

Удмуртская республика
Открытое акционерное общество
«Удмуртская птицефабрика»

**Пояснительная записка
о финансово – хозяйственной деятельности
за 2008 год**

Открытое Акционерное Общество «Удмуртская птицефабрика» – одно из крупнейших производителей мяса – бройлеров. Предприятие вошло в состав 100 наиболее крупных и эффективных производителей сельхозпродукции РФ, на его долю приходится 75,4 % общего объема мяса птицы в Удмуртии или 12,7 кг из 18 кг (медицинская норма потребления мяса птицы на душу населения) и среди 7 птицефабрик это единственное предприятие в Республике по производству мяса – бройлеров.

Проектная мощность- 9000 тонн мяса птицы в живом весе в год, увеличенная в результате реконструкции мощность – 19750 тонн мяса в живом весе в год.

Произведено в 2008 году – 16520 тонн мяса птицы в живом весе, 83,6 % от мощности. Часть объектов введена в течение года, что не позволило использовать их на вновь рассчитанную мощность.

I СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- | | |
|--|---|
| 1.1. Полное фирменное наименование: | Открытое акционерное общество «Удмуртская птицефабрика» |
| 1.2. Место нахождения и почтовый адрес: | УР, г. Глазов, ул.70 лет Октября, д.13 «а» |
| 1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: | Свидетельство серия 18 №0991296 от 19.11.2002г. ОГРН 1021801095282 |
| 1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: | 1829004249 |
| 1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре:
Количество акций:
Доля: | 3 (по состоянию на 01.01.09г.)
100235
100 % |
| 1.6. Информация об аудиторе Общества: | ООО «РСМ Топ-Аудит» Ижевский филиал
Лицензия № Е 004827 от 01.08.2003г. на 5 лет |
| 1.7. Реестродержатель | ОАО «Удмуртская птицефабрика» |
| 1.8. Распространение годового отчета | Отчет акционерам |
| 1.9. Создание филиалов, представительств | Филиалов и представительств Общество не создавало |

II КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ

- 2.1. **Уставный капитал** на 01.01.09 г. составляет 100 235 000 рублей. Все акции обыкновенные, номинал одной акции 1000 рублей. Количество акций 100235 штук.
- 2.2. **Сведения о доходах по ценным бумагам Общества.** Дивиденды в отчетном году не выплачивались по решению общего годового собрания.
- 2.3. **Информация о проведении внеочередных общих собраний акционеров за отчетный период.** Проводились пять внеочередных собраний по выдаче разрешений на открытие кредитных линий и заключение договоров залога.
- 2.4. **Информация о деятельности Совета директоров.** Совет директоров в составе семи человек: Коробейников А. Г. - министр сельского хозяйства и продовольствия УР; Иванов О. Л. – Вице-президент ООО «КОМОС ГРУПП»; Семенова Г. П. - Управляющий ОАО «УПФ»; Боталова А. А. – Заместитель министра имущественных отношений УР; Макаров С. Н. – Зам. ген. директора ООО «КОМОС ГРУПП»; Филинов Д.В. – Зам. ген. директора ООО «КОМОС ГРУПП» по маркетингу и сбыту; Шаклеин И. В. – Управляющий ОАО «Восточный». Председатель, секретарь, и другие члены Совета директоров выполняли свои обязанности на не освобожденной основе. Деятельность Совета директоров в отчетном периоде была направлена на выработку стратегических вопросов деятельности Общества, анализу его финансового состояния, контролю над деятельностью исполнительного органа в целях защиты интересов акционеров. Всего проведено 8 заседаний Совета директоров. В данном составе Совет директоров осуществлял свои полномочия в полном соответствии с Уставом общества, в интересах Общества, законодательства РФ и его акционеров.
- 2.5. **Информация о деятельности исполнительного органа.** Обязанности единоличного исполнительного органа до 01.06.2008 года исполнял ООО «Удмуртский птицеводческий холдинг» во главе с генеральным директором Ивановым О. Л., с 02.06.2008 года ООО «КОМОС ГРУПП» во главе с генеральным директором Макаровым С. Н., а с 29.12.2008 года во главе с генеральным директором Шутовым А. В. На предприятии оперативное управление осуществлял управляющий Семенова Г. П. на основании решений собрания акционеров, Совета директоров, в соответствии с контрактом, Уставом и законодательством РФ.
- 2.6. **Информация о деятельности ревизионной комиссии.** Ревизионная комиссия состояла из трех человек: Слапыгина Н. М., Соболева Л. А., Гурьев А. Ю.
- 2.7. **Изменений уставного капитала в 2008 году не было.**
- 2.8. **Изменения в Устав общества.** Изменения связаны со снятием ограничений по полномочиям единоличного исполнительного органа и введения понятия «фирменное наименование общества».
- 2.9. **Общество в 2008 году не продавало собственные акции.**
- 2.10. **В Обществе не создано дочерних, зависимых обществ.**
- 2.11. **Долгосрочные финансовые вложения на 01.01.09г.** – акции ЕАБЭР на сумму 21 тыс. руб.
- 2.12. **В 2008 году совершено 8 крупных сделок.**
- 2.13. **Сделок, в которых имеется заинтересованность, две.**

III ФИНАНСОВО – ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА ЗА 2008 ГОД

3.1. Основные направления деятельности, производство

Таблица 1

Наименование	Ед. изм.	Факт 2006 г.	Факт 2007 г.	План 2008 г.	Факт 2008 г.	Факт 2008 к 2006	Факт 2008 к 2007	Факт 2008 к плану 2008
Мясо птицы в живом весе	тонн	13956	15311	16071	16520	118,4	107,9	102,8
Яйцо	тыс. шт.	13143	16020	18231	19992	152,1	124,8	109,7

Динамика производства мяса цыплят бройлеров за 2006-2008 годов в ОАО "Удмуртская птицефабрика"

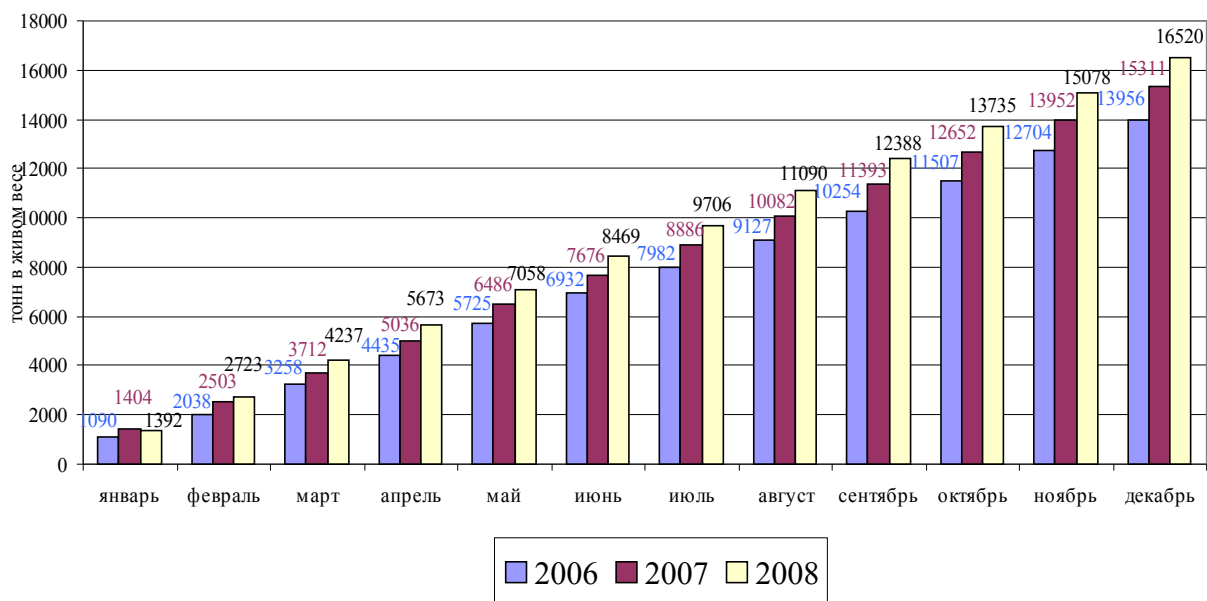


Рис.1

Рост объемов производства мяса связан с:

- увеличением птицемест на 210 тысяч (замена трехярусной клетки на четырехярусную в десяти залах в цехе промышленного стада);
- увеличением среднесуточного привеса на 1 кг цыпленка бройлера.

На рост объемов производства яйца повлиял:

- ввод в строй ранее не действующего корпуса цеха родительского стада – рост количества птицемест на 21 тысячу;
- реконструкция двух корпусов, что позволило разместить в корпус на 3900 голов кур больше и дополнительно получить по 561 тыс. штук яйца;
- увеличение показателя яйценоскости на 1 куру несущую.

**Динамика производства яйца за 2006-2008 годов
в ОАО "Удмуртская птицефабрика"**

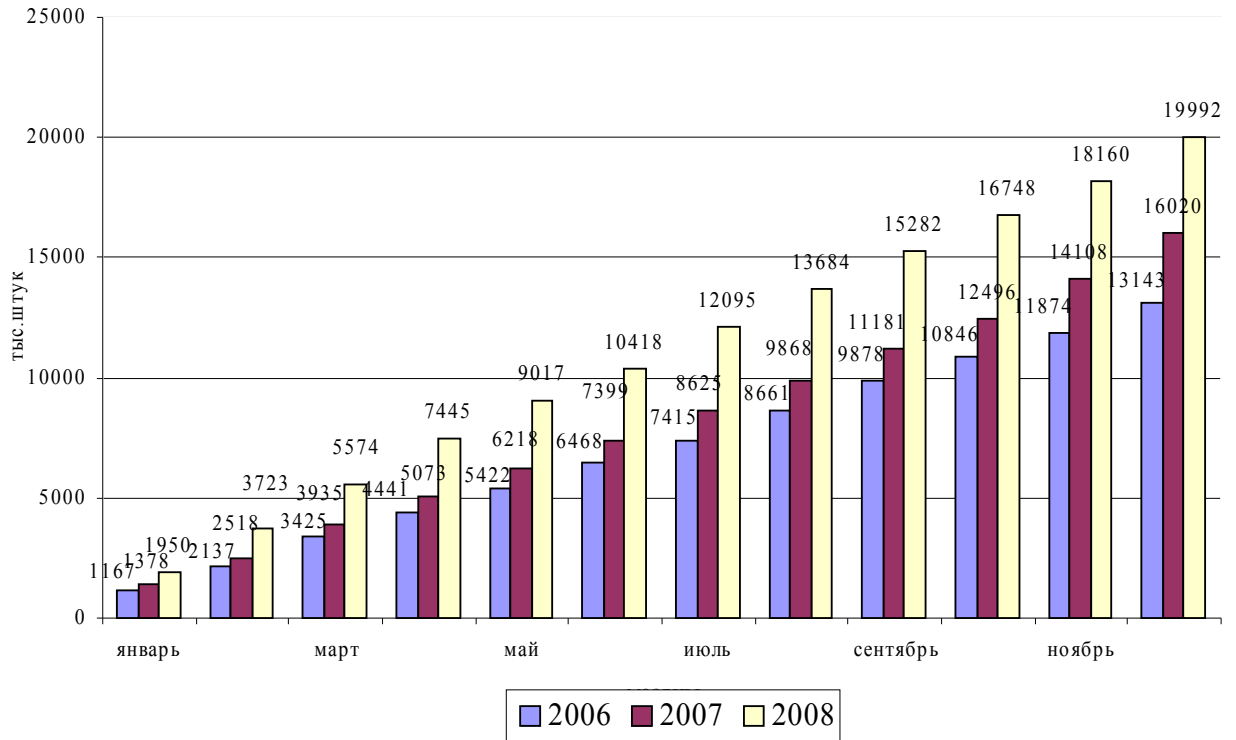


Рис.2

**Динамика среднесуточного привеса цыплят бройлеров за 2006-2008 годов
в ОАО "Удмуртская птицефабрика"**

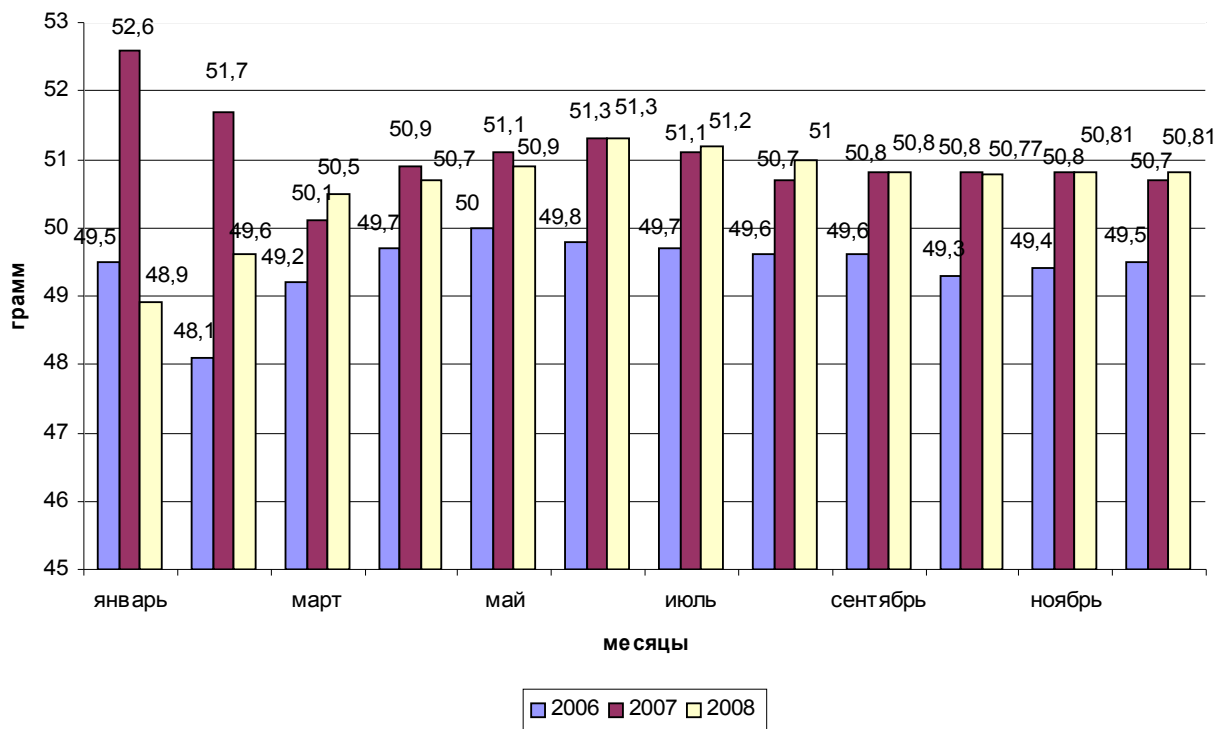


Рис.3

Таблица 2

Динамика качественных показателей

Показатели	Ед. изм.	Факт 2006	Факт 2007	План 2008	Факт 2008	Факт 2008 к 2006	Факт 2008к 2007	Факт 2008 к плану 2008
Среднесуточный привес цыплят бройлеров	грамм	49,5	50,7	50,8	50,81	102,6	100,2	100,0
Яйценоскость на 1 куру несушку	штук	272,7	276,5	255,3	285,3	104,6	103,2	111,7

Анализ затрат на производство

На предприятии разработан комплекс мероприятий, направленных на снижение издержек производства:

- зоотехнические мероприятия;
- ветеринарные мероприятия;
- мероприятия энергослужбы;
- положение «О порядке оценки коммерческих предложений»;
- лимитирование затрат;
- бюджетирование; регламент формирования заявок;
- мотивация инженерно – технического персонала;
- работа постоянно действующего «Бюро экономического анализа»;
- реконструкция предприятия.

Диаграмма себестоимости мяса ОАО "Удмуртская птицефабрика" за 2006-2008 гг

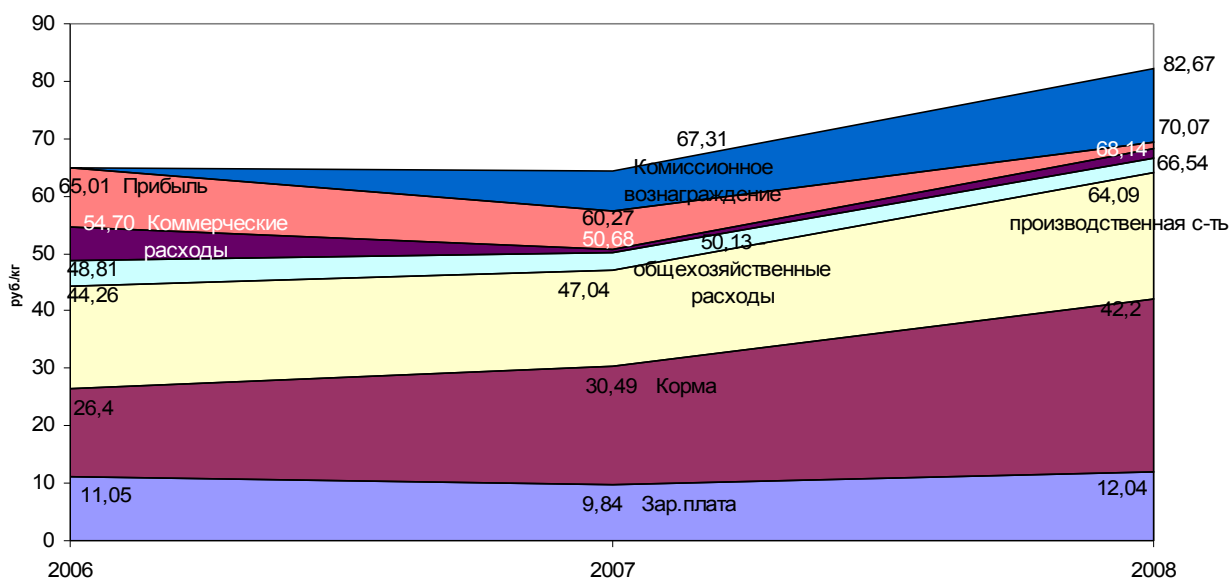


Рис. 4

- Цена за год выросла на 15,4 руб., при этом себестоимость на 23 руб., в том числе:
- корма на 9,5 руб.;
 - комиссионное вознаграждение на 5,6 руб.;
 - покупное сырье с ГПФ на 3,7 руб.
 - зарплата на 2,2 руб.;
 - специи и упаковка на 1,7 руб.

Очень высокая себестоимость мяса в этом году осложняет конкуренцию на рынке, снижает рентабельность и оборотные средства, поэтому уменьшать издержки производства для нашего предприятия первостепенная задача.

- 44,2 % - удельный вес кормов;
- 17,6 % - удельный вес зарплаты;

8,2 % - удельный вес энергоносителей;
7,4 % - удельный вес специи, упаковки.

Эти 4 основных статьи затрат практически составляют себестоимость мяса и над снижением этих затрат работают все специалисты предприятия.

На фабрике ежегодно утверждается план мероприятий по снижению издержек производства.

Общество сэкономило затрат производства за 2008 год на 25 млн. рублей

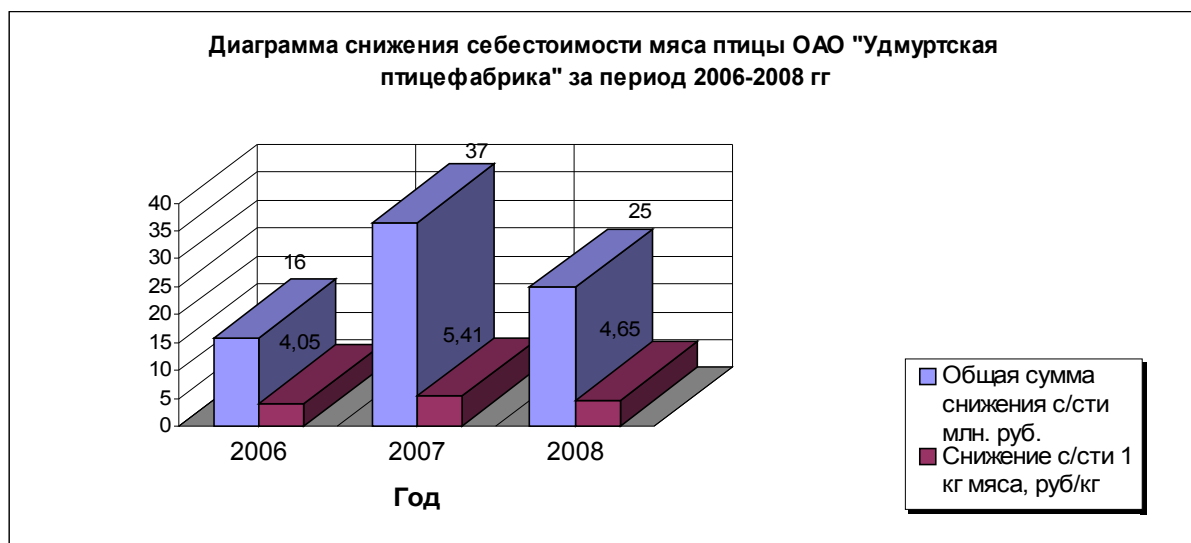


Рис. 5

На представленном графике **конверсии корма** (рис. 6) видно, что предприятие работает над получением более сбалансированных кормов, которые при меньших затратах корма ведут к росту веса тушки.

На снижение конверсии корма влияют такие мероприятия, как замена 1 % премикса на 0,2 % витаминно – минеральную смесь в период выращивания и исключение ее за 4 дня до забоя, снижение срока откорма бройлеров, ввод трав. муки с 15 дневного возраста, применение фермента «натуфос», ввод рыжикового жмыха и другие.

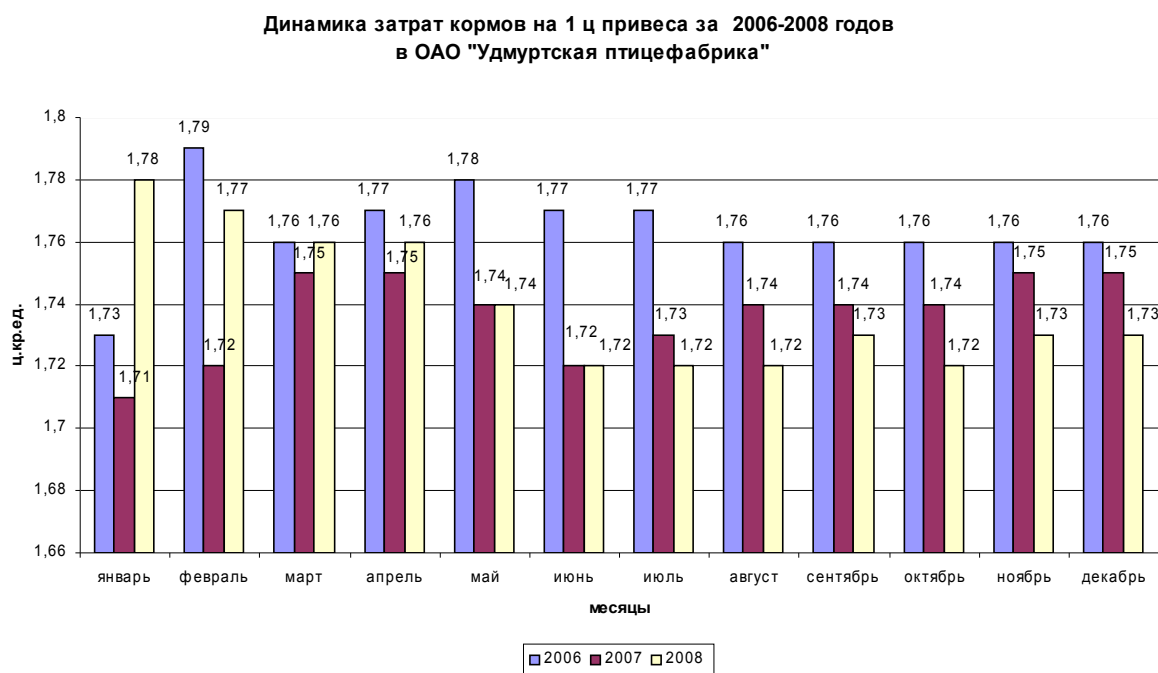


Рис. 6

В себестоимости продукции значительная доля энергоносителей. Удельный вес упал

и это, не смотря на ввод в строй в результате реконструкции 3 ранее законсервированных корпусов родительского стада.

В последние годы, в период резкого роста цен на энергоносители, на фабрике уделили особое внимание снижению энергоемкости производства.

Для этого в 2006 году был проведен специализированной организацией энергоаудит фабрики. План мероприятий по снижению энергоресурсов на 2006 – 2009 годы включал 23 пункта. На данный момент выполнено 16 пунктов. 3 пункта отклонены по причине нецелесообразности или противоречия законодательству.

Мероприятия по экономии природных и энергоресурсов и рост объемов производства позволили за последние три года снизить затраты энергоресурсов: установка термомайзеров в большие приточные камеры корпуса А-2 цеха выращивания цыплят бройлеров, установка станции частотно – регулируемого привода для управления вытяжными и прогонными вентиляторами корпуса Б-1 цеха родительского стада, энергосберегающих (люминесцентных) ламп для освещения в корпуса А-2, А-4 цеха выращивания цыплят бройлеров, Б-1, Б-5 цеха родительского стада), частичная замена старого чугунного водопровода на полиэтиленовый в цехе выращивания цыплят бройлеров 598 м, в котельную, ветблок – 443 м, в цех убоя птицы – 560 м, на КОС – 200 м, установка для котельной менее мощного сетевого насоса, монтаж газопровода от котельной до второго цеха родительского стада с учетом цеха выращивания цыплят бройлеров, ремонт запорной арматуры в санузлах предприятия, канализационных колодцев, ремонт теплотрассы, лимитирование ГСМ, рациональное использование транспорта, контроль затрат на ремонт позволили снизить затраты на энергоресурсы:

Таблица 3

Показатели	2006год	2007год	2008 год	2008/2007,%
Вода, м3	725904	715914	702958	98,2
Удельный расход воды, куб.м/кг	0,068	0,060	0,055	91,7
Тепло, Гкал	96057	96417	98683	102,4
Удельный расход теплоэнергии, Гкал/кг	0,0090	0,0081	0,0077	95,1
Электроэнергия, т.квт/час	20666	21482	22073	102,8
Удельный расход электроэнергии, кВт/ч/кг	1,94	1,80	1,72	95,5
ГСМ, л	846737	857884	888042	103,5
Удельный расход ГСМ, л/кг	0,079	0,072	0,069	95,8

Абсолютный рост затрат на тепло и электроэнергию связан с вводом в строй пятнадцати залов цеха родительского стада к отоплению и электроснабжению, ранее они стояли на консервации, а также ввод в строй пристроя инкубатория.

На фабрике разработано и действует **Положение «О порядке оценки коммерческих предложений»**. Работают по нему все специалисты, приобретающие товар на фабрику: корма, специи, упаковку, оборудование, стройматериалы, а также услуги: проектирование, строительство, ремонты. Работа заключается в мониторинге поставщиков, сравнении цен реализации, качества продукции и выборе поставщика.

Постоянная работа по мониторингу цен ведет к снижению материальных затрат и стоимости услуг.

Лимитирование затрат

Некоторые материальные затраты можно лимитировать, такие как хозяйственные (метлы, лопаты, спецодежда), канцелярские расходы. Эти затраты не заказываются подразделениями ежемесячно, а сведены в отделе снабжения в общие заявки по предприятию и ежемесячно приобретаются в запланированном объеме.

Сложно лимитировать текущие ремонты. В 2007 году в автопарке создали 2 поста ТО-1 и ТО-2. Затраты на эти виды ремонта уже можно пронормировать.

Также проанализировали детали, наиболее часто выходящие из строя и создали на складе минимальный запас этих деталей.

В результате снижены непроизводительные затраты:

Таблица 4

Вид транспорта	Кол-во часов в ремонте, час.		
	2007 г.	2008 г.	% снижения
Автомобили	11825	6965	58,9
Трактора	5065	4047	79,9

Большое внимание уделяется использованию ГСМ:

- опломбированы спидометры,
- разработаны и прошли хронометраж все маршруты движения автотранспорта,
- утверждены летние и зимние нормы использования ГСМ,
- утверждены лимиты использования ГСМ на месяц,
- часть машин для доставки мяса в Ижевск переведена на газ,
- действует комиссия по проверке заполнения путевых листов, по сохранности пломб на спидометрах, по проверке остатков ГСМ в баках на начало дня, соблюдение маршрута движения.

Систематическая работа приносит свои плоды, снижая год от года удельный расход ГСМ (данные в таблице 3).

Бюджетирование

Предприятие работает по плану развития в рамках утвержденных бюджетов. Для контроля за расходованием средств используется новая программа «Директум». Разработан Регламент формирования заявок на приобретение ТМЦ и контроля за расходованием денежных средств.

Мотивация

Для постоянной работы над снижением издержек производства специалисты обязаны следить за новинками в материальных ресурсах (премиксы, новые вакцины), новыми кроссами птицы, ресурсосберегающими технологиями, передовым оборудованием, и т. д. Для этого на предприятии выписывается много отраслевой литературы, специалисты систематически посещают отраслевые семинары, выезжают на другие птицефабрики перенять положительный опыт выращивания птицы, посещают выставки. Квалификацию специалистов проверяем на аттестации. Результаты аттестации действительны 3 года. Ежемесячное премирование специалистов завязано на результаты работы подразделений. Часть премии завязана на натуральные показатели, а часть на стоимостные

Ежеквартально проводим Бюро экономического анализа, где руководители подразделений отчитываются о полученных за квартал результатах. Разбираются причины невыполнения планов по отдельным показателям, причины роста производственных затрат. Вырабатывается план мероприятий по устранению недостатков.

Реконструкция предприятия направлена не только на замену устаревшего оборудования, но и на приобретение оборудования с большей фондоотдачей и внедрение энергосберегающих технологий.

3.2. Реализация продукции

Выручка за 2006-2008 годов в ОАО "Удмуртская птицефабрика"

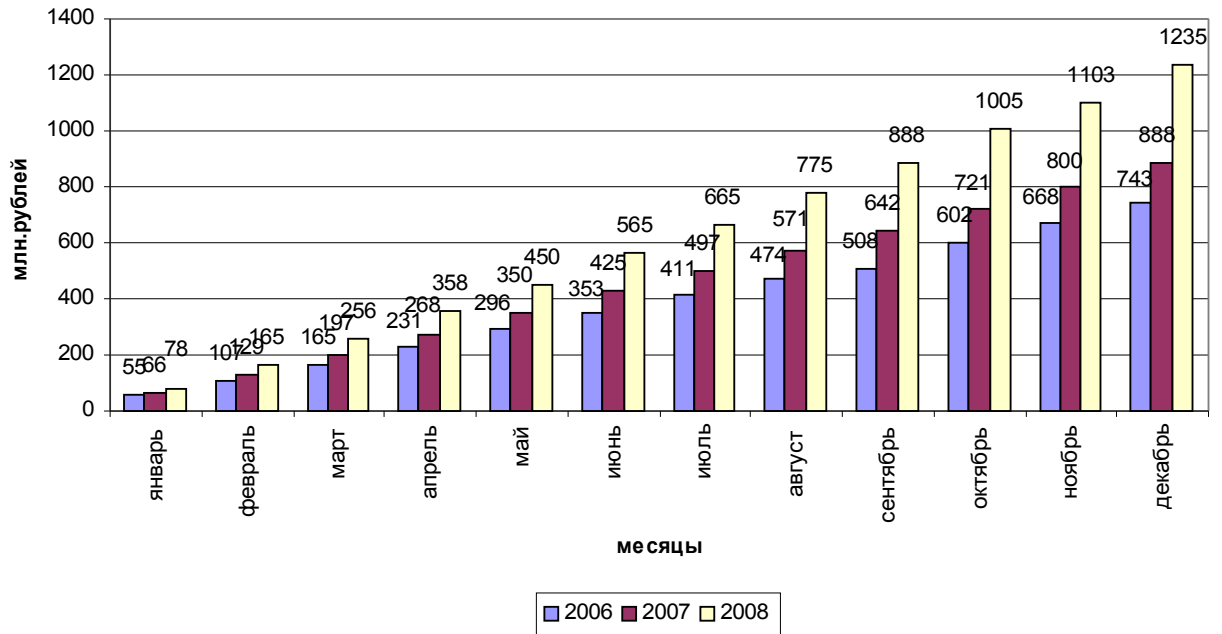


Рис. 7

Всю продукцию предприятие реализовало через дилерскую сеть. Для реализации возрастающих объемов мяса птицы и снижения давления конкурентов упор сделан на наращивание объемов переработки, что ведет к разнообразию продуктов на прилавках магазинов и росту рентабельности продукции. Доля продукции глубокой переработки птицы растет от года к году. Если в 2006 количество колбас, копченостей и консервов составляло 3333 тонн, в 2007 году уже 4377 тонн, то в 2008 году – 4645 тонн. Для развития этого направления в цехе убоя и переработки птицы смонтированы и пущены в эксплуатацию: термоформовочная вакуумная линия «WEBOMATIK» ML 4600 производительность до 6 тн./час, автоматический весовой этикетировщик «Delford», автоматический конвейер разделки мяса птицы Голландской фирмы «Линко» производительностью до 4000 голов/час.

В 2008 году освоен выпуск полуфабрикатов рубленых «наггетсы «Лакомый кусочек». Значительно увеличено производство продукции глубокой переработки: бедрышко «Пикантное», крылышки «Пикантные», шашлык «Прима». Всего продается 175 наименований продукции.

24 июня 2008 года ОАО «Удмуртская птицефабрика» принимала участие в конкурсе «100 лучших товаров - 2008» (региональный уровень). На конкурсе было представлено 4 наименования: колбаса п/к «Фантазия», паштет «Карельский», купаты «Сибирские», шашлык «Люкс». Два вида продукции вышли на федеральный уровень – это шашлык «Люкс» и колбаса п/к «Фантазия». Оба наименования завоевали по серебряному знаку «100 лучших товаров – 2008».

В октябре 2008 года ОАО «Удмуртская птицефабрика» традиционно принимала участие во всероссийской агропромышленной выставке «Золотая осень – 2008». На конкурс было представлено 3 наименования продукции: колбаса полукопченая «Салями пикантная», консервы «Паштет печеночный Традиционный» и «Семейная трапеза гречневая с мясом птицы». Все 3 наименования завоевали золотые медали за качество. Еще на этой выставке ОАО «Удмуртская птицефабрика» была отмечена особой наградой – большой золотой медалью за ежегодные победы в конкурсах по качеству продукции и постоянное участие в выставке «Золотая осень».

С августа 2008 г. начали выпуск продукции под новым брендом «Глазовская птица».

Удельный вес реализованной продукции

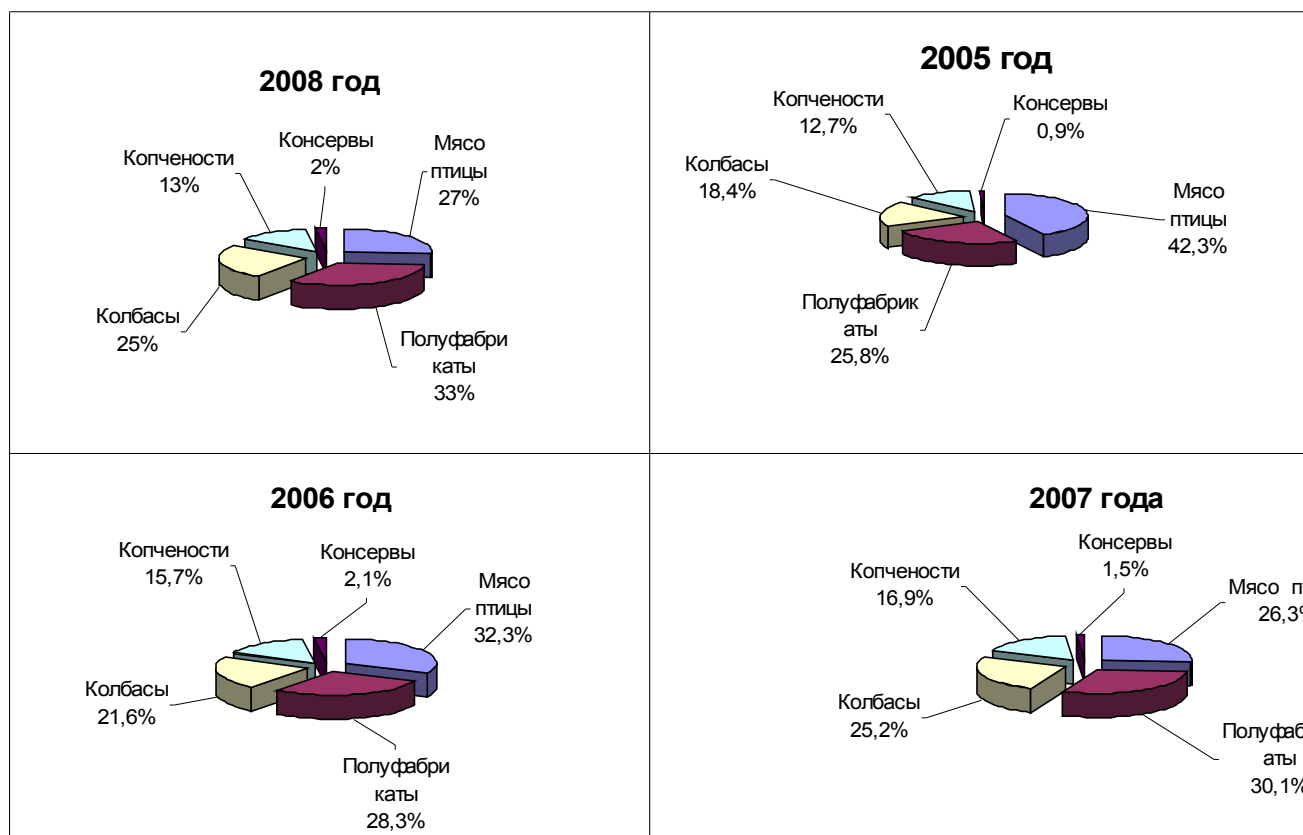


Рис. 8

Таблица 5

Структура реализуемой продукции

Номенклатура	2006год		2007год		2008год	
	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %	Тыс. руб.	Доля, %
Мясо птицы	222106	29,9	216125	24,3	263811	21,4
Полуфабрикаты	194757	26,2	247563	27,9	415131	33,6
Колбасы	149071	20,1	207256	23,3	289774	23,5
Копчености	108102	14,5	138560	15,6	153651	12,4
Свинина	964	0,1	412	0,05	676	0,05
Консервы	14590	1,8	12056	1,4	24260	2,0
Овощи	374	2,0	325	0,04	441	0,04
Цыплята живые	4634	0,6	7487	0,8	12012	1,0
Яйцо	10949	1,5	20690	2,3	40435	3,3
Прочие	37486	5,0	37593	4,2	34798	2,8
Итого	743033	100	888067	100	1234988	100

План реализации в 2008 г. составлял 1139,5млн. руб. Фактическое выполнение составило 1235 млн. руб. или 108,4 % к плану. Против 2007 г. рост составил 139,1 %. При этом рост достигнут за счет роста объемов продаж в натуральном выражении на 113,7 % и роста цен на 122,3 %.

3.3. Данные о полученной и использованной прибыли в 2008 году, в тыс. руб.

План по чистой прибыли был принят 69037 тыс. руб. Фактически получено 59216 тыс.

руб. Выполнение на 85,6 %.

Динамика чистой прибыли за 2006-2008 годов
в ОАО "Удмуртская птицефабрика"

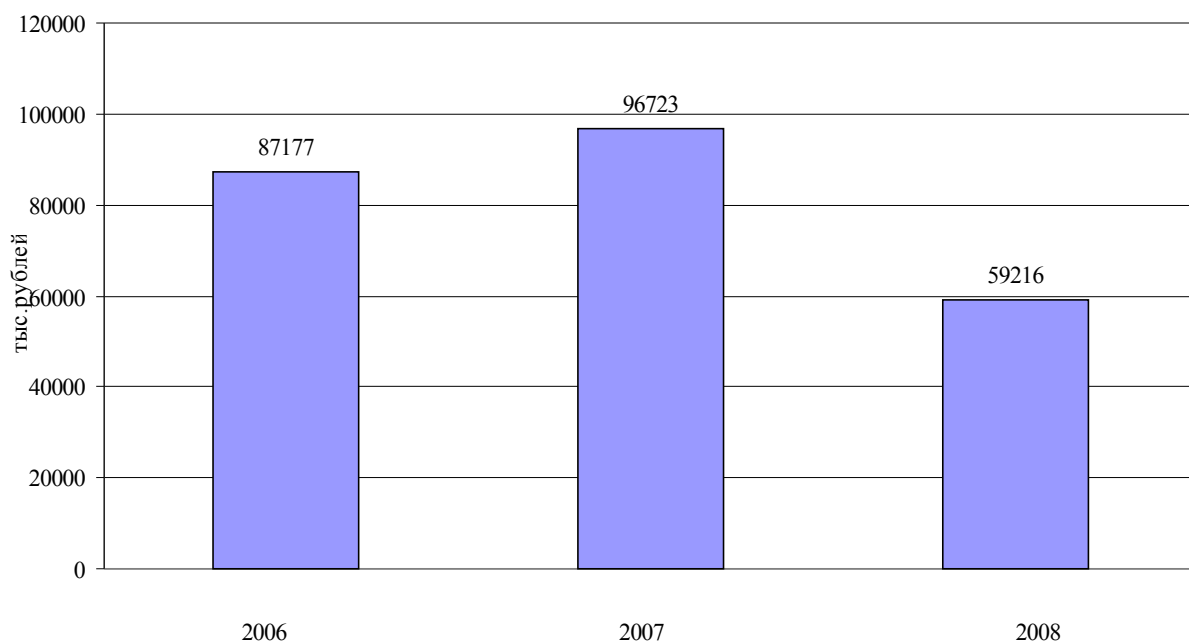


Рис. 9

Таблица 6

Показатели	2007год	2008 год
Неиспользованная прибыль прошлых лет	34361	0
Получено валовой прибыли	250315	257929
Коммерческие, управленческие расходы	130334	241894
Прибыль от продаж	119981	16035
Прочие доходы	36957	143568
Прочие расходы	60146	100360
Единый с/х налог, другие обязат. платежи	69	27
Чистая прибыль предприятия:	96723	59216
Итого прибыли:	131084	59216
Использование прибыли:	131084	59216
- пополнение резервного фонда	4813	0
-приобретение оборудования	124271	59216
-выплата дивидендов	2000	0
Остаток чистой прибыли на конец года	0	0

Валовой прибыли получено в 2008 году чуть больше, чем в 2007 году (258 млн. руб. против 250 млн. руб. Получить прибыли выше, чем в 2007 году не позволил опережающий рост себестоимости против цены на 49 %. В первую очередь кормов с июня 2007 года по август 2008 года (рисунок 10).

Рост коммерческих расходов на 85 % привел к снижению прибыли от продаж до 16 млн. руб. против 120 млн. руб. в 2007 году.

Рост операционных доходов (получение субсидий на возмещение процентов по

кредитам 67,6 млн. руб., на животноводство 43 млн. руб.) увеличил чистую прибыль до 59 млн. руб. против 97 млн. руб. в 2007 году.

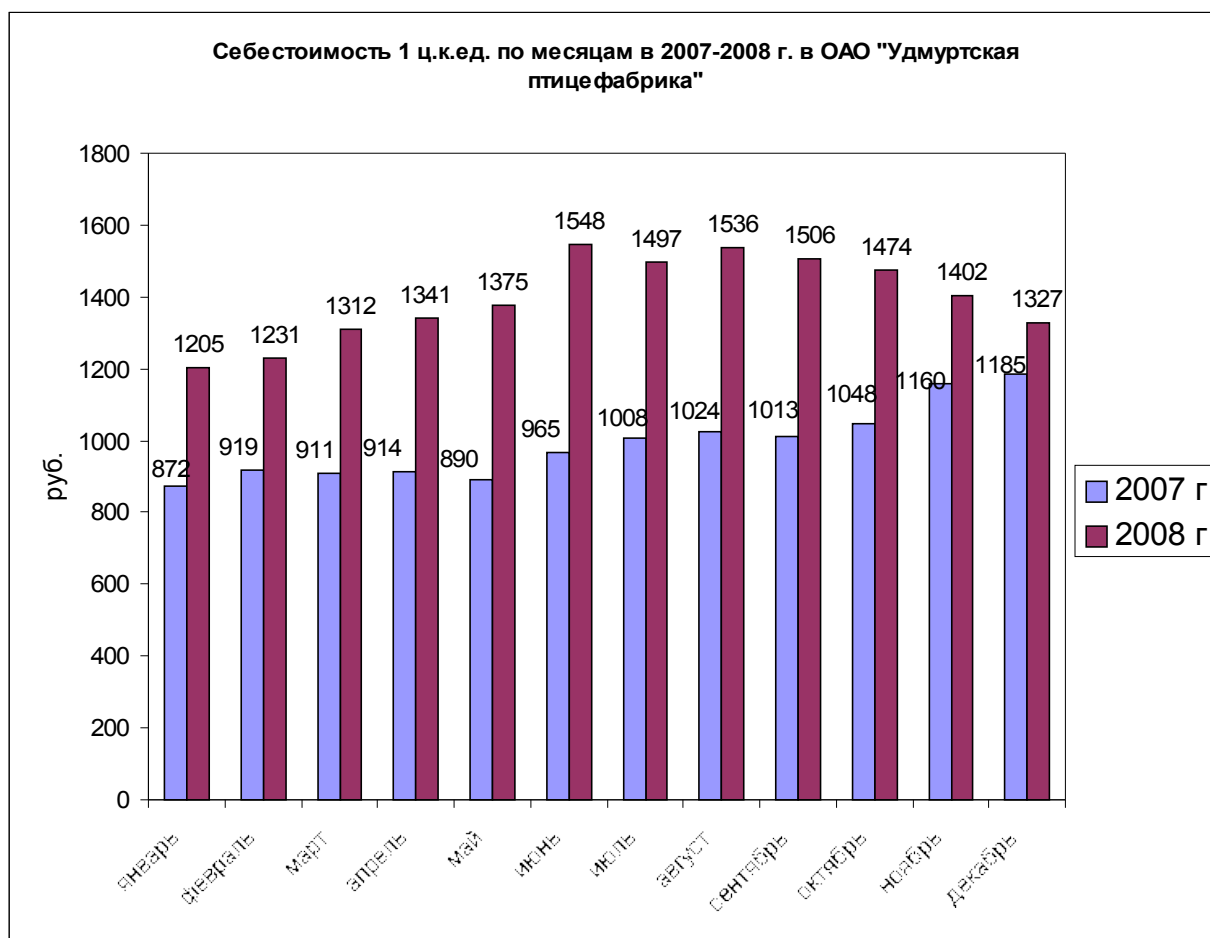


Рис. 10

3.4. Налоговые платежи и отчисления во внебюджетные фонды,

в тыс. руб.

Таблица 7

Виды налогов и отчислений	Сальдо на 01.01.2008 г.	Начислено за год	Перечислено за год	Сальдо на 01.01.2009 г.
Единый сельхозналог	-1468	0	0	-1468
Единый социальный налог	-651	21730	-21641	-562
Налог на доходы физических лиц	1254	28618	-28008	1864
Земельный налог	-82	186	-211	-107
Единый налог на вмененный доход	5	14	-14	5
Прочие налоги	-989	6739	-7171	-1421
Итого	-1931	57287	-57045	-1689

Предприятие, являясь добросовестным налогоплательщиком, своевременно уплатило все налоги во все уровни бюджетов.

3.5. Численность и оплата труда персонала предприятия

Количество работающих на 01.01.2009 года – 1367 человек, в том числе 813 женщины. Принято за год 296 человек, уволено 196 человек. Прошли профессиональную подготовку на предприятии 203 человек, обучаются в ВУЗах и техникумах без отрыва от производства 42 человека.

Таблица 8

Производительность труда на предприятии

Показатели	Ед. изм.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2008/ 2006,%	2008/ 2007,%
Среднегодовая численность работающих	Чел.	1256	1228	1318	104,9	107,3
Фонд заработной платы	Т. руб.	171772	165514	218347	127,1	131,9
Среднемесячная зарплата	Руб.	11397	11232	13805	121,1	122,9
Выручка	Т. руб.	743033	888067	1234988	166,2	139,1
Выработка на 1 работающего	Т. руб./чел.	592	723	937	158,3	129,6
Доля ФЗП в выручке от реализации	%	23,1	18,6	17,7	76,6	95,2

3.6. Техническое развитие производства

ОАО «УПФ» в последние годы проводит планомерную политику техперевооружения производства, вкладывая в обновление оборудования всю заработанную прибыль.

В 2008 году проведено:

- замена систем поения и кормления в 10 залах цеха выращивания цыплят бройлеров (смонтированы и запущены в эксплуатацию 4-х ярусные клеточные батареи типа «Экоматик» в А-2, клеточное 4-х ярусное оборудование типа ТББ с автоматической раздачей корма в А-4), что позволило ввести дополнительно 210 000 птицемест;
- ввод в эксплуатацию пятизального корпуса № Б-1 цеха содержания родительского стада, содержание дополнительно 21 тыс. голов взрослого поголовья родительского стада;
- реконструкция 5 залов цеха родительского стада Б –5, оборудование смонтировано из расчета содержания в корпусе 21 тыс. голов взрослого поголовья родительского стада;
- реконструкция 5 залов цеха родительского стада Б –4, оборудование смонтировано из расчета содержания в корпусе 21 тыс. голов взрослого поголовья родительского стада;
- демонтирована аммиачная холодильная установка цеха убоя, взамен смонтированы фреоновые холодильные установки для заморозки мяса в 3-х камерах цеха;
- ведется строительство нового цеха убоя и переработки боенских отходов, производительностью по забою 6000 голов/час;
- в июне запущена в эксплуатацию 1-я очередь инкубатория, смонтировано и налажено: 16 инкубационных шкафов типа AirStreamer 12S, разовая вместимость одного шкафа 57 600 яиц, 4 выводных шкафа типа AirStreamertm 8Н, разовая вместимость 38 400 яиц, 4 выводных шкафа типа AirStreamertm 4Н, разовая вместимость 19 200 яиц, оборудование для дезинфекционной камеры, полуавтоматическая машина для сортировки яиц типа РСМ, полуавтоматическая машина для перекладки яиц типа РТМ, кондиционер для инкубаторной установки, вентиляция, отопление; в октябре запущен цепной транспортер подачи инкубационного яйца от дез./камеры сан/пропускника до помещения сортировки яйца;
- продолжаются работы по 2-ой очереди реконструкции инкубатория.

Приобретено оборудования и выполнено строительно - монтажных работ на 585 млн. руб., введено в строй 281 млн. руб. В том числе строительной бригадой израсходовано на реконструкцию 14,6 млн. руб. против 10,1 млн. руб. в 2007 году и 5,1 млн. руб. в 2006 г., а на текущий ремонт затрачено 2,7 млн. руб. против 6,3 млн. руб. в 2007 году и 5,2 млн. руб. в 2006 году.

**Техническое развитие предприятия за 2006-2008 годы
в ОАО "Удмуртская птицефабрика"**

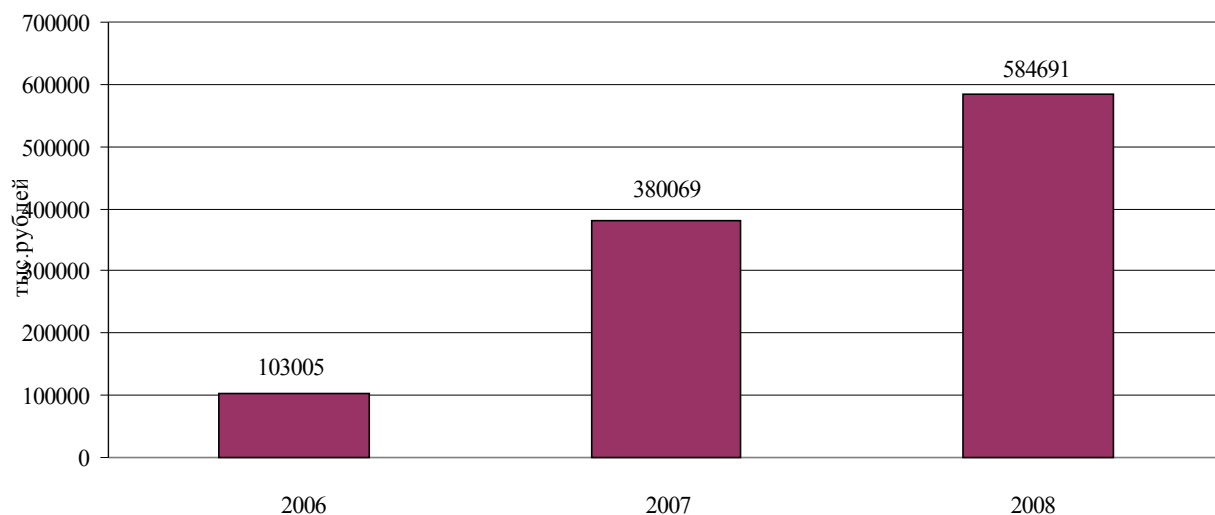


Рис. 11

Таблица 9

Анализ выполнения инвестиционной программы, млн. руб.

Наименование мероприятия	План на 2008г.	Остаток в незав. пр-ве на 01.01.08г.	Приобретен о за 2008г.	Введено в строй за 2008г.	Остаток в незаверш пр-ве на 01.01.09г.
Цех выращивания цыплят бройлеров	139	53	114	145	22
Цех родительского стада	33	16	48	61	3
Цех родительского стада №2	22	0	17	0	17
Реконструкция КОС	7	0	0	0	0
Проект-е и стр-во инкуб.	26	77	53	42	88
Проек-е и стр-во убойного цеха	233	32	315	8	339
Проектные работы по цеху переработки	4	0	0	0	0
Холодильный модуль, проект	1	0	3	0	3
Итого по плану реконструкции	465	178	550	256	472
Капвложения из собственных средств	66	8	35	25	18
Итого	531	186	585	281	490

По инкубаторию прошло удорожание 1 и 2 очередей. По убойному цеху сделана предоплата на материалы. Перевыполнение плана реконструкции составило 118 %. Из - за отсутствия свободных собственных средств не выполнен план по прочим капвложениям. В целом перевыполнение плана капвложений 110 %.

Соотношение использованных средств на реконструкцию (без кредитов СБ) ОАО "Удмуртская птицефабрика" и их источников

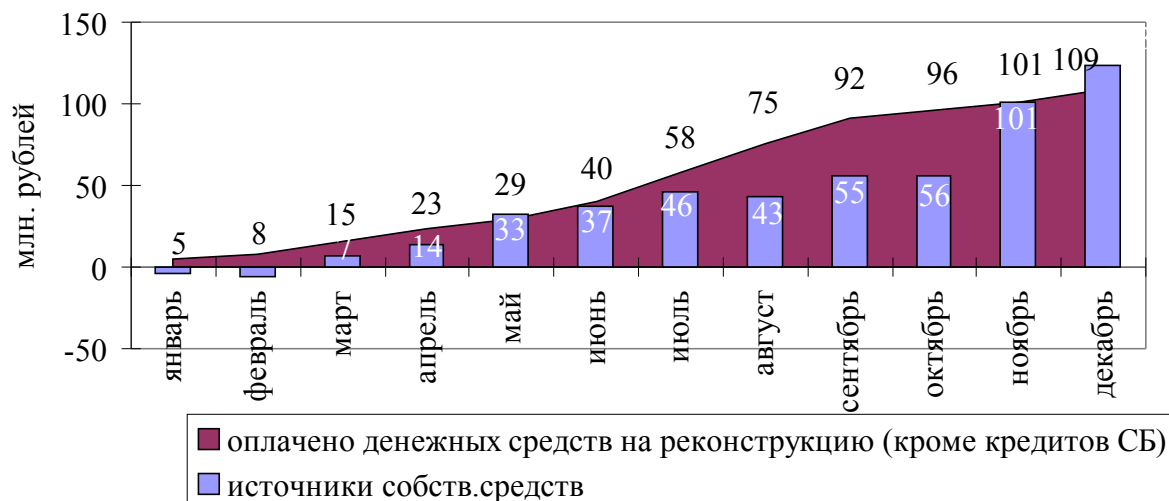


Рис. 12

Недостаток источников был компенсирован в течение года займами ООО «КОМОС ГРУПП» и пополнен только в декабре 2008 года после поступления дотации на мясо.

3.7. Сведения о резервном фонде Общества

На 01.01.06г. резервный фонд составлял 6689 тыс. руб.

На 01.01.07г. резервный фонд пополнился и составил 11024 тыс. руб.

На 01.01.08г. резервный фонд пополнился и составил 15837 тыс. руб.

На 01.01.09г. резервный фонд остался на уровне 15837 тыс. руб.

3.7.Сведения о чистых активах Общества

Таблица 10

№№ п/п	Показатели	На 31.12.2006г.	На 31.12.2007г.	На 31.12.2008г.
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	377215	474187	538199
2	Уставный капитал, тыс. руб.	100235	100235	100235
3	Резервный фонд, тыс. руб.	11024	15837	15837
4	Отношение чистых активов к уставному капиталу, стр.1/стр.2, %	376,3	473,1	536,9
5	Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда, стр.1/(стр.2 + стр.3), %	339,0	408,5	463,7

Чистые активы Общества значительно превышают уставный капитал.

3.9. Социальная политика

В целях обеспечения максимальной отдачи от работников, сохранения их здоровья, закрепления квалифицированных кадров, общество в 2008 году продолжало проводить социально – ориентированную политику в работе с персоналом. На эти цели израсходовано 26,7 млн. руб.

3.11. Мероприятия по охране труда. Всего израсходовано на охрану труда – 12 млн. руб. в

против 8 млн. руб. в 2007 году.

3.12. Учетная политика предприятия. Бухгалтерская отчетность за 2008 год сформирована на основании законодательства по бухучету и учетной политикой предприятия.

Изменения в 2009 году:

- расходы от падежа птицы при определении налоговой базы по ЕСХН не учитываются. При откорме цыплят – бройлеров 42 дня, сверхнормативный падеж вычитается из расходов по ЕСХН согласно расчету по количеству кормодней и среднего поголовья за год;
- в кафе «Калейдоскоп» себестоимость каждой единицы продукции учитывать пропорционально плановой себестоимости изготавливаемой продукции (блюд);
- учет кредитов и займов организации ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Аналитический учет краткосрочных кредитов и займов ведется на счете 66 по видам кредитов и займов, по кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, а также, при необходимости в разрезе процентных ставок; аналитический учет дисконтированных векселей ведется по кредитным организациям, осуществившим учет (дисконт) векселей или иных долговых обязательств, векселедателям и отдельным векселям; заемные средства, срок погашения которых по договору займа (кредита) превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности до истечения срока договора и учитывается на счете 67; расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

- в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует свыше одного месяца и более 0,5 млн. руб., затраченных на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

- распределение стоимости основного сырья и специй по номенклатуре выпускаемой продукции по участкам: производства колбас, копчения, полуфабрикатов, производится по спецификации, согласно утвержденным нормам расхода сырья и специй по разделке мяса птицы и обвалки птицы с учетом коэффициента, рассчитанного исходя из морфологического состава каждой из частей содержания мяса, кожи, костей. Остальные производственные затраты распределяются пропорционально объема выпуска продукции;

- базой распределения общепроизводственных расходов по цеху убоя и переработки птицы является статья затрат “Оплата труда” для следующих понесенных расходов:

- ✓ медосмотр, гигиеническая аттестация;
- ✓ добровольное медицинское страхование;
- ✓ общепроизводственные расходы на оплату труда;
- ✓ спецодежда и обувь;

- по статье затрат “Амортизация основных средств общепроизводственного назначения” - ремонт и техническое обслуживание основных средств общепроизводственного назначения;

- все остальные общепроизводственные расходы распределять пропорционально количества выпущенной продукции за минусом сопутствующей продукции и возвратных отходов, которые приходятся по ценам возможной реализации.

IV ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

4.1. Показатели банкротства предприятия

Таблица 11

Показатели	Норматив	На конец 2006 г.	На конец 2007 г.	На конец 2008 г.
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными источниками	$\geq 0,1$	0,47	-0,27	-1,47
Коэффициент текущей ликвидности	$\geq 2..2,5$	5,35	4,47	1,43
Усредненный коэффициент по модели Альтмана	$\geq 3,0$	5,919347	4,46993	2,163125

Все показатели банкротства предприятия ОАО «Удмуртская птицефабрика» имеют значения коэффициента ниже нормативного. Значение усредненного коэффициента по модели Альтмана характеризует высокую степень банкротства.

Подобное положение сложилось в связи с проведением реконструкции. Основные средства приобретаются за счет долгосрочных кредитов и займов ООО «КОМОС ГРУПП».

По анализу СБ РФ ОАО «УПФ» из первого класса кредитоспособности перешло во второй класс, что не способствует получению без залоговых и дешевых кредитов и не поддерживает имидж общества как благополучного и стабильно работающего предприятия.

Изменение финансового положения произойдет после наращивания объемов производства, получения прибыли и гашения кредитов.

4.2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Рост дебиторской задолженности связан с предоплатой за оборудование и приобретением материалов на строительство.

К величине дебиторской задолженности ООО «КГ» необходимо добавить остатки продукции на складах ООО «КГ» - для ОАО «УПФ» это тоже задолженность, т.к. продукция отгружена и на ее изготовление израсходованы корма, медикаменты, специя, упаковка и т.д.

Динамика дебиторской задолженности ОАО "Удмуртская птицефабрика" за период
31.12.2006 - 31.12.2008 годов

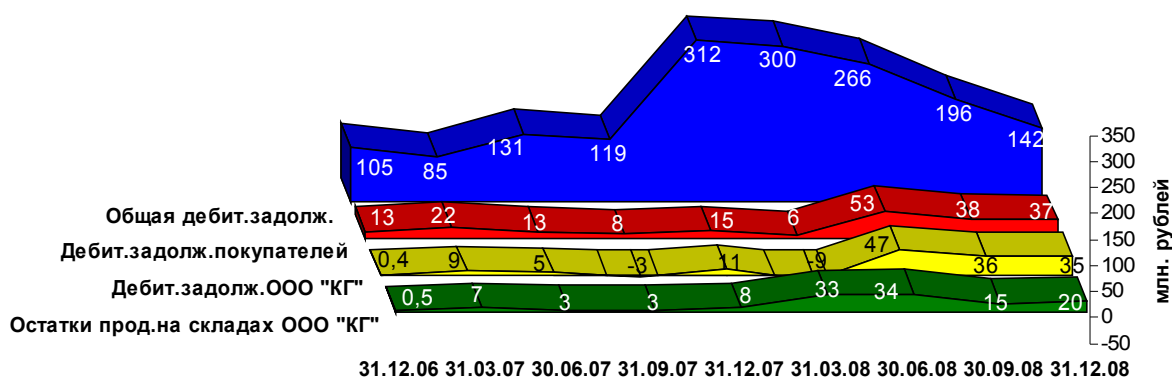


Рис. 13

Показатели просроченной задолженности, млн. руб.

Показатели	год	01.01	01.04	01.07	01.10	01.01
Общая дебиторская задолженность	2007	105	85	131	119	312
в том числе просроченная		0,2	0,5	0,5	0,6	0,7
% просроченной задолженности		0,2%	0,6%	0,4%	0,5%	0,2%
Общая дебиторская задолженность	2008	312	300	266	196	142
в том числе просроченная		0,7	0,8	0,6	0,6	1,5
% просроченной задолженности		0,2%	0,3%	0,2%	0,3%	1,0

ОАО «Удмуртская птицефабрика» уделяет большое внимание возврату просроченной дебиторской задолженности. Доля просроченной задолженности составляет не более 0,5 % от общей задолженности и имеет тенденцию к снижению.

Мероприятия по снижению дебиторской задолженности:

1. Сбор информации о контрагентах при заключении договоров.
2. Работа постоянной комиссии по анализу причин возникновения просроченной дебиторской задолженности, принятию мер по ее возврату.
3. Претензионно – исковая работа.
4. Анализ реестра недобросовестных должников.
5. Возбуждение уголовного дела против недобросовестных должников.
6. Обращение к сторонним организациям по взысканию долгов.
7. Материальная мотивация работников снабжения и других служб, связанных с доставкой на предприятие товарно – материальных ценностей по предоплате и продаже ТМЦ (неликвидов, излишков и т.п.) на сокращение сроков дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность ОАО «УПФ» перед ООО «ГКЗ» обусловлена в первую очередь дебиторской задолженностью ООО «КГ», а также проведением реконструкции предприятия из оборотных средств при отсутствии прибыли.

Динамика кредиторской задолженности ОАО "Удмуртская птицефабрика за период 31.12.2006 - 31.12.2008 годов

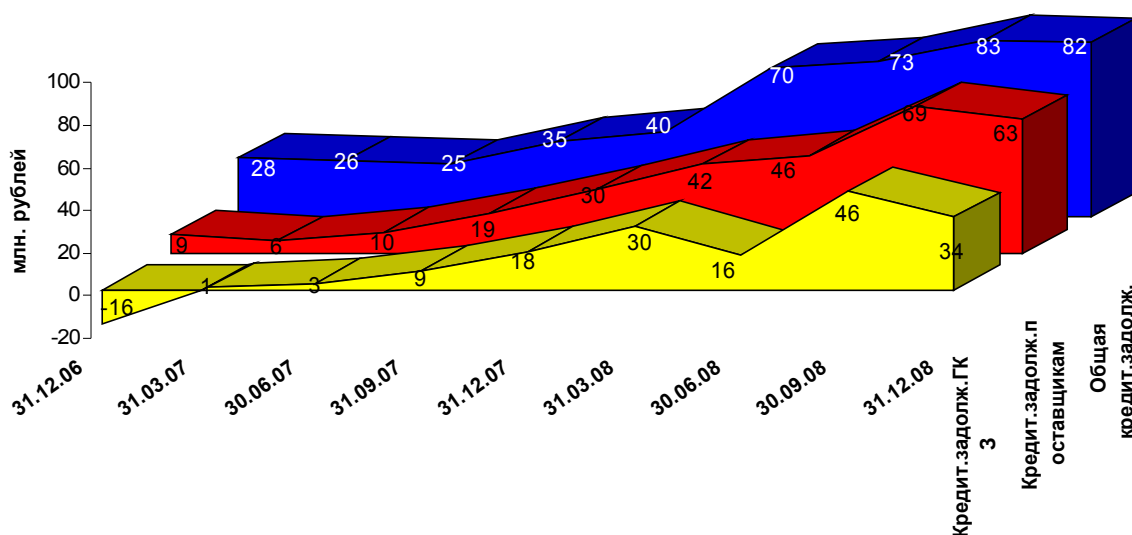


Рис. 14

Таким образом, птицефабрика выполняет поставленные перед ней задачи по производству мяса птицы и инкубационного яйца.

Неудовлетворительное финансовое состояние возникло в связи с проведением

реконструкции и перераспределением денежных потоков между предприятиями холдинга.

В своей деятельности за истекший период, предприятие планомерно выполняло поставленные на 2008 год первоочередные задачи по обеспечению ветеринарного благополучия фабрики, внедрению ресурсосберегающих технологий содержания и выращивания птицы, поэтапной замене технологического оборудования, использованию выявленных резервов и прогрессивных приемов в птицеводстве, достижению плановых показателей в производственно - финансовой деятельности.

V ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

ОАО «УПФ» планирует в 2009 году:

- 5.1. Нарастивать объемы производства мяса бройлеров для более полного удовлетворения потребности населения Удмуртии в диетическом мясе – рост на 35 % против 2008 года.
- 5.2. Заменить устаревшее оборудование на более производительное в 2 залах цеха выращивания цыплят бройлеров; закончить строительство нового убойного цеха, закончить реконструкцию цеха инкубации; построить холодильный модуль.

VI ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

- 6.1. Отсутствие государственной политики на зерновом рынке (необходимо активизировать работу по разработке законодательных актов, направленных на регулирование рынка продовольствия и сырья и добиваться создания из урожая 2009 года государственного страхового фонда фуражного зерна, а также страховых фондов в территориях).
- 6.2. Рост опережающими темпами цен на энергоносители.
- 6.3. Вступление РФ в ВТО.
- 6.4. Конкуренция на рынке продаж мяса птицы ведет к падению оптовых цен.
- 6.5. Мировой кризис оказывает все большее влияние на деятельность предприятия – дорожают импортные корма, оборудование для реконструкции.

Управляющий ОАО «УПФ»
Зам.ген.директора по экономике и финансам
Гл. бухгалтер



 Г. П. Семнова
 И. Р. Филиппова
 Л. Н. Дорожкина