

Рассмотрен на заседании
Совета директоров
ОАО «Лужский торг»

Протокол № _____
От _____

УТВЕРЖДЕН
Решением общего собрания
Акционеров ОАО «Лужский
торг»
Протокол № _____
От _____

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

по финансово-хозяйственной деятельности

за 2010 год

ОАО «Лужский торг»

г. Луга
2011 год

I. Основные положения.

Открытое акционерное общество «Лужский торг» (далее – Общество, ОАО «Лужский торг») зарегистрировано Постановлением главы администрации Лужского района от 11.12.1992 г. № 556. Свидетельство о государственной регистрации серия ЛО-001 № 41485 от 08.05.1996 г. выдано Лужским территориальным отделением ЛОРП. Состоит на учете в ИФНС РФ по Лужскому району № 4710. Свидетельство о перерегистрации 47 № 001092164 от 04.11.2002 г.

Юридический адрес: Ленинградская область, г. Луга, ул. Победы, д.3

Основной деятельностью Общества является осуществление розничной торговли продовольственными и непродовольственными товарами в сети магазинов, расположенных в городе Луга. Дополнительный доход Общество получает от сдачи в аренду неосвоенных торговых площадей.

II. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Итоги предприятия в 2010 году по основным видам деятельности характеризуются следующими показателями: товарооборот, имущество предприятия, финансовое состояние и эффективность использования имущества для осуществления основной деятельности. В отчете использованы основные подходы и направления, используемые в финансовом анализе. Выводы аргументированы и подкреплены расчетами.

Структура актива баланса (тыс.руб.).

Табл. № 1

наименование статей актива баланса	абсолютные величины		удельные веса, %		изменения	
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	на начало года	на конец года	в абс. величинах	в удельных вес.
Внеоборотные активы	13798	12700	83,4%	90%	-1098	6,6%
<i>основные средства</i>	13798	12700	83,4%	90%	-1098	6,6%
<i>отложенные налоговые активы</i>						
Оборотные активы	2740	1404	16,6%	10%	-1336	-6,6%
<i>сырье, материалы и др.</i>	1273	10	7,7%	0,1%	-1263	-6,6%
<i>ГП и товары для перепродажи</i>	923	545	5,6%	3,9%	-378	-1,7%
<i>расходы будущих периодов</i>	21	9	0,1%	0,1%	-12	0%
<i>кр. дебиторская задолженность</i>	255	749	1,5%	5,3%	494	3,8%
<i>покупатели и заказчики</i>	73		0,01%		-73	-0,01%
<i>денежные средства</i>	195	91	1,6%	0,6%	-177	-1%
БАЛАНС:	16538	14104	100%		-2434	

Изменения в активе баланса.

Табл. № 2

наименование статей актива баланса	абсолютные величины		отклонения	
	На 31.12.2009	На 31.12.2010	абсолютны е	в % к началу года
Внеоборотные активы	13798	12700	-1098	
<i>основные средства</i>	13798	12700	-1098	-8,0%
<i>отложенные налоговые активы</i>				
Оборотные активы	2740	1404	-1336	-48,8%
<i>сырье, материалы и др.</i>	1273	10	-1263	-99,2%
<i>ГП и товары для перепродажи</i>	923	545	-378	-41,0%
<i>расходы будущих периодов</i>	21	9	-12	-57,1%
<i>кр. дебиторская задолженность</i>	255	749	494	193,7%
<i>покупатели и заказчики</i>	73		-73	
<i>денежные средства</i>	195	91	-177	-66,0%
БАЛАНС:	16538	14104	-2434	-48,8%

Анализируя актив баланса видно, что общая величина активов предприятия в отчетном периоде, по сравнению с прошлым отчетным годом уменьшилась. По сравнению с концом декабря 2009 года активы и валюта баланса снизились на 48,8%, что в абсолютном выражении составило 2434 тыс. руб.

Темп уменьшения внеоборотных средств составил 8,0%, а оборотных 48,8%, где увеличение дебиторской задолженности на 193,7% является отрицательным фактором, но рассматривая дебиторскую задолженность, следует заметить, что предприятие на начало и на конец 2010 года имеет пассивное сальдо (кредиторская задолженность больше дебиторской). Таким образом, предприятие финансирует свою текущую деятельность за счет кредиторов.

Доля основных средств в общей структуре активов на конец декабря отчетного года составляет 90%, что говорит о низкой мобильности имущества.

Структура пассива баланса (тыс.руб.).

Табл. № 3

наименование статей	абсолютные величины		удельные веса, %		изменения	
	на 31.12.2008	на 31.12.2010	на начало года	на конец года	в абс. величинах	в удельных вес.
пассива баланса						
Капитал и резервы	3917	3708	23,7,0%	26,3%	-209	2,6%
Уставный капитал	6	6	0,04%	0,04%		
Добавочный капитал	17991	17991	108,8%	127,6%		18,8%
Резервный капитал	20	20	0,1%	0,1%		
Нераспред. прибыль (убыток)	-14100	-14309	85,3%	-101,5%	-209	-16,2%
Краткосрочные обязательства	12621	10396	76,3%	73,7%	-2225	-2,6%
кредиторская задолженность	12596	10371	76,5%	73,5%	-2225	-2,6%
поставщики и подрядчики	3080	1628	18,6%	11,5%	-1452	-7,1%
задолж. перед персоналом	338	239	2,0%	1,7%	-99	-0,3%
задолж. перед внебюджет. фондами	82	173	0,5%	1,2%	91	0,7%
задолж. по налогам и сборам	765	1045	4,6%	7,4%	280	2,8%
прочие кредиторы	8331	7286	50,4%	51,7%	-1045	1,3%
задолж. Участникам по доходам	25	25	0,2%	0,2%		
БАЛАНС:	16538	14104			-2434	

Изменения пассива баланса.Табл. № 4

наименование статей	абсолютные величины		отклонения	
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	абсолютные	в % к началу года
пассива баланса				
Капитал и резервы	3917	3708	-209	-5,3%
Уставный капитал	6	6		
Добавочный капитал	17991	17991		
Резервный капитал	19	19		
Нераспред. прибыль (убыток)	-14100	-14309	-209	1,5%
Краткосрочные обязательства	12621	10396	-2225	-17,6%
кредиторская задолженность	12596	10371	-2225	-17,7%
поставщики и подрядчики	3080	1628	-1452	-47,1%
задолж. перед персоналом	338	239	-99	-29,3%
задолж. перед внебюджет. фондами	82	173	91	111,0%
задолж. по налогам и сборам	765	1045	280	36,6%
прочие кредиторы	8471	7286	-1045	-12,5%
задолж. Участникам по доходам	25	25		
БАЛАНС:	16538	14104	-2434	-14,7%

Со стороны пассивов снижение валюты баланса произошло за счет роста убытков предприятия и уменьшения кредиторской задолженности. Доля заемных средств в совокупных источниках формирования активов за анализируемый период снизилась на 17,6%. Уменьшение заемных средств предприятия ведет к уменьшению степени его финансовых рисков и положительно влияет на его финансовую устойчивость, увеличивая степень независимости от заемных средств.

Анализ использования имущества.

Имущество Лужского торгового общества состоит из производственных основных средств и запасов.

Табл. № 5

Структура основных средств предприятия, имеющихся в базисном году

наименование группы основных средств	стоимость на 01.01.2009 г.	доля в общей сумме ОС в %	стоимость на 01.01.2010 г.	доля в общей сумме ОС в %
Здания	22697	90%	22697	91%
Производственное оборудование	1211	5%	1024	4%
Транспортные средства	607	2%	461	2%
Производственный инвентарь	680	3%	679	3%
итого основных средств:	25195	100%	248612	100%

Из таблицы № 5 видно, что большая доля основных средств Лужского торгового общества приходится на недвижимое имущество. В составе недвижимости Общества числятся магазины, гаражный комплекс и здание квасильного цеха, а магазины № 2 и 27 сданы в долгосрочную аренду по демпинговым ценам, что не решило проблемы погашения кредиторской задолженности и снижения зависимости предприятия, а наоборот усугубило финансовое положение в Обществе.

Табл. № 6

Движение основных средств в отчетном году

наименование группы основных средств	на начало года		поступило		выбыло		на конец года	
	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес	тыс.руб.	уд.вес
Здания	22697	91%	-	-	1951	8%	20746	95%
Произв. оборудование	1024	4%	-	-	580	2%	444	2%
Транспортные средства	461	2%	-	-	87	0,3%	374	2%
Производственный инвентарь	679	3%	-	-	337	1,4%	342	2%
итого основных средств:	24861	100%	-	-	2955	12%	21906	100%

Табл. № 7

Исходные данные для проведения анализа фондоотдачи

показатели	2009 год	2010 год	отклонения
Товарооборот, тыс. руб.	5954	5568	-386
Среднегодовая стоимость, тыс. руб.			
всего производственных средств	25028	23384	-1644
<i>в т.ч. активной части</i>	24348	22845	-1503
Удельный вес активной части ОС	97,28%	97,70%	0,41%
Фондоотдача, руб.			
основных средств	0,24	0,24	
<i>в т.ч. активной части</i>	0,24	0,24	
Среднесписочная численность	24	14	-10
фондовооруженность, тыс. руб.	1043	1670	627

В связи с незначительным уменьшением товарооборота на 6,5 % фондоотдача осталась без изменения, а показатель фондовооруженности вырос на 627 тыс.рублей за счет сокращения численности работающих на 10 человек

В 2010 году Обществом реализовано: торговое оборудование, транспортные средства на сумму 69 тыс. руб., здания на сумму 1951 тыс.рублей

В рамках анализа имущества Общества нами проанализированы и площади, имеющиеся в распоряжении торгога.

Табл. № 8

Анализ площадей анализируемого предприятия.

показатели	на 01.01.10	на 31.12.10	изменения
Площадь всего (м2)	3891,8	3488	-403,8
в том числе:			
площадь торговых залов	259,6	139,4	-120,2
площадь обслуживающих пр-в	392,9	392,9	
прочие помещения	270	270	

В связи с продажей маг. № 4, 1 занимаемые площади под реализацию основной деятельности уменьшились соответственно на 403,8 кв.м, в т.ч. торговой – на 120,2 кв. м.

Табл. № 9

Структура площадей анализируемого предприятия.

показатели	2009		2010	
	на 31.12.2009	на 31.12.2010	изменения	уд. вес
Площадь всего (м2)	3891,8	3488	-403,8	
в том числе				
площадь собственных ОС	3891,8	3488	-403,8	100%
площадь арендованных ОС		-		
площади, сданные в аренду и с/аренду	2784,9	1645,8	-1139,1	72%

По сравнению с 2009 годом доля сданных в аренду площадей изменилась в сторону уменьшения на 40,9%, что негативно повлияло на финансовый результат. Результаты реструктуризации использования площадей отражены в таблице № 10.

Табл. № 10

Данные для анализа использования площадей

показатели	2009 год	2010 год	изменения
Товарооборот, тыс. руб.	5954	5568	-386
Выручка от сдачи в аренду и субаренду	5224	4222	-1002
итого поступлений:	11178	9790	-1388
Валов. годовой доход с 1 м2 общей S	2,9	2,8	-0,1
Валов. годовой доход с 1 м2 торг. S под арендой	1,88	1,21	-0,67
за месяц	0,16	0,10	-0,06

Уменьшение валового дохода от сдачи помещений в аренду на 1002 тыс.руб объясняется резким уменьшением, сданных в аренду площадей на 1139,1 м.кв.. Среднемесячный доход за 2010 год составляет 351,8 тыс. руб. , что на 83,5 тыс.рублей или на 19,2% меньше, чем в 2009 году

Анализ товарооборота ОАО «Лужский торг».

Товарооборот за 2010 год составил – 5568 тыс. руб., что на 386 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым финансовым годом .

Из приведенной ниже таблицы № 11, можно сделать вывод, что снижение товарооборота руководством ОАО «Лужский торг» не было запланировано. С учетом официальной инфляции, по отношению к 2009 году товарооборот выполнен лишь на 93,5%.

Табл. № 11

Розничный товарооборот по месяцам (Тыс. руб.)

месяцы	2009 год	отчетный год (2010 год)		% роста,снижения к 2009 г.
			факт	
январь	678		338	49,9%
февраль	474		320	67,5%
март	439		332	75,6%
апрель	429		441	102,8%
май	613		681	111,1%
июнь	517		697	134,8%
июль	548		714	130,3%
август	604		603	99,8%
сентябрь	504		390	77,4%
октябрь	403		353	87,6%
ноябрь	359		299	83,3%
декабрь	386		400	103,6%
Итого:	5954		5568	93,5%

Анализ издержек обращения.

Табл. № 12

Состав издержек обращения

издержки по статьям затрат	2009 год	2010 год	отклонения
			тыс.руб.
Фонд оплаты труда	2625	2175	-450
Амортизация	712	873	161
Износ МБП	168	1610	1442
Содержание зданий	1861	1429	-432
В т.ч.			
вода и канализация	9	11	2
арендная плата	106	-	-106
электроэнергия	1232	1233	1
отопление	251	119	-132
охрана	263	66	-197
Текущий ремонт	167	65	-102
ЕНВД	127	102	-25
Расходы на рекламу	-	-	-
Прочие расходы	1236	823	-413
В т.ч.			
Отчисления в ПФ	396	421	25
Инкассация	19	-	-19
Почтовые расходы	7	1	-6
топливо и запчасти	89	76	-13
итого:	6896	7077	181

По сравнению с 2009 годом издержки обращения незначительно возросли на 2, 6%, в основном за счет списания МБП, амортизации ОС и отчислений в ПФР. Экономия средств произошла и за счет снижения затрат на содержание зданий, уменьшение фонда оплаты труда, снижение затрат по обслуживанию автопарка. Фонд оплаты труда на 17,1% ниже уровня 2009 года.

Табл. № 13

Анализ расходов на оплату труда

	2009	2010	Тыс. руб.	В%%.
			отклонения	темпы роста
товарооборот, тыс.руб.	5954	5568	-386	-6%
среднесписочная числ., чел.	24	14	-10	-42%
производительность труда	248,1	397,7	149,6	60%
фонд оплаты труда, тыс.руб.				
сумма, тыс.руб.	2625	2175	-450	-17%
в % к товарообороту	44,1%	39,1%	-5%	
ср/годовая з/плата на 1 раб-ка	109,38	155,36	45,98	42%
ср/мес. з/плата на 1 раб-ка	9,1	12,9	3,83	42%

В 2010 году нужно отметить повышение роста средней заработной платы на 42%, за счет повышения заработной платы. Производительность труда повысилась на 60% за счет незначительного снижения товарооборота на 6% и уменьшения численности работников на 10 человек.

Финансовые результаты хозяйственной деятельности Общества.

По итогам работы за 2010 год ОАО «Лужский торг» сработал с убытками в сумме 209 тыс. руб., в том числе убыток от основной деятельности составил – 4673 тыс. руб., а прибыль от сдачи в аренду и реализации имущества – 4464 тыс. руб. Налог на прибыль – 890 тыс. руб.

За год начислено и перечислено налогов в бюджеты различных уровней в сумме: 3072953 руб.

в том числе:

1. Единый налог на вмененный доход – 101747=
2. НДС – 990037=
3. Земельный налог – 83416=
4. Налог на имущество – 291495=
5. Страховые взносы – 431919=
6. Налог на прибыль – 890000=
7. НДФЛ – 277639=
8. Транспортный налог – 6700=
9. Плата за загрязнение окружающей среды – - - -

III. Факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением тарифов на аренду помещений, земли, охрану, энерго- и теплоснабжение, водоснабжение.

К негативным факторам относится инфляция, которая вызывает рост затрат и снижение реальных доходов Общества.

Одним из существенных факторов, является непродуманная концепция менеджмента, заключающаяся в выведении из товарооборота наиболее рентабельных магазинов. На фоне постоянной недостаточности оборотных средств, уменьшение доходов Общества еще более увеличивает зависимость предприятия от заемных средств и снижает ликвидность Общества.

Существуют также правовые риски: изменение налогового законодательства, введение новых правил лицензирования или обязательной аттестации торговых работников.

IV. Состав совета директоров Общества.

Состав совета директоров Общества:

- ✓ Мукко Елена Михайловна;
- ✓ Мукко Ирина Александровна;
- ✓ Николаева Римма Васильевна;
- ✓ Николайчук Виталий Игнатьевич;
- ✓ Орлов Анатолий Александрович.

VI. Единоличный исполнительный орган.

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа

С 28.11.2007 года по настоящее время

МУККО Елена Михайловна.

На основании проведенного анализа к годовому отчету за 2010 год, рекомендуем признать работу органов управления Обществом удовлетворительной.

Генеральный директор ОАО «Лужский торг»

Мукко Е.М.

Главный бухгалтер

Соболева Т.Г.