

Пояснительная записка к отчету за 2009 год по ОАО «Дорпромстрой»

1. Общая информация

1. ОАО «Дорпромстрой» является юридическим лицом и действует на основании Устава и Законодательства РФ. ОАО «Дорпромстрой» зарегистрировано Постановлением Администрации г. Ишима № 570 от 09.07.1996 года. Уставный капитал Общества составляет 8395 рублей. Он составляется из 8395 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль, приобретенных акционерами. Наиболее крупными акционерами являются:

Наименование	Кол-во акций	Доля в уставном капитале
ГП Тюменской области «Тюменское дорожно-ремонтное предприятие»	1552	18,5
ГУП Тюменской области «Тюменское областное дорожно-эксплуатационное предприятие»	1627	19,4
ОАО «Тюменьдорстрой»	1552	18,5
ЗАО «Инвестдорстрой»	1749	20,8
ЗАО «Менеджмент Дизайн Строительство»	917	10,9

Члены совета директоров:

1. Солодовников Сергей Иванович
2. Калугин Сергей Павлович
3. Шкабара Олег Николаевич
4. Галаган Игорь Владимирович
5. Лазовик Константин Владимирович

Основным видом деятельности общества является:

- Строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог;
- Производство асфальтобетонной смеси;
- Реализация товарно-материальных ценностей, готовой продукции и прочих услуг.

2. Для ведения бухгалтерского учета на предприятии формируется учетная политика.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- строительства и содержания автодорог;
- реализация готовой продукции;
- реализация серого щебня;
- реализация услуг (транспорта, шлифовки);

3. Для целей бухгалтерского учета и налогообложения выручка определяется по моменту отгрузки и выписки счетов покупателю. Момент определения налоговой базы по НДС: наиболее ранний из следующих дат:

- день отгрузки товаров;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров.

4. К основным средствам относятся:

- 1) Предметы срок полезного использования, которых более 12 месяцев.
- 2) Возможность использовать в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг сроком более одного года.
- 3) Способность приносить организации экономические выгоды. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом с применением единых норм

амортизационных отчислений, утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072 для основных средств поступивших до 01.01.2002 года, и для основных средств поступивших после 01.01.2002 года линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и норм амортизации исчисленной, исходя из срока полезного использования этого объекта.

Оценка основных фондов производится путем суммирования фактически произведенных расходов на их приобретение. Объекты основных средств стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, списываются на затраты, на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

5. В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы; используемые в качестве сырья, материалов и т. п., при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, оказание услуг)

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая складывается из их стоимости по ценам приобретения и расходов по заготовке и доставке этих ценностей на предприятие.

При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

6. Учет и формирование затрат на производство осуществляется в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Расходы основного производства учитываются по дебету сч. 20 в разрезе каждого объекта в сумме фактических затрат.

В конце отчетного периода расходы вспомогательных производств списываются на счета учета производственных затрат, согласно отработанным часам, км (по первичным документам на соответствующих объектах). Общепроизводственные расходы учитываются на сч. 26.1 и списываются на счета учета затрат, пропорционально сумме прямых затрат, общехозяйственные расходы учитываются на сч. 26.2 и списываются непосредственно на счет реализации.

7. Аффилированными лицами являются: совет директоров.

8. Объем работ по строительству и содержанию автомобильных дорог составил 1070475 тысяч рублей. Себестоимость выполненных работ 971432 тысяч рублей. Прибыль 99043 тыс. рублей. Рентабельность по выполненным работам – 9,25 %.

В сравнение с 2008 г. рентабельность от выполненных работ возросла на 5,8%.

9. Характеристика имущественного положения, деловой и инвестиционной активности организации.

Анализ внеоборотных активов предприятия.

Наименование показателей	Долгосрочные финансовые вложения			
	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.	Абсолютное изменение (+,-) (гр.3 – гр. 2)	Относительное изменение (+,-) (гр. 3:гр. 2-100%)
Стоимость амортизируемого имущества, по которому амортизация начисляется, всего	68949	70488	1539	2,23
В том числе Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	68949	70488	1539	2,23

Итого внеоборотных активов	75544	77171	1627	2,15
Итого актива баланса	1929463	1272305	-657158	-34,06

Анализ состава и структуры финансовых вложений

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения						Относительное изменение
	На начало года		На конец года		Абсолютное изменение		
	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу	По сумме, тыс. руб. (гр.45-гр. 2)	По удельному весу (гр.5-гр. 3)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Стоимость финансовых вложений всего	1661786	87,93	929575	96,22	-763399	8,29	-45,94
В том числе							
Предоставленные займы	1661786	87,93	929575	96,22	-763399	44,63	-45,94
Итого оборотных активов	1889817	100	966092	100	-732211	8,29	-38,75

В составе внеоборотного актива произошли изменения: остаточная стоимость основных средств снизилась на сумму начисленной амортизации за год и увеличилась на сумму приобретенных. В связи с тем, что в течение года возвращались займы выданные, остаток финансовых вложений на конец года уменьшился.

Коэффициенты движения и состояния основных средств.

Наименование показателя	Расчетная формула
Коэффициент поступления (обновления)	0,03
Коэффициент выбытия	0,01
Коэффициент износа	0,58
Коэффициент годности	0,42
Коэффициент реальной стоимости основных средств в имуществе	0,02

Из данного анализа видно, что на предприятии в 2009 г. в составе основных средств коэффициент поступления равен 0,03, коэффициент выбытия равен 0,01. Увеличился коэффициент износа и снизился коэффициент годности т.к. сумма начисленной амортизации за год превышает сумму приобретенных основных средств. Доля реальной стоимости основных средств в общем итоге актива баланса снизилась по причине уменьшения остаточной стоимости основных средств.

Коэффициенты эффективности использования внеоборотного капитала и инвестиционной активности.

Наименование показателя	2008 г.	2009 г.
Эффективность внеоборотного капитала	30,08	35,9
Коэффициент фондоемкости	0,03	0,03
Коэффициент амортизациеёмкости	0,03	0,04
Коэффициент инвестиционной активности	0,01	0,96

Рассматривая анализы эффективности использования внеоборотного капитала можно сделать следующие выводы:

1. Коэффициент эффективности использования основных средств в сравнении с прошлым годом увеличился с 30,0 до 35,9 это связано с незначительным снижением объема выполненных работ по сравнению с 2008г.
2. Коэффициент амортизационности увеличился, т.е. доля амортизации основных средств в общей сумме выручки, а следовательно и в себестоимости увеличилась, что связано со снижением объема работ и ростом степени изношенности основного капитала. Коэффициент инвестиционной активности равен 0,96.

Коэффициенты эффективности использования оборотного капитала.

Наименование показателя	2008 г.	2009 г.
Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала в оборотах	0,6	3,5
Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала в днях	600	103
Коэффициент обеспеченности оборотными средствами	1,67	0,19
Коэффициент оборотных средств в производстве	0,05	0,05
Коэффициент оборачиваемости денежных средств в днях	0,28	0,046

Из анализа эффективности использования оборотного капитала видно, что скорость оборота активов увеличилась по сравнению с прошлым годом, не смотря на снижение объема работ, это связано с уменьшением доли финансовых вложений в структуре баланса. Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала соответственно уменьшился с 600 до 103.

Коэффициент обеспеченности оборотными средствами снизился из-за перевода краткосрочных займов в долгосрочные. Коэффициент оборачиваемости денежных средств снизился, что свидетельствует об эффективности использования денежных средств.

Таким образом, финансовые результаты деятельности организации в 2009 году, в сравнении с прошлым годом несколько изменились: объем работ и услуг снизился на 6%, но прибыль увеличилась, т.к. расстояние до объектов строительства сократилось в сравнении с прошлым годом, получилась экономия от транспортных перевозок.

Генеральный директор

ОАО «Дорпромстрой»

Главный бухгалтер



О.Н.Шкабара

Т.В.Гультеява