уставный капитал общества составляет 250 000 000 руб. Состав учредителей: Белгородская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Белгородской области 247 500 000 рублей - 99 процентов уставного капитала., Общество с ограниченной ответственностью «Грайворонская молочная компания» -2 500 000 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: 309110, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, х. Зоринские Дворы

- по адресу: 309110, Россия, Белгородская область, Ивнянский район, с. Богатое.

1.11. Организационная структура ОАО «Белгородские молочные фермы» утверждена генеральным директором Разуваевым Н.В.

1. Руководство

1.1. Генеральный директор

1.2. Исполнительный директор

1.3. Финансовый директор

1.4. Зам. генерального директора по ветеринарии

1.5. Зам. генерального директора по растениеводству

1.6. Зам. генерального директора по животноводству

1.7. Главный инженер

1.8. Главный агроном

1.9. Главный экономист

1.10. Главный технолог

2. Структурные подразделения

- 2.1. Руководство
- 2.2. Финансово-экономический отдел
- 2.3. Отдел бухгалтерского учета и отчетности
- 2.4. Административно-хозяйственный отдел
- 2.5. Столовая
- 2.6. Отдел животноводства
- 2.7. Молочный комплекс №1
- 2.8. Молочный комплекс №2
- 2.9. Участок по приготовлению кормов
- 2.10 Инженерно-технический отдел
- 2.11. Отдел растениеводства
- 2.12. Отдел механизации растениеводства
- 2.13. Автопарк
- 2.14. Ремонтная мастерская

3. Производственные подразделения

- 3.1. МТФ №1 с. Зоринские Дворы
- 3.2. МТФ №2 с. Богатое
- 3.3. Автопарк
- 3.4. Административно-хозяйственный отдел
- 3.5. Инженерно-технический отдел
- 3.6. Мастерская с. Богатое
- 3.7. Мастерская с. Зоринские дворы
- 3.8. Машино-тракторный парк
- 3.9. МТФ №3 с. Верхопенье
- 3.10. Растениеводство
- 3.11. Склады
- 3.12. Столовая
- 3.13. Цех производства комбикорма

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, сумма активов баланса за 2011 год превысила установленный законодательством Российской Федерации минимальный размер оплаты труда.

1.13. По состоянию на 31.12.2011 год 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.
- лицензия на пользование недрами. Регистрационный номер 844/БЕЛ 00373 ВЭ от 01.10.2010г. Срок действия лицензии по 30.09.2020г.
- лицензия на пользование недрами. Регистрационный номер 873/БЕЛ 00403 ВЭ от 06.06.2011г. Срок действия лицензии по 30.06.2021г.

2. Основные элементы учетной политики общества

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета принята приказом № 334 от 31 декабря 2010 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 2011 года.

Суммовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами, а так же при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2011 года, отнесены на финансовый результат с отражением в составе внереализационных расходов.

5. Финансово – хозяйственная деятельность общества

5.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

5.1.1. Основным видом деятельности общества является животноводство, производство и реализация сельскохозяйственной продукции.

Выручка за 2011 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 719862,35 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС- 65811,13 тыс. руб., без учета НДС - 654051,22 тыс. руб., в том числе:

- выручка за 2011 год от реализации продукции животноводства составила 455522,04 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС – 41412,97 тыс. руб., без учета НДС 414109,07 тыс. руб.,

1.Реализация КРС в живом виде 44 597,7 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 4 056,2 тыс. руб., без НДС 40 541,5 тыс. руб.

2.Реализация молока 410 924,3 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 37 356,8 тыс. руб., без НДС 373 567,5 тыс. руб.

- выручка за 2011 год от реализации продукции растениеводства составила 261 576,5 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 23 976,6 тыс. руб., без НДС 237 599,9 тыс. руб.

5.1.2. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2011 год себестоимость продукции, работ и услуг составила 813 366 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 496 565 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 74 391 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 16 584 тыс. руб.;
- амортизация – 183 403 тыс. руб.;
- прочие затраты – 42 423 тыс. руб.

5.1.3. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2011 год получены внереализационные доходы в сумме 195193,0 тыс. руб., в том числе:

- субсидии – 172 240,8 тыс. руб.;
- реализация материалов – 263,1 тыс. руб.;
- доходы (излишки) – 522,7 тыс. руб.;
- доходы от аренды имущества – 753,0 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 1 081,0 тыс. руб.;
- возмещение убытков – 1 067,0 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет - 14 005,1 тыс. руб.
- курсовая разница -118,2 тыс. руб.
- страховое возмещение – 4 940,9 тыс. руб.

5.1.4. ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2011 г. получен убыток в сумме 50425,3 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. На 31.12.2010 год амортизация составляет 464 979 тыс. руб., в том числе по группам:

| | |
|--|--------------------|
| - Здания | 28 361 тыс. руб.; |
| - Сооружения и передаточные устройства | 124 767 тыс. руб.; |
| - Машины и оборудование | 125 553 тыс. руб.; |
| - Транспортные средства | 87 187 тыс. руб.; |
| - Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент | 2 478 тыс. руб.; |
| - Продуктивный скот | 96 633 тыс. руб.; |

5.2.2. В 2011 году ОАО «Белгородские молочные фермы» поступление основных средств составило 613 227 тыс. руб., в том числе:

| | |
|--|--------------------|
| - Здания | 119 614 тыс. руб.; |
| - Сооружения и передаточные устройства | 332 123 тыс. руб.; |
| - Машины и оборудование | 63 254 тыс. руб.; |
| - Транспортные средства | 39 276 тыс. руб.; |
| - Продуктивный скот | 58 933 тыс. руб.; |
| - Производственный и хозяйственный инвентарь | 27 тыс. руб.; |

5.2.3. Остаточная стоимость на 31.12.2011 года составила 1 693 106 тыс. руб., в том числе по группам:

| | |
|--|--------------------|
| - Здания | 249 992 тыс. руб.; |
| - Сооружения и передаточные устройства | 707 955 тыс. руб.; |
| - Машины и оборудование - | 274 009 тыс. руб.; |
| - Транспортные средства - | 189 410 тыс. руб.; |
| - Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент | 3 715 тыс. руб.; |
| - Продуктивный скот | 264 322 тыс. руб.; |
| - Земельные участки | 3 704 тыс. руб. |

5.3 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство по состоянию на начало отчетного периода составляет 499 246,6 тыс. руб., в том числе:

- 08 - 499 247 тыс. руб.

В отчетном периоде:

Общая сумма незавершенного строительства на 31.12.2011 года — 872 тыс. руб., в том числе:

- Незавершенное строительство - 872 тыс. руб.

5.4 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 204 754 тыс. руб., в том числе:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| - Сырье и материалы | - 119 616 тыс. руб. |
| - Готовая продукция и товары | - 6 672 тыс. руб. |
| - Затраты в незавершенном пр-ве | - 78 466 тыс. руб. |
| - Животные на выращивании и откорме | - 184 188 тыс. руб. |

Доля материально-производственных запасов составляет 79.6 % от стоимости оборотных активов и 22,6 % от стоимости всех активов Общества.

5.5 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

5.5.1. По состоянию на 31.12.2011г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 78 719 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики — 31 585 тыс. руб.,

На основании акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами ИНВ-17 № 48 от 31.12.2011 года сомнительных долгов не выявлено. Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2011 не создавались.

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 31.12.2011 г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет общую текущую кредиторскую задолженность в сумме 25 040 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики - 3 104 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации — 224 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 1 206 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 2 193 тыс. руб.;
- прочие кредиторы — 18 313 тыс. руб.

5.5.3. По состоянию на 31.12.2011 г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую кредиторскую задолженность перед бюджетом:

1). По налогам в сумме 2 193 тыс. руб., в том числе:

| | |
|----------------------|-------------------|
| - НДФЛ | - 67 тыс. руб. |
| - Налог на имущество | - 2 025 тыс. руб. |
| - Налог на землю | - 16 тыс. руб. |
| - Другие налоги | - 83 тыс. руб. |

2). Перед государственными внебюджетными фондами 1 206 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с пенсионным фондом – 1 206 тыс. руб.;

6. Природоохранная деятельность предприятия

По состоянию на 31.12.2011 г. с ОАО «Белгородские молочные фермы» заключены следующие договора:

№ 5 от 01.01.2010 г. с ООО «ИвняВодСервис» за вывоз ТБО.

№ 016/10 от 09.02.2010г. с ООО «Эко ПВР» за утилизацию отработанных автошин.

№ 85/85-085 от 05.02.2010г. с главой КФХ «Слобода – Влезько» по сбору опасных отходов.

№ 198821-43-к-м-р от 21.02.2011г. с ООО «Экотранс Транспортная компания» за вывоз и утилизацию мед.отходов.

7. Анализ трудовых ресурсов

7.1. Фонд заработной платы

Фактический фонд оплаты труда работников ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2011 год за счет всех источников составил – 74 391 тыс. руб., в том числе:

ФОТ, относимый на себестоимость - 74 391 тыс. руб.,

Среднесписочная численность работников предприятия за 2011 год – 350 чел.

Среднемесячная зарплата одного работника в 2011 г. – 17 712 руб.

7.2. 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.

7.2.1. Структура персонала по категориям:

Согласно прилагаемой диаграмме в обществе на 31.12.2011 г. работают

| Категории персонала | Количество , чел. | % |
|-----------------------------|-------------------|------|
| Руководители высшего звена | 4 | 1,1 |
| Руководители среднего звена | 5 | 1,4 |
| Специалисты | 62 | 17,5 |
| Служащие | 2 | 0,6 |
| Рабочие | 281 | 79,4 |
| Всего | 354 | 100 |

7.2.2. Возрастной состав работников:

По возрастным интервалам все работники общества на 31.12.2010 г. распределяются следующим образом:

| Возраст | Количество, чел. | % |
|-----------------------------------|------------------|------|
| работники пенсионного возраста | 9 | 2,5 |
| от 50 лет до пенсионного возраста | 56 | 15,8 |
| От 30 до 50 лет | 209 | 59 |
| До 30 лет | 80 | 22,6 |
| Всего | 354 | 100 |

Из приведенной таблицы следует, что 59 % всех работающих находится в наиболее продуктивном возрасте до 50 лет. Еще 56 человек (15,8 %) находятся в интервале от 50 до

пенсионного возраста. 22,6% составляет молодой потенциал организации, что означает 80 специалистов, в возрасте до 30 лет.

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.

7.2.3. Текучесть кадров

В отчетном году она составила 3,1 %, что на 0,2 % выше, чем в 2010 году. 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.

7.2.4. Качественный состав работников

| Образование | 2010 г. |
|-----------------------------------|----------------|
| Высшее | 50 |
| Среднее профессиональное | 43 |
| Не имеют образования | 188 |
| Начальное профессиональное | 73 |
| Всего | 354 |

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.

7.2.5. Подготовка и повышение квалификации кадров

Подготовка и повышение квалификации кадров в обществе проводились 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 2011 г.

| Показатели | 2010 г. |
|---------------------------------------|----------------|
| Повышение квалификации рабочих | - |
| Повышение квалификации ИТР | 2 |
| всего | 2 |

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

Генеральный директор
ОАО «Белгородские молочные фермы»

Главный бухгалтер



Богданов В.И.

Астаева Т.В.