

Пояснительная записка к годовому отчету ОАО «ЮУСВЗ» за 2010 год

Раздел I. Общие сведения о деятельности предприятия

1.1. Открытое акционерное общество «Южно-Уральский спиртоводочный завод» создано в 2004 году. Свидетельство о государственной регистрации от 03.12.2004 года.

Сокращенное наименование – ОАО «ЮУСВЗ».

Юридический адрес и место нахождение предприятия: Челябинская область, Кунашакский район, с Большой Куяш, ул. Новая д.16; Российская федерация.

ОАО «ЮУСВЗ» является коммерческой организацией, самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет расчетные счета в учреждениях банков, самостоятельный баланс, печать со своим наименованием, бланки с собственным логотипом.

Форма собственности - смешанная, российская. Его учредителями являются юридические лица (без участия иностранного капитала). Уставный капитал общества на 01.01.2006 года составляет 107 600 тыс. рублей, на 01.01.2007г. – 200 100 тыс. рублей. Увеличение суммы уставного капитала за 2006 год – 92 500 тыс. рублей. Размещение акций производится путем оплаты их номинальной стоимости учредителями. Права и обязанности единоличного исполнительного органа ОАО «ЮУСВЗ» возложены на генерального директора М.Л. Некрасова.

Общество имеет обособленные подразделения:

- г. Екатеринбург, ул. Изолитная, 23, литер «Б»;
- г. Озерск, Челябинская область, ул. Кыштымская, 30;
- г. Кыштым, Челябинская область, ул. Ленина, 48

Вышестоящей организации нет.

На все виды уставной деятельности ОАО «ЮУСВЗ» имеет федеральные и региональные лицензии со сроками действия до 2011 года. Виды полученных лицензий:

- производство, хранение и поставки произведенных спиртных напитков;
- закупки, хранения и поставки алкогольной продукции;
- производство, хранение и поставки произведенных вин (виноградных плодовых) из обработанных виноматериалов;

Предприятие ОАО «ЮУСВЗ» осуществляет следующие виды деятельности, подлежащие отдельному учету:

- деятельность, связанная с доверительным управлением имуществом;

- основная деятельность, не связанная с доверительным управлением.

1.2. ОАО «ЮУСВЗ» производит и реализует алкогольную продукцию: водку пятидесяти шести наименований: «Банкир», «Господа офицеры», «Живица», «Озерская», «Разгуляй», «Пшеничная», «Старорусская», «Стопка» и др., а также настойки винные 4-х наименований, наливки 3-х наименований, ликеры эмульсионные 4-х наименований. Водка, вина, настойки винные, наливки, ликеры выпускаются в стеклянных бутылках емкостью 0.1, 0.25, 0.5, 0.75 и 1.0 литра.

Производство и реализация водочной продукции является основным видом деятельности предприятия. В 2010 году почти 100% полученной выручки – это выручка от реализации алкогольной продукции, объем которой составил 321 356 тыс. рублей.

1.3. Имущество, переданное по договору доверительного управления, размещено установлено и смонтировано в производственных помещениях, расположенных в здании склада №28, общей площадью 4 986,6 кв.метров. Выгодоприобретателем по договору доверительного управления является Учредитель управления – ОАО Завод алкогольных напитков «Маяк». В 2010 году финансовый результат как вознаграждение от эксплуатации имущества в соответствии с договором доверительного управления составило 100 тыс.рублей.

1.4 Основным управленческим персоналом организации является генеральный директор в лице Некрасова Михаила Львовича единоличного исполнительного органа организации, его заместители: технический директор в лице Слепухина Валерия Анатольевича, заместитель генерального директора по маркетингу Гертнер Элина Адольфовна, главный бухгалтер Бердник Галина Алексеевна, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Все сотрудник являются резидентами Российской Федерации трудовую деятельность выполняют на основе заключенного с ними трудового договора.

Размер вознаграждения, выплаченный организацией основному управленческому персоналу за 2010 г. составил: 1 023 тыс.рублей

	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Оплата труда	961	0
Налоги и иные обязательные платежи	394	0
Ежегодный оплачиваемый отпуск	62	0

Другие платежи	0	0
----------------	---	---

Выплаты группируются по срокам выплат: краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты).

Размеры вознаграждений указываются в совокупности и по каждому из следующих видов выплат.

В составе краткосрочных вознаграждений указываются:

- оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие платежи в пользу основного управленческого персонала.

В составе долгосрочных вознаграждений указываются:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные* долгосрочные вознаграждения

Раздел II. Учетная политика

2.1. Согласно Положения об учетной политике на 2010 год предприятие выделяет на отдельный баланс следующие виды деятельности и подразделения:

1. Производство, хранение и поставки произведенных спиртных напитков (водки); а также хранения алкогольной продукции – основная деятельность, не связанная с договором доверительного управления.
2. Услуги по организации процесса эксплуатации имущества, полученного в доверительное управление – деятельность, связанная с договором доверительного управления.
3. Структурное подразделение в г.Екатеринбурге, ул.Изолитная, 23, литер «Б».

Другие структурные подразделения учитываются в составе баланса предприятия по основной деятельности, не связанной с доверительным управлением.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

- списание израсходованных материальных ресурсов (сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, запасные части и другие) производится по средней себестоимости, определяемой по каждому виду материальных запасов;

- списание стоимости специальной одежды, независимо от срока службы, производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство при единовременной ее передаче (отпуске) сотрудникам предприятия с одновременным учетом на забалансовом счете до окончательного списания по решению специально назначенной приказом по предприятию комиссии;

- учет готовой продукции на складах осуществляется по нормативной (плановой) производственной себестоимости по счету 43 «Готовая продукция» с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции»;

- учет выручки от реализации продукции, оказанных услуг ведется обособленно по каждому виду реализуемой продукции, оказанных услуг с применением счетов 90.1 «Выручка» и 91.1 «Прочие доходы и расходы».

Раздел III. Финансовая деятельность

3.1. По результатам работы предприятия за 2010 финансовый год получена прибыль в сумме 865 тыс.рублей, в т.ч. :

- прибыль от продаж 13 322 тыс.рублей;
- убыток от прочих доходов и расходов 5 106 тыс.рублей;
- расходы по уплате процентов 7 351 тыс.рублей;

3.2. За отчетный финансовый год сумма оборотных активов уменьшились на сумму 191 980 тыс. рублей , в том числе:

- возросли остатки по сырьевым запасам и основным материалам на 16 974 тыс. рублей;
- уменьшились остатки готовой продукции и товаров для перепродажи на конец 2010 года на 37 310 тыс. рублей;
- остатки готовой продукции в незавершенном производстве уменьшились на 27 767 тыс. рублей.

3.3. По состоянию на 01.01.2011 года дебиторская задолженность ОАО «ЮУСВЗ» составила 79 392 тыс.рублей, в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков – 56 967 тыс.рублей. Уменьшение дебиторской задолженности составило 104 461 тыс.рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчиков – 30 232 тыс.рублей. Кредиторская задолженность составила на 01.01.2011 года – 168 869 тыс. рублей, в т.ч. задолженность поставщикам 92 506 тыс. рублей. Задолженность поставщикам по основным видам сырья и материалов уменьшилась на сумму 148 385 тыс. рублей. На 44 883 тыс. рублей уменьшилась сумма задолженности прочим кредиторам.

3.4. В 2010 году получено краткосрочных банковских кредитов в сумме 20 000 тысяч рублей. Погашено – 66 000 тыс.рублей. Возврат кредитов осуществлялся в соответствии с кредитными договорами своевременно и в полном объеме. Возвращены займы полученные в 2009 году от юридических в полном объеме на сумму 1 140 тыс.рублей

3.5. Оценка финансового состояния ОАО «ЮУСВЗ»

Оценка ликвидности баланса ОАО «Южно-Уральский спиртоводочный завод»

Актив	на 01.01.10г.	Пассив	на 01.01.10г.	Платежный излишек или недостаток (+,-)
Наиболее ликвидные активы A1	18 534	Наиболее срочные обязательства П1	168 869	-150 335
Быстрореализуемые активы A2	79 392	Краткосрочные пассивы П2	9 286	70 106
Медленно реализуемые активы A3	223 505	Долгосрочные пассивы П3	465	223 040
Труднореализуемые активы A4	83 669	Постоянные пассивы П4	226 480	-142 811
Баланс	405 135	Баланс	653 135	0

Наиболее ликвидными активами предприятия являются денежные средства и краткосрочные финансовые обязательства. К наиболее срочным обязательствам отнесены кредиторская задолженность поставщикам, задолженность по заработной плате за декабрь 2010 года, начисленные в 2010 году и подлежащие уплате в 2011 году налоги и сборы в бюджеты разных уровней и внебюджетные фонды.

В группу быстрореализуемых активов включена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 2011 года. Краткосрочные пассивы – в данную

группу включена задолженность по кредитам и займам, срок погашения которых намечен в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Полученные данные свидетельствуют о том, что ликвидность баланса в некоторой степени отличается от абсолютной ликвидности. В отчете получены следующие результаты:

$$A_1 < П_1$$

$$A_2 > П_2$$

$$A_3 > П_3$$

$$A_4 < П_4$$

Как следует из данных таблицы, кредиторская задолженность превышает сумму ликвидных активов предприятия на 150 335 тыс. рублей, в т.ч. сумма по наиболее срочным текущим обязательствам составила 7 627 тыс. рублей. Следовательно, произвести выплату заработной платы, обеспечить погашение задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, предприятие сможет за счет имеющихся ликвидных активов. Погашение текущей кредиторской задолженности поставщикам возможно при своевременной оплате дебиторской задолженности покупателями, что обусловлено заключенными договорами.

**Оценка показателей платежеспособности
ОАО «Южно-уральский спиртоводочный завод»**

Показатель	На 01.01.10 г.	Рекомендуемые показатели
Коэффициент текущей ликвидности (общая ликвидность)	2.3	$K_{тл} \geq 2.0$
Коэффициент быстрой ликвидности (критическая ликвидность)	0.5	$0.7 \leq K_{кл} \leq 1.0$
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.1	$0.2 \leq K_{ал} \leq 0.5$

Как свидетельствуют оценочные показатели платежеспособности предприятия ОАО «ЮУСВЗ» способно выполнить свои краткосрочные обязательства на текущую дату, но и в случае критического положения предприятия, предстоящие поступления от текущей деятельности на 50 % покроют текущие долги. Показатели ликвидности баланса находятся в пределах рекомендуемых показателей.

Коэффициент обеспеченности текущей деятельности собственными оборотными средствами характеризует степень обеспеченности предприятия оборотными средствами,

необходимыми для финансовой устойчивости. Прогнозируемые платежные возможности организации, при условии погашения краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов на 160 % покроют долги предприятия. Следовательно, у фирмы есть потенциал доходности, и имеющийся состав краткосрочных обязательств вполне приемлем для констатации устойчивого финансового положения компании

Поскольку оборотные активы предприятия покрываются собственными оборотными средствами более чем на 10%, то, согласно принятой отечественной практике, текущее финансовое положение предприятия признается удовлетворительным



Генеральный директор

Некрасов М.Л.

Главный бухгалтер

Бердник Г.А.