

УТВЕРЖДЕН
Советом директоров

Протокол № 2 от 05.04.2010 г.

ГODOVOЙ ОТЧЕТ
Акционерного общества «Семилукский огнеупорный завод»
за 2009 год

I. Сведения об обществе

1.1. Открытое акционерное общество «Семилукский огнеупорный завод» (сокращенное наименование ОАО «СОЗ»).

1.2. Местонахождение общества и почтовый адрес:
396901, г. Семилуки, Воронежской области, ул. Ленина, дом 5 «а».

1.3. Зарегистрировано 14 декабря 1992 года, № 401.

1.4. Уставной капитал Общества составляет 216792 руб., разделен на 2167920 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

1.5. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре 1006, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 1006.

Акционеры, владеющие более 5 процентами голосующих акций общества:

- | | | |
|---|---|-------|
| - ГУ УП Воронежской области «Воронежкачество»
г. Воронеж, пл. Ленина, дом 12 | - | 75,0% |
| - ЗАО «Депозитарно-Крилинговая Компания»
г. Москва, ул. Шаболовка, дом 31 стр. Б | - | 19,2% |

1.6. Реестродержатель:
Воронежский филиал ЗАО «Регистрационное общество «Статус»
394036, г. Воронеж, ул. Феокистова, дом 6

1.7. Аудитор общества:
ООО «Аудиторская компания «Аудиком»
Лицензия № E002235, Приказ МФ РФ № 255 от 16.11.2002,
394007, г. Воронеж, ул. Ленинградская, дом 2, офис 601.

1.8. Информация об Обществе размещается на ленте Праймтасс и Интерфакс и на сайте www.semiluki.ru.

1.9. Товарные знаки: Свидетельство № 317012, 317013, 317014 зарегистрированы в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ 22.11.2006 сроком до 01.09.2015.

II. Финансово-хозяйственная деятельность общества

2.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год

2.1.1. В отчетном году выпуск товарной продукции составил 470293 тыс. руб. к уровню 2008 года выпуск товарной продукции в сопоставимых ценах составил 36,4 процентов.

Выполнение производственной программы

Показатель	Единица измерения	2008 год	2009 год	к уровню 2009 года	
				±	%
Огнеупорные изделия	т	83409	45977	-38532	54,4
Неформованные материалы	т	37589	5683	-31906	15,1
Товарная продукция	тыс. руб.	1290263	470293	-819970	36,4

2.1.2. Оплата потребителями продукции на сумму 581424 тыс. руб. (58,0% к уровню прошлого года).

Отгружено потребителям 54970 тонн огнеупорных изделий и неформованных материалов (в 2008 году отгрузка составила 117132 тонн). К уровню 2008 года отгрузка уменьшилась на 62162 т (46,9%).

Основными потребителями являлись:

Наименование потребителя	ОАО «СОЗ»	ООО «Принципал Групп и Ко», ООО «Принципал Траст»	Количество, т	Сумма, тыс. руб.
ОАО «Северсталь»	1924	3350	5274	78375
ОАО «НЛМК»	3882	3703	7585	45014
ОАО «ОЭМК»	911	1068	1979	21356
ОАО «ММК»	478	514	992	20415
ОАО «ЗСМК»	458	543	1001	15438
ОАО «НТМК»	85	-	85	1421
ОАО «ЧМК»	8	306	314	4022
ОАО «ВТЗ»	401	195	596	8152
ОАО «ТМЗ»	-	396	396	14583
ЗАО «ВМЗ «Красный Октябрь»	386	61	447	14279
ЗАО «Волга-ФЭСТ»	24	-	24	851
ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол»	98	116	214	949
ОАО «АвтоВАЗ»	-	17	17	62
ОАО «КамАЗ-Металлургия»	214	-	214	5062
ОАО «Саткинский чугуноплавильный завод»	227	-	227	8606
ОАО «Суходолжский огнеупорный завод»	-	543	543	959
ЗАО «Калугин»	-	299	299	1537
ЗАО «Евроцемент ресурс»	2245	-	2245	10439
ООО «МЗ «Камасталь»	32	-	32	1014
ОАО «Комбинат «Магнезит»	242	-	242	6203
Ф. Группа «Илим»	-	517	517	8353
ООО «Группа Магнезит»	32	-	32	1495
ОАО «Архангельский ЦБК»	112	-	112	3169

На экспорт отгружено 1228 тонн продукции (против 1412 т в 2008 году), в том числе:

Беларусь	540	-	540	9369
Украина	645	-	645	32443
Казахстан	43	-	43	1734

Основные покупатели:

- ГУП «Белорусский металлургический завод» - 540 т
- ООО «Промэкспорт» - 688 т

2.1.3. В 2009 году освоено капвложений 578 тыс. рублей
(в 2008 году – 15561 тыс. руб.),

в том числе:

- строительно-монтажные работы 326 тыс. руб.
- оборудование 79 тыс. руб.
- проектные работы -
- прочие затраты -
- НИОКР 126 тыс. руб.
- земельные участки 47 тыс. руб.

Все капвложения выполнены по объектам производственного назначения.

Введено в действие основных фондов на сумму 373 тыс. руб.,

в том числе:

- по объектам производственного назначения 326 тыс. руб.

Объекты промышленного строительства:

1. Водоподготовительная установка и сети 3 тыс. руб.
 2. Оборудование с монтажом 402 тыс. руб.
 3. Прочие объекты 126 тыс. руб.
 4. НИОКР - тыс. руб.
 5. Земельные участки 47 тыс. руб.
- Итого: 578 тыс. руб.

2.1.4. Состав и движение основных средств:

№ п/п	Показатели (по остаточной стоимости)	На начало года	На конец года
1.	Основные средства, тыс. руб.	83695	72051
2.	Удельный вес в валюте баланса, %	9,7	9,2
3.	Основные средства, взятые в аренду	141091	124439

№ п/п	Показатели (по первоначальной стоимости)	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
1.	Основные средства, всего в том числе:	189776	383	3526	186633
2.	Машины и оборудование	95184	248	1553	93879
3.	Доля активной части основных средств, %	50,2	90,9	44,0	50,3

Коэффициент ввода, %	Коэффициент выбытия, %	Коэффициент обновления, %	Коэффициент износа, %
0,2	1,85	-1,7	61,4

Среднегодовая стоимость основных средств - 188367 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный год - 8501 тыс. руб.

Средний возраст основных фондов - 40 лет
в том числе:

машин и оборудования - 19 лет

Фондоотдача: за отчетный год - 2,5
за 2008 год - 6,08

2.1.5. Состав затрат на производство по основному виду деятельности:

№ п/п	Наименование показателей	За отчетный год		За 2008 год	
		тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %
1.	Затраты на производство и реализацию продукции в том числе:	622015	100,0	1203820	100,0
2.	Материальные затраты	300115	48,3	725702	60,3
3.	Затраты на оплату труда	215015	34,6	289977	24,1
4.	Отчисления на социальные нужды	51271	8,2	77492	6,4
5.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	15644	2,5	15809	1,3
6.	Прочие затраты	39970	6,4	94840	7,9

2.1.6. Состав финансовых вложений:

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4
1.	Долгосрочные финансовые вложения, всего	77415	
	в том числе:		
	- сертификаты №№ 087428, 087461 на 79 обыкновенных акций Сбербанка	6	
	- вклад в уставный капитал ООО «Жито» (100%)	77221	
	- имущественный взнос в некоммерческую организацию ЛПУ «Санаторий-профилакторий «Донские зори»	188	Имущество ЛПУ передано МУЗ «Семилукская ЦРБ»; ведется процедура ликвидации некоммерческой организации

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4
2.	Краткосрочные финансовые вложения, всего	44277	
	в том числе:		
	Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования долга (цессии)	44277	
	из них:		
	к ЗАО «Огнеупоры и технологии»	37844	
	к ОАО «Подольскогнеупор»	2694	
	к ООО «Запрудня-стеклотара»	944	
	к ООО «Промснаб-2007»	2198	
	к ООО «Синтез»	597	

2.2. Основные показатели финансовой деятельности общества за отчетный год.

2.2.1. Основные положения учетной политики общества:

Для исчисления налога на добавленную стоимость, выручка от реализации продукции (работ и услуг) в отчетном году определялась по мере ее отгрузки.

Для исчисления налога на прибыль использовался метод начисления, т.е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств.

Учетная политика на 2008 год утверждена приказами № 670 от 30.12.2008, № 676 от 30.12.2008.

2.2.2. Отчет о прибылях и убытках общества (в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За отчетный период	За 2008 год
1	2	3	4
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	553590	1120131
2.	Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	536292	918258
3.	Коммерческие расходы	47483	85343
4.	Управленческие расходы	77630	99845
5.	Прибыль (убыток) от продаж	-107815	16685
6.	Проценты к получению	6	7
7.	Проценты к уплате	8090	9649
8.	Доходы от участия в других организациях	35	37
9.	Прочие доходы	41633	5631
10.	Прочие расходы	106662	62403
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-180893	-49692
12.	Отложенные налоговые активы	32682	-2837
13.	Отложенные налоговые обязательства	-5345	-2628
14.	Текущий налог на прибыль	-	70
15.	Налог на прибыль по уточненным расчетам к уменьшению)	224	6222
16.	Штрафы и пени в бюджет	6324	687
17.	Списание отложенных налоговых обязательств	-153	-
18.	Чистая прибыль (убыток)	-159809	-43692
19.	Постоянные налоговые обязательства	8842	17626
20.	Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, коп.	-7,37	-2,29

Состав доходов, расходов, прибылей (убытков) по обычным видам деятельности

Наименование видов деятельности	Доходы		Расходы		Прибыль (+), убыток (-) от продаж
	тыс. руб.	удельный вес, %	тыс. руб.	удельный вес, %	
1. Производство огнеупоров	544662	98,4	649354	98,2	-104692
2. Выполнение работ (услуг)	4797	0,86	5911	0,88	-1174
3. Оказание услуг связи	179	0,03	218	0,03	-39
4. Оказание услуг общежитием для приезжих	223	0,04	1238	0,18	-
5. Оказание услуг общественного питания и торговли	3728	0,67	4684	0,71	-956
<i>Итого по видам деятельности:</i>	553590	100,0	661405	100,0	-107815

Состав прочих доходов (в тыс. руб.)

Наименование доходов	За отчетный период	За 2008 год
1. Доходы от продажи имущества (основных средств, материальных ценностей, металлолома)	11756	4608
2. Доходы от погашения веселей	14380	319
3. Начисленная положительная курсовая разница	23	71
4. Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации, от списания и ремонта основных средств	404	96
5. Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	6234	270
6. Возврат пошлин, сборов, пеней	1351	9
7. Погашение облигаций «Внешэкономбанка»	-	258
8. Прочие доходы	-	-
9. Погашение ранее списанной дебиторской задолженности	11	-
10. Доходы прошлых налоговых периодов	410	-
11. Погашение долга по договорам цессии	7074	-
Итого:	41633	5631

Состав прочих расходов (в тыс. руб.)

Наименование расходов	За отчетный период	За 2008 год
1. Расходы, связанные с продажей имущества (основных средств, прочих материальных ценностей, металлолома)	11549	3834
2. Расходы, связанные с погашением векселей	15762	321
3. Налог на имущество	1667	1804
4. Услуги банка	450	2153
5. Начисленная отрицательная курсовая разница	20	4
6. Уплаченные штрафы, пени за нарушение условий договоров	12723	890
7. Госпошлины, исполнительские сборы	796	145

Наименование расходов	За отчетный период	За 2008 год
8. Списание продукции, утратившей потребительские свойства, сырья	317	111
9. Прочие расходы, не принятые для целей налогообложения прибыли (социального характера):		
- за счет прибыли текущего года	11817	29400
- за счет прибыли прошлых лет	-	20000
10. Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	11472	874
11. Расходы на услуги реестродержателя, связанные с ведением реестра акционеров, проведением собраний акционеров	214	177
12. Услуги по оценке имущества, оформление займа	183	14
13. Расходы прошлых лет	1682	22519
14. Содержание законсервированных объектов	396	-
15. Погашение облигаций «Внешэкономбанк»	-	118
16. Прочие расходы	-	39
17. Потери за время вынужденного простоя	29433	-
18. Возмещение расходов по претензии за поставку некачественной продукции	1117	-
19. Расходы по операциям цессии	7064	-
Итого:	106662	62403

Состав внереализационных расходов, направляемых на социальное развитие (тыс. руб.):

	за отчетный период	за 2008 год
1. Всего расходов:		
- за счет прибыли текущего года	11817	29400
- за счет прибыли прошлых лет	-	20000
в том числе:		
2. Содержание социальной сферы, всего,	2828	4275
из них:		
- содержание детского оздоровительного лагеря	-	892
- содержание медико-санитарной части	228	3383
3. Премии по итогам смотров-конкурсов, за сбор металлолома, материальная помощь, предусмотренная коллективным договором	378	901
4. Ежемесячное вознаграждение за работу в текущем месяце без болезни:		
- за счет прибыли текущего года	-	11107
- за счет прибыли прошлых лет	-	20000
5. Научно-исследовательские работы	-	1322
6. Компенсация за несвоевременную выдачу заработной платы	4435	1347

7. Прочие расходы, всего,	4176	9799
из них:		
- приобретение медикаментов для МСЧ и цехов	102	
- культмассовые и физкультурно-оздоровительные мероприятия	305	
- участие в семинарах и конференциях	-	
- шефская помощь и благотворительность	31	
- подарки к юбилейным датам	141	
- командировочные расходы, не признанные в целях налогообложения прибыли	29	
- отчисления во внебюджетные фонды от сумм премий и вознаграждений	107	
- оплата руководства практикой студентов	14	
- представительские расходы	109	
- расходы по выпуску газеты «Огнеупор»	331	
- возмещение вреда по решению суда	284	
- участие в смотрах-конкурсах	16	
- безвозмездная передача имущества ДОЛ «Ландыш»	1643	
- безвозмездная передача имущества ЛПУ «Донские зори»	143	
- почтовые расходы по доставке квитанций абонентам телефонной связи	3	
- взносы в объединение работодателей, НП «Стеклосоюз», НТЦ (г. Санкт-Петербург)	46	
- земельный налог и аренда земли (ДОЛ «Ландыш», ООО «Жито»)	477	
- расходы по найму жилого помещения по договору № 21 от 21.10.2008	50	
- списание порч и недостач	223	
- информационные, консультационные и иные аналогичные услуги	4	
- подготовка специалистов	88	
- благоустройство территории города	30	
- иные расходы		

2.2.3. Сведения об использовании нераспределенной прибыли прошлых лет.

В связи с изменением ставки налога на прибыль и суммы отложенных налоговых обязательств на 01.01.2009 увеличен остаток нераспределенной прибыли:

остаток на 31.12.2008 - 334219 тыс. руб.
остаток на 01.01.2009 - 334742 тыс. руб.

	На начало отчетного года	Используй- вано	Получено	На конец отчетного года
1	2	3	4	5
1. Нераспределенная прибыль прошлых лет: остаток на 31.12.2008	334219			
изменение в учетной политике	523			
остаток на 01.01.2009	334742	-	-	334742
2. Непокрытый убыток отчетного года	-	-	-159809	-159809
Итого:	334742	-	-159809	174933

2.2.4 Состав доходов и расходов Общества для исчисления налога на прибыль по правилам, установленным Налоговым кодексом РФ.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За отчетный период	2008 год
1	2	3	4
1.	Доходы от реализации продукции, работ, услуг	565345	1124687
2.	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	687245	1111326
3.	Внереализационные доходы	17901	846
4.	Внереализационные расходы	59409	14056
5.	Итого прибыль (убыток)	-163408	151
6.	Доходы от погашения ценных бумаг	14380	258
7.	Расходы, связанные с погашением ценных бумаг	15712	118
8.	Налоговая база	-163408	291
9.	Сумма исчисленного налога на прибыль	-	70

Состав внереализационных доходов:

	Отчетный год	2008 год
- признанные должником штрафы, пени и иные санкции	-	-
- возврат пошлин	1350	9
- проценты полученные	7	7
- положительная курсовая разница	23	71
- стоимость материалов при ликвидации основных средств	32	89
- не востребованная кредиторская задолженность	6223	271
- погашенная дебиторская задолженность	22	-
- материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	373	58
- возврат излишне перечисленных средств	-	-
- доходы от продажи валюты	-	319
- целевое поступление денежных средств	2807	22
- погашение долга по договору цессии	7064	-

Состав внереализационных расходов:

	Отчетный год	2008 год
- проценты по долговым обязательствам	9151	9269
- списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	2245	874
- уплаченные штрафы, пени и иные санкции	10969	869
- услуги банка	450	1944
- отрицательная курсовая	20	4
- расходы на ликвидацию и реализацию основных средств	-	108
- госпошлины	780	8
- потери от простоев	28333	435
- расходы на проведение собрания акционеров, ведение реестра	214	178
- расходы на продажу валюты	-	321
- расходы по искам	-	46
- расходы по операциям по договорам цессии	7064	-
- расходы на оформление займов	183	-

2.2.5. Сумма уплаченных обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет за отчетный год. Сведения о задолженности общества по уплате налогов и иных платежей и сборов

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Задолженность по уплате на начало года, переплата (-)	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность по уплате на конец года, переплата (-)
1	2	3	4	5	6
В бюджет					
1.	Налог на добавленную стоимость	21758	46726	45323	23161
2.	Налог на имущество	425	1667	1725	367
3.	Налог на прибыль (включая уточненные расчеты прошлых налоговых периодов)	-4494	-224	-4718	-
4.	Земельный налог	291	1164	1164	291
5.	Налог на доходы физических лиц	5875	27832	24753	8953
6.	Прочие налоги, сборы в том числе:	315	996	687	624
	загрязнение окружающей среды	62	123	129	56
	транспортный налог	28	98	105	21
	арендная плата за земли с/х назначения	140	562	281	421
	водный налог	7	39	34	12
	плата за пользование водными ресурсами	78	174	138	114
	Итого:	24170	78161	68934	33397

Сумма причитающихся платежей в бюджет в отчетном году составила 78161 тысяч рублей. Против уровня 2008 года снижение составило 29031 тыс. рублей.

Задолженность по уплате на конец года увеличилась на 9227 тыс. рублей и составила 33397 тысяч рублей. В общей сумме задолженности сумма просроченной задолженности на конец года составила 17706 тыс. руб.

2.2.6. Информация о выявленных в течение отчетного года нарушениях при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете общества.

В отчетном году филиалом № 2 Государственного учреждения Воронежского регионального отделения Фонда социального страхования РФ проведена документальная выездная проверка страхователя по вопросам:

- расходования и учета средств государственного социального страхования;
- правильности начисления, уплаты страхователем взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходования этих средств.

По результатам данной документальной проверки правильности расходования средств обязательного социального страхования не принято к зачету расходов, произведенных с нарушением, в сумме 38446 руб. 58 коп.

Суммы не принятых к зачету расходов отражены страхователем в бухгалтерском учете и расчетной ведомости по средствам ФСС.

За ненадлежащее исполнение обязанностей по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний доначислена пеня в сумме 38394 руб. 52 коп.

Пеня страхователем уплачена в добровольном порядке.

2.2.7. Сведения об административных и экономических санкциях, налагавшихся органами государственного управления, судом, арбитражем в течение года.

В отчетном году за ненадлежащее соблюдение требований трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, к Обществу применены экономические санкции Государственной инспекцией труда в Воронежской области в сумме 30 тыс. рублей.

2.2.8. Сведения о размере чистых активов общества (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 01.01.2008	на 01.01.2009	на 01.01.2010
1.	Сумма чистых активов	593794	524102	364816
2.	Уставной капитал и добавочный капитал	189863	189863	189863
3.	Резервный фонд	-	-	-
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (%) и добавочному капиталу	312,7	275,9	192,1

Чистые активы общества на конец финансового года составили 364816 тыс. рублей. За отчетный период они уменьшились на 69692 тысяч рублей или на 30,5%.

Чистые активы общества на 174953 тыс. руб. (или на 192,1%) превышают сумму его уставного капитала и добавочного капитала.

Соблюдаются ограничения, содержащиеся в п.1 ст.43 Федерального закона «Об акционерных обществах».

2.2.9. Сведения о кредиторской задолженности общества (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года
1.	Долгосрочные заемные средства	-	61950
	в том числе:		
1.1.	Кредиты сбербанка	-	59965
1.2.	Прочие долгосрочные обязанности (проценты по кредитам, неустойка)	-	1985
2.	Краткосрочные заемные средства (займы)-	97965	115809
3.	Кредиторская задолженность	234894	226115
	в том числе:		
3.1.	Поставщики и подрядчики	159908	154530
3.2.	Задолженность перед персоналом организации	26824	11705
3.3.	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	17258	24776
3.4.	Задолженность по налогам и сборам	28313	33397
3.5.	Прочие кредиторы	2591	1707
4.	Прочие краткосрочные обязательства (проценты по займам)	-	3560
5.	Общая сумма кредиторской задолженности	332858	407433

2.2.10. Сведения о дебиторской задолженности общества (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года
1.	Краткосрочная дебиторская задолженность,	205589	149660
	в том числе:		
1.1.	Покупатели и заказчики	175813	109889
1.2.	Векселя к получению	-	-
1.3.	Авансы выданные	27980	37195
1.4.	Прочие дебиторы	1796	2577
2.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
3.	Общая сумма дебиторской задолженности	205589	149660

2.2.11. Социальные показатели

№ п/п	Показатели	За отчетный год	За предыдущий год
1.	Среднесписочная численность работников (чел.)	1802	2332
2.	Затраты на оплату (тыс. руб.)	225893	326470
3.	Отчисления на социальные нужды,	62199	81678
	в том числе:		
3.1.	В фонд социального страхования	6265	8128
3.2.	В пенсионный фонд	12985	17127
3.3.	На медицинское страхование	6704	8723
3.4.	В фонд страхования от несчастных случаев	5672	8189
3.5.	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	30573	39511
4.	Средняя заработная плата работников (руб.)	10410	11584
5.	Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам совета директоров (тыс. руб.)	128	319

2.2.12. Показатели рентабельности общества

№ п/п	Показатели	За отчетный год	За предыдущий год
1.	Коэффициент доходности капитала	1,74	2,00
2.	Рентабельность (убыточность) капитала, %	-50,32	-8,89
3.	Рентабельность (убыточность) оборотного капитала, %	-36,13	-8,47
4.	Рентабельность реализации, %	-19,48	1,51
5.	Доходность реализации	-0,16	1,02
6.	Рентабельность производственного капитала, %	-17,62	2,07
7.	Оборачиваемость оборотных средств, дней	291,6	191,1

Доходность капитала предприятия снизилась с 2 рублей до 1 рубля 74 копеек на каждый рубль капитала, т.е., если с каждого рубля капитала в предыдущем году предприятие имело доход 2 рубля, то в отчетном году 1 рубль 74 копейки.

Снижение доходности капитала произошло в основном за счет уменьшения выручки от продаж на 566541 тыс. рублей против уровня прошлого года (в 2,02 раза).

Доходность реализации снизилась с 1 руб. 02 коп. до 00 руб. 16 коп. Если в 2008 году на каждый рубль затрат было получено 1 рубль 02 копейки выручки, то в 2009 году затраты не покрывались выручкой на 16 копеек. И хотя в 2009 году расходы предприятия уменьшились по сравнению с 2008 годом на 442041 тыс. рублей (или на 40,1%), однако, за счет снижения выручки от продаж предприятие не получило доход в размере 1 рубля 85 копеек с каждого рубля затрат.

Рентабельность реализации снизилась с 1, 51% до -19,48%, т.е. на каждый рубль реализации получен убыток от продаж на 19,48 коп. Причем снижение прибыли от продаж в отчетном году на 124500 тыс. руб. привело к росту убытков с каждого рубля реализации на 14,96 коп., а снижение выручки на 556541 тыс. руб. дополнительно увеличило убыток на рубль реализации на 4,52 коп.

Если в 2008 году имелась прибыль от продаж 16685 тыс. руб., то в 2009 году получен убыток от продаж, и соответственно, вместо рентабельности производственного капитала имеется убыточность (с 2,07% до -17,62%).

Так как результатом финансовой деятельности предприятия является убыток в сумме 180893 рублей, то имеется отрицательная рентабельность капитала и оборотного капитала.

Если в 2008 году с каждого рубля капитала предприятие имело убыток 8 руб. 89 коп., а с каждого рубля оборотного капитала убыток составлял 8 руб. 47 коп., то в 2009 году на каждый рубль капитала убыток составил 50 руб. 32 коп., а на каждый рубль оборотного капитала убыток составил 36 руб. 13 коп.

При одновременном снижении средних остатков оборотных активов и выручки оборачиваемость оборотных активов замедлилась на 100,7 дня и составила 291,6 дня против 191,1 дня в прошлом году.

2.2.13. Показатели финансовой устойчивости предприятия

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года
1.	Коэффициент соотношения собственного и заемного капитала (коэффициент финансирования)	1,6	0,878
2.	Соотношение заемного и собственного капитала	0,635	1,14
3.	Доля собственного капитала во всем капитале, %	60,9	46,8
4.	Доля заемного капитала во всем капитале	39,1	53,2
5.	Коэффициент покрытия процента	-4,2	-21,36
6.	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,88	0,66
7.	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,6	0,46

Коэффициент соотношения собственности и заемных средств (коэффициент финансирования) на конец года снизился с 1,6 до 0,878, то есть деятельность предприятия в значительной степени стала зависеть от заемных средств. Нормальное ограничение этого показателя не менее 1,0. Таким образом, на конец года показатель опустился ниже критических значений, что свидетельствует о возможном затруднении в привлечении дополнительных источников финансирования.

Доля собственного капитала во всем примененном капитале снизилась с 60,9% до 46,8%. Если на начало года на рубль собственного капитала приходилось 63,5 коп. заемного капитала, то на конец года доля заемного капитала увеличилась до 1 руб. 14 коп.

При росте обязательств на 74214 тыс. руб., собственный капитал уменьшился из-за полученного убытка от финансово деятельности на 159809 тыс. руб., что привело к уменьшению доли собственного капитала с 60,9% до 46,8% и соответственно к увеличению доли заемного капитала с 38,7% до 53,2%.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности снизилось на конец года с 0,88 до 0,66 (при нормальной ограничении этого коэффициента не менее 0,7).

Коэффициент автономии снизился на конец года с 0,6 до 0,46 при минимальном значении этого показателя 0,5, что свидетельствует о росте зависимости предприятия от заемных источников финансирования его деятельности.

Таким образом, финансовая устойчивость в отчетном году ухудшилась, о чем свидетельствует также и коэффициент обеспеченности процентов по кредиту. В отчетном году этот показатель имеет отрицательное значение $-21,36$, что свидетельствует о том, что у предприятия недостаточно собственных средств для исполнения обязательств по погашению кредитов и займов.

2.2.14. Показатели платежеспособности предприятия

№ п/п	Показатели	На начало года	На конец года
1.	Коэффициент покрытия (текущей ликвидности)	1,93	1,59
2.	Промежуточный коэффициент покрытия (срочной ликвидности)	0,63	0,56
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности, %	0,13	0,002
4.	Коэффициент мобильности оборотного капитала, %	0,6	0,08
5.	Коэффициент платежеспособности	1,28	1,14
6.	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,48	0,37
7.	Z - счет Альтмана (вероятность банкротства)	2,247 (возможная)	1,056 (очень высокая)

На начало года на каждый рубль обязательств приходилось 1 руб. 93 коп. активов, а на конец года покрытие обязательств снизилось до 1 руб. 59 коп., что ниже нормального ограничения этого показателя (не менее 2,0).

Общий коэффициент платежеспособности на конец года снизился с 1,28 до 1,18. Если на конец года платежные средства превышали обязательства к погашению на 94602 тыс. руб., то на конец года только на 47484 тыс. руб.

На начало года покрытие краткосрочных обязательств наиболее ликвидными активами (денежными средствами и дебиторской задолженностью) составляло 63%, на конец года покрытие снизилось до 56%, т.е. ликвидные активы на сумму 183751 тыс. рублей не покрывают краткосрочные обязательства. Коэффициент срочной ликвидности снизился с 0,63 до 0,56 и не соответствует нормальному его ограничению 0,7.

С 0,6% до 0,08% снизилась денежная масса в оборотных активах, самая мобильная их часть. При росте на конец года обязательств на 12624 тыс. руб. коэффициент абсолютной ликвидности снизился с 0,13 до 0,002, т.е., если в начале года 1,3% обязательств покрывались денежными средствами, то к концу года 0,2%. Показатель абсолютной ликвидности еще более снизился и составляет 0,002 (при нормальном ограничении 0,2), что свидетельствует об острой нехватке денежных оборотных средств.

Снизился коэффициент обеспеченности собственными средствами с 0,48 до 0,37. Нормальное ограничение этого показателя 0,1, следовательно, можно отметить, что в целом структура баланса Общества является удовлетворительной, а само Общество может считаться платежеспособным, хотя его платежеспособность значительно уменьшилась в отчетном году.

О снижении платежеспособности Общества свидетельствует оценка подверженности банкротству с помощью Z-счета Альтмана. Его значение снизилось с 2,247, что соответствовало возможной вероятности банкротства, до 1,056, что соответствует очень высокой вероятности банкротства.

2.2.15. Оценка ликвидности баланса

Активы	На начало года	На конец года	Пассивы	На начало года	На конец года	Платежный излишек (недостаток)	
						на начало года	на конец года
А1. Абсолютно ликвидные (денежные средства)	4126	795	П1. Наиболее срочные обязательства (кредиторская задолженность)	234894	226114	-230620	-225319
А2. Быстроликвидные (дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения)	205737	193937	П2. Краткосрочные (кредиты и займы)	97965	119369	+107772	+745568
А3. Медленноликвидные (запасы, ценные бумаги)	423339	348694	П3. Долгосрочные (кредиты, прочие обязательства)	2613	69908	+420726	+278786
А4. Трудноликвидные (внеоборотные активы, расходы будущих периодов, вклады в уставные капиталы)	226895	236781	П4. Постоянные (собственные средства)	524625	364816	-297730	-128035
Баланс	860097	780207		860097	780207		

Из сопоставления групп активов и пассивов видно, что текущие поступления не покрывают текущие платежи, к концу года это соотношение незначительно уменьшилось за счет снижения срочных обязательств (кредиторской задолженности).

Текущая ликвидность достаточно устойчивая: однако, если платежный излишек на начало года составлял 107772 тыс. рублей, то на конец года он снизился до 74568 тыс. рублей за счет увеличения обязательств по займам.

Для платежей и поступлений будущих периодов платежный излишек уменьшился с 420726 тыс. руб. до 278786 тыс. руб. за счет снижения объема запасов и возникновения долгосрочных обязательств по полученным кредитам.

Основное условие финансовой устойчивости, наличие собственных средств, соблюдается.

Хотя ликвидность баланса за год ухудшилась и не является абсолютной из-за платежного недостатка наиболее ликвидных активов, но в целом является достаточно высокой, что свидетельствует о том, что Общество является платежеспособным.

3. Распределение прибылей и убытков

№ п/п	Статьи расходов	Размер средств, тыс. руб.
1.	Чистый убыток, всего	-159809
2.	Покрытие убытка за счет средств нераспределенной прибыли прошлых лет	159809
3.	Подлежит распределению между акционерами в виде дивидендов	-

4. Информация о деятельности единоличного исполнительного органа общества

Генеральный директор	Батин Михаил Геннадьевич	- до 10.06.2009
	Юдин Виктор Васильевич	- с 10.06.2009
	Демидов Александр Николаевич	- с 18.03.2010

В отчетном году единоличным исполнительным органом осуществлялось оперативное руководство производственно-хозяйственной деятельностью общества, обеспечение выполнения решений общего собрания акционеров и Совета директоров общества.

5. Список аффилированных лиц

Наименование, ФИО аффилированного лица	Место работы, занимаемая должность	Дата наступления основания, по которому лица являются аффилированными	Количество обыкновенных акций ОАО «СОЗ»
1. Единоличный исполнительный орган:			
Батин Михаил Геннадьевич до 10.06.2009	генеральный директор ОАО «СОЗ»	29.04.2009	не имеет
Юдин Виктор Васильевич с 10.06.2009		10.06.2009	
Демидов Александр Николаевич с 18.03.2010		18.03.2010	
2. Члены Совета директоров ОАО «СОЗ»:			
Батенькова Елена Юрьевна	генеральный директор ЗАО «Центр новых технологий», г. Санкт-Петербург	29.04.2009 05.09.2009	не имеет
Ермолычев Дмитрий Анатольевич	руководитель подразделения ООО «Принципал Групп и Ко», г. Москва	29.04.2009 05.09.2009	не имеет
Федотова Ирина Геннадьевна	финансовый директор ООО «Принципал Групп и Ко»	29.04.2009 05.09.2009	не имеет
Толстых Александр Григорьевич до 05.09.2009	директор по экономике и финансам ОАО «СОЗ»	29.04.2009	не имеет
Фролова Любовь Викторовна	руководитель юридического отдела ООО «Принципал Групп и Ко»	29.04.2009 05.09.2009	не имеет
Энтин Владимир Исаакович до 05.09.2009	президент Ассоциации «Огнеупорпром»	29.04.2009	не имеет

Наименование, ФИО аффилированного лица	Место работы, занимаемая должность	Дата наступления основания, по которому лица являются аффилированными	Количество обыкновенных акций ОАО «СОЗ»
Энтин Сергей Владимирович до 05.09.2009	председатель Совета директоров	29.04.2009	не имеет
Филиппов Андрей Николаевич	директор ООО «Семилук- ские огнеупоры», заместитель генерального директора по социальным вопросам ОАО «СОЗ»	05.09.2009	не имеет
Юдин Виктор Васильевич	генеральный директор ОАО «СОЗ»	05.09.009	не имеет

6. Информация о деятельности ревизионной комиссии общества.

Ревизор общества – Юдина Людмила Александровна

Сведения о проведенных проверках финансово-хозяйственной деятельности общества:

Общее количество

в том числе:

- по поручению общего собрания акционеров -
- по требованию акционеров, владеющих более чем 10 процентов голосующих акций общества -

Генеральный директор

А.Н. Демидов

Главный бухгалтер

С.В. Вертепова