

ОАО «ЗАВОД ЭЛЕКТРОМОНТАЖНЫХ ИНСТРУМЕНТОВ»

г. Нижний Новгород

Председателю совета директоров
ОАО «ЭМИ»
Ю.Г.Ронжину

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОД

Основными видами деятельности ОАО «ЭМИ» являются:

- производство и реализация продукции технического назначения, электромонтажного оборудования, инструментов и приспособлений;
- торгово-закупочная деятельность, оптово-розничная торговля;
- прочие виды деятельности.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном 2009 году на деятельность организации

За 2009 год выручка от продажи продукции, работ и услуг составила 60 682 тыс. руб. (в 2008г. – 112 848 тыс. руб.).

Полная себестоимость проданных товаров, работ и услуг составила 73 351 тыс. руб. (в 2008г. – 100 644 тыс. руб.).

Убыток от продаж в 2009г. Составил 12 669 тыс. руб. (в 2008г. прибыль составила 12 205 тыс. руб.)

Убыток до налогообложения составил – 13 974 тыс. руб. (прибыль в 2008г. – 10 290 тыс. руб.)

Чистый убыток составил – 11 387 тыс. руб. (прибыль в 2008г. – 7 397 тыс. руб.).

Убыток в 2009г. получен вследствие падения объема продаж и роста цен на сырье и материалы, что повлияло на увеличение себестоимости продукции.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам на конец 2009 г. в сравнении с 2008г. снизилась на 6 486 тыс.руб.;

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по 2009г. снизилась на 5 786 тыс. руб.;

Сырье и материалы текущего периода снизились на 3 455 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве уменьшились на 103 тыс.руб., что имеет положительный фактор. Остатки готовой продукции и товаров на складах уменьшились на 6 640 тыс.руб.

На формирование финансового результата в отчетном периоде существенно повлияло и состояние рынка и снижение его деловой активности. С целью увеличения оборотных средств для выполнения производственной программы Завод привлекал в 2009г. дополнительные денежные средства в виде займа ООО «Кремон» в размере 4 335 тыс. руб. По состоянию на 01.01.09 кредит

на сумму 2 980 тыс. руб., но благодаря этому полученному займу был погашен кредит перед НБД-банком.

С целью стабилизации финансово-экономического положения и ликвидации убыточности предприятия были реализованы следующие мероприятия:

1. Определена фактическая рентабельность и убыточность по выпуску отдельных видов продукции ОАО «ЭМИ», а также определены годовые объемы реализации в номенклатуре, объемы убытков и прибыли, полученных от каждого вида продукции по итогам 2009 года. В приложении 1 представлены расчеты, из которых видно, что в 2009 году было произведено продукции на сумму 53 389 тыс. руб., себестоимость произведенной продукции составила 59 231 тыс. руб., прямые затраты составили 26 448 тыс. руб., в том числе сырья и материалов – 18 868 тыс. руб. и зарплата основных производственных рабочих – 7 580 тыс. руб., накладные затраты составили 32 783 тыс. руб., в том числе электроэнергия – 3 077 тыс. руб. и общезаводские расходы – 29 707 тыс. руб. В 2009 году было реализовано продукции на сумму 52 880 тыс. руб., наибольшую долю во всей отгруженной продукции имеет ящик силовой ЯБПВУ 100А IP54 – 30,6%, убыток от которого по итогам 2009 года составил 4 449 тыс.руб., в то время как на долю в реализации данного ящика приходится убытка на сумму 3 907 тыс. руб. В результате расчетов выявлена нерентабельность основных видов продукции, наиболее убыточной продукцией являются конструкции кабельные, рентабельность которых в среднем составила -38%, так же рентабельность приняла отрицательное значение по всем ящиком силовым, наибольшая убыточность у ящиков ЯБ, ЯВЗ и ЯРП, причем крайне неблагоприятным моментом является то, что прямые затраты превышают отпускную цену этой продукции, следовательно при увеличении объемов реализации такой продукции убыток будет только увеличиваться. Ящики силовые ЯВЗ и ЯРП целесообразно снять с производства, а что касается ящиков ЯБ, то отказ от них повлечет за собой увеличение накладных расходов по другим видам продукции, в результате чего их рентабельность снизится еще больше. Производство продукции осуществляется исходя из заявок покупателей и спроса на данную продукцию. При выпуске только рентабельной продукции существует риск падения объема продаж и спроса. Это вызвано жесткой конкуренцией на рынке данного спектра продукции (в частности с продукцией китайского производства).

Предприятие было вынужденно предоставлять скидки постоянным клиентам с целью увеличения объема продаж и одновременно понижалась рентабельность производства, в то время как цены на сырье и энергоносители не понижались, а только повышались.

Так же в номенклатуре продукции есть и рентабельная продукция, такая как ролики кабельные, дистанционный прокол кабеля, палатка монтажная, наборы инструментов НКИ-3, НКИ-3М, НКИ-Н, НКО, ННРК, наиболее рентабельной продукцией являются буры и зап.части к ножницам и бурам. Прибыль по итогам 2009 года получена от бур (129 тыс. руб.), ножниц секторных (189 тыс. руб.).

2. Определены энергоемкие виды продукции с указанием расхода электроэнергии на единицу продукции, а также на годовой объем (приложение №3). Проводились работы по снижению электроэнергии. Определен сокращенный график работы энергоемких участков производства: литейный участок, гальваника, участок термической обработки деталей. В результате выработанного графика были снижены потери энергоресурсов.

Объем потребления электроэнергии текущего периода в сравнении с 2008г. заметно сократилось – на 63%, но в результате повышения тарифов в течение года увеличились затраты на электроэнергию на 13% (в сумме 688 тыс.руб.). Потребление теплоэнергии увеличилось на 5% в связи с холодной зимой по сравнению с 2008 г., также вырос тариф на потребление 1 Гкл на 2%, в результате повышения тарифа и объема потребления теплоэнергии выросли затраты на 55% (в сумме 1154 тыс. руб.). в создавшейся ситуации был разработан график снижения потребления теплоэнергии в весенний период.

Доход от сдачи оборудования и площадей в аренду будет покрывать частично затраты на теплоэнергию и электроэнергию (табл.1).

3. На протяжении 2009-2010 гг. проводились мероприятия по снижению фонда оплаты труда и численности работников.

№ п / п	Наименование персонала	На 31.12.2008г.		Уволено			На 31.12.2009г.		Уволено			На 1.04.2010г	
		Кол- во, чел.	ФОТ, тыс. руб.	По собст. жел.	По согл. сторон	По др. статьям	Кол- во, чел.	ФОТ, тыс. руб.	По собст. жел.	По согл. сторон	По др. статьям	Кол- во, чел.	ФОТ, тыс. руб.
1	ИТР	51	877	18	4		43	503	18	2		40	431
2	Рабочие- повременщики	74	1189	14	2		59	319	9	1		55	232
3	Рабочие- сдельщики	69	635	45	1		49	693	30	2		49	528
4	МОП	12	43	4			8	25				8	26
5	Всего	206	2744	81	7	10	159	1540	61	5	15 (в т.ч 11 чел. по сокр. штата)	152	1217
	Принято работников	65					37					2	

В результате ФОТ снизился на конец 2009г. по сравнению с 2008 на 44%, а за 1 кв. 2010г. снизился в среднем на 20% по отношению к 2009г. С целью сохранения работников и их уровня заработной платы организованы общественные работы с оплатой из городского центра занятости, в которых задействованы 45 человек. Ежемесячно заводу перечисляется до 190 тыс.руб. для оплаты труда работникам, тем самым завод имеет экономию в сумме 110 тыс. руб. в среднем за месяц (в т.ч. по ИТР - 50 тыс. руб., по рабочим вспомогательного производства 60 тыс. руб. По году планируется получить экономию от данного мероприятия около 1 210 тыс.руб. Так же в течение 2009 года была снижена среднесписочная численность работников до 162 человек на конец 2009 года, в то время как на конец 2008 года она составляла 208 человек, в результате увольнения:

- по собственному желанию в количестве 61 чел.;
- по сокращению – 11 чел.;
- по соглашению сторон – 5 чел.

Также принято в течение 2009 года 35 чел.

На конец 1 кв. 2010 г. численность работников составила 152 чел.

4. В результате высвобождения оборудования на производстве, производственных площадей, а также служебных помещений (офисов) были определены площади для дальнейшей сдачи их в аренду и использования свободных площадей с целью получения дополнительного дохода предприятию. В 2009 году сдаются в аренду такие площади как:

- 1) Офисные помещения на 2,3 этажах административного здания, помещение в здании проходной. Общая площадь 64 кв.м;
 - 2) Производственные помещения в здании цеха, участок горячей штамповки, здание столярного цеха. Общая площадь 72 кв.м;
 - 3) Холодные склады, общая площадь 160 кв.м;
 - 4) Производственные площади с оборудованием: общая площадь 63 кв.м, 7 единиц оборудования.
- Общая площадь арендованных помещений составила – 359 кв. м.

Доход предприятия от сдачи в аренду помещений за 2009 г. составил 570 тыс. руб.

. В результате высвобождения оборудования и площадей под аренду, доход от чего составил около 105 тыс.руб. ежемесячно (без НДС). В 2010 г. планируется увеличить площади под аренду до 551 кв.м. в т.ч. производственные площади 443 кв.м, пищевой цех 100 кв.м., офис 72 кв.м., авторемонтная мастерская 36 кв.м, доход от сдачи этих площадей может составить в сумме 140 тыс.руб. В результате неиспользования в основном производстве станочного парка предлагается к реализации в количестве 26 ед. оборудования, которое можно реализовать по рыночным ценам или по цене металлолома (№ п/п списка оборудования. 1,2,3, 10, 11, 14, 23, 24; под этими номерами станки возможно реализовать только как металлолом). Рыночная оценка данного оборудования составила в сумме 622 тыс.руб.

В настоящее время предприятием заключен договор по сдаче оборудования в аренду в количестве 6 ед., в результате чего предприятие еж/мес получает доход 3 тыс.руб. за ед-цу, а также покрытие расходов по тех.обслуживанию и электроэнергии. Это более выгодно, чем продавать оборудование по цене металлолома.

С целью снижения себестоимости произведенной продукции был расторгнут договор с организацией ООО «Викинг», осуществляющей охрану завода, затраты ранее составляли 95 тыс.руб. еж/мес., с июля 2009г. была организована охрана из работников завода, попадающих под сокращение. Тем самым экономия составила 47 тыс.руб. еж/мес. и за год 282 тыс.руб. Также в целях снижения затрат пришлось отказаться от столовой, сумма затрат составляла 470 тыс.руб. в 2008г.

Проанализировав рентабельность продукции 2009г. и за 1 кв. 2010 г. и рыночные цены аналогичной продукции были повышены цены с 1 марта 2010 г. на наборы НКИ-3, НКИ-3М,

НКИ-ЗУ, НКИ-Н на 3 %, набор ножей ННРК на 5%, набор НКР на 20%, ролик РМ-1 на 5%, пресс ПГР-20М1 на 5%. С 1 апреля 2010 г. были повышены цены на нож НМ-4 на 10 %, ножницы секторные НС-1 на 24 %, НС-2 на 35%, набор НКО, НЭ, НЭ (и), набор НИС, коронка КГС-68 на 5 %. С 1 мая 2010 г. планируется увеличение цен на всю продукцию на 6%, кроме низковольтной аппаратуры. На ящики ЯБПВУ прорабатывается вопрос повышению цен с производителями аналогичной продукции.

Фактором, повлиявшим положительно на рентабельность продукции является рост объемов производства готовой продукции на протяжении 1 кв.2010 г., а также рост по отношению к 2009г. в среднем на 30% и отгрузки собственной продукции на 33%, в т.ч. продажи ящиков силовых в натуральном выражении возросли на 69%, бур на 20%, инструментов и приспособлений на 64%, наборов инструментов на 44%, ножниц секторных на 63%, прессов на 61%.

А самое главное, что на протяжении 1 кв. 2010г. наблюдается рост финансовых результатов предприятия, и что в марте финансовый результат является положительным.

Генеральный директор

С.Е. Лобанов

Экономист

М.А. Бушмакина