

# Пояснительная записка к годовому отчету за 2010 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» -2500000 рублей, что составляет 1 % уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью и сформированы за счет вноса 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 Разуваев 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. Главный инженер

1.7. Главный агроном

1.8. Главный экономист

1.9. 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 х. 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 2010 год превысила установленный законодательством Российской Федерации минимальный размер оплаты труда.

**1.13.** По состоянию на 31.12.2010 год ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет следующие лицензии:

- лицензия на строительство зданий и сооружений I и II 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 2010 года.

Суммовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2010 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 2010 год от реализации работ и услуг в целом по предприятию составила 514453 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС- 46861 тыс. руб., без учета НДС - 467592 тыс. руб., в том числе:

- выручка за 2010 год от реализации продукции животноводства составила 438101,4 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС – 39827,4 тыс. руб., без учета НДС 398274 тыс. руб.,

1.Реализация КРС в живом виде 37512,9 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 3410,3 тыс. руб., без НДС 34102,6 тыс. руб.

2.Реализация молока 400553,7 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 36414 тыс. руб., без НДС 364139,7 тыс. руб.

- выручка за 2010 год от реализации продукции растениеводства составила 247,6 тыс. руб. (с НДС), в том числе НДС 37,8 тыс. руб., без НДС 209,8 тыс. руб.

**5.1.2.** ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2010 год себестоимость продукции, работ и услуг составила 704600 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты – 427557 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 67689 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 14886 тыс. руб.;
- амортизация – 142498 тыс. руб.;
- прочие затраты – 51970 тыс. руб.

**5.1.3.** ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2010 год получены внереализационные доходы в сумме 196811 тыс. руб., в том числе:

- субсидия -187769 тыс. руб.;
- реализация материалов – 4826,7 тыс. руб.;
- доходы (излишки) – 624,4 тыс. руб.;
- доходы от аренды имущества – 693,1 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности – 164,7 тыс. руб.;
- возмещение убытков – 60,3 тыс. руб.;
- доходы прошлых лет - -4121,6 тыс. руб.
- курсовая разница -1647 тыс. руб.
- страховое возмещение – 5147,4 тыс. руб.

**5.1.4.** ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2010 г. получен убыток в сумме 108903 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 311 192 тыс. руб., в том числе по группам:

- Здания	16 832 тыс. руб.;
- Сооружения и передаточные устройства	70 703 тыс. руб.;
- Машины и оборудование	88 143 тыс. руб.;
- Транспортные средства	60 995 тыс. руб.;
- Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	1 930 тыс. руб.;
- Продуктивный скот	72 589 тыс. руб.;

5.2.2. В 2010 году ОАО «Белгородские молочные фермы» поступление основных средств составило 409 561 тыс. руб., в том числе:

- Здания	50 614 тыс. руб.;
- Сооружения и передаточные устройства	139 091 тыс. руб.;
- Машины и оборудование	40 003 тыс. руб.;
- Транспортные средства	33 266 тыс. руб.;
- Продуктивный скот	144 014 тыс. руб.;
- Земельные участки	2 573 тыс. руб.;

5.2.3. Остаточная стоимость на 31.12.2010 года составила 848 683 тыс. руб., в том числе по группам:

- Здания	113 546 тыс. руб.;
- Сооружения и передаточные устройства	305 128 тыс. руб.;
- Машины и оборудование -	122 613 тыс. руб.;
- Транспортные средства -	89 139 тыс. руб.;
- Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	1 758 тыс. руб.;
- Продуктивный скот	212 795 тыс. руб.;
- Земельные участки	3 704 тыс. руб.

### 5.3 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство по состоянию на начало отчетного периода составляет 512172 тыс. руб., в том числе:

- 07 - 11015,5 тыс. руб.
- 08 - 501156,5 тыс. руб.

В отчетном периоде:

Общая сумма незавершенного строительства на 31.12.2010 года – 512461 тыс. руб., в том числе:

- Незавершенное строительство - 499246,6 тыс. руб.
- Приобретение отдельных объектов ОС – 13214,4 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 385923 тыс. руб., в том числе:

- Сырье и материалы	- 88334 тыс. руб.
- Готовая продукция и товары	- 9256 тыс. руб.
- Молодняк животных и животные на откорме	- 151730 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов	- 67042 тыс. руб.
- Затраты в незавершенном пр-ве	- 69561 тыс. руб.

Доля материально-производственных запасов составляет 70,36 % от стоимости оборотных активов и 20,20 % от стоимости всех активов Общества.

## 5.5 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

5.5.1. По состоянию на 31.12.2010г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 119982 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 16081 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 31.12.2010 г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет общую текущую кредиторскую задолженность в сумме 115810 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики - 60234 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 414 тыс. руб.;
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1055 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 2032 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 52075 тыс. руб.

5.5.3. По состоянию на 31.12.2010 г. ОАО «Белгородские молочные фермы» имеет текущую кредиторскую задолженность перед бюджетом:

1). По налогам в сумме 2032 тыс. руб., в том числе:

- НДФЛ	- 26 тыс. руб.
- Налог на имущество	- 1883 тыс. руб.
- Налог на землю	- 16 тыс. руб.
- Другие налоги	- 107 тыс. руб.

2). Перед государственными внебюджетными фондами 1055 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с пенсионным фондом – 1055 тыс. руб.;

## **6. Природоохранная деятельность предприятия**

По состоянию на 31.12.2010 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.

## **7. Анализ трудовых ресурсов**

### **7.1. Фонд заработной платы**

Фактический фонд оплаты труда работников ОАО «Белгородские молочные фермы» за 2010 год за счет всех источников составил – 67689 тыс. руб., в том числе:

ФОТ, относимый на себестоимость - 67689 тыс. руб.,

Среднесписочная численность работников предприятия за 2010 год – 340 чел.

Среднемесячная зарплата одного работника в 2010 г. – 16 590 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 31.12.2010 г. работают

Категории персонала	Количество , чел.	%
Руководители высшего звена	5	1,5
Руководители среднего звена	4	1,2
Специалисты	62	18,2
Служащие	-	-
Рабочие	269	79,1
<b>Всего</b>	<b>340</b>	<b>100</b>

### 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	8	2,4
от 50 лет до пенсионного возраста	46	13,5
От 30 до 50 лет	208	61,2
До 30 лет	78	22,9
<b>Всего</b>	<b>340</b>	<b>100</b>

Из приведенной таблицы следует, что 61,2 % всех работающих находится в наиболее продуктивном возрасте до 50 лет. Еще 46 человек (13,5 %) находятся в интервале от 50 до пенсионного возраста. 22,9% составляет молодой потенциал организации, что означает 78 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 2,9 %, что на 0,11 % ниже, чем в 2009 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	52
Среднее профессиональное	33
Не имеют образования	201
Начальное профессиональное	54
Всего	340

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 2010 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»



Разуваев Н.В.

Финансовый директор



Богданов В.И.