

РАЗДАТОЧНЫЙ МАТЕРИАЛ

Таблица 1

Горизонтальный и вертикальный анализ активов и пассивов организации

Показатель	Абсолютная величина, тыс. руб.			Темп роста (сниже- ния), %	Структура активов и пассивов, %		
	на начало	на конец года	изменение, (+,-)		на начало	на конец года	изме- нение, (+,-)
1	2	3	4	5	6	7	8
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
1.1.Нематериальные активы	744031	663433	-80598	89,17	7,01	5,95	-1,01
1.2.Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	-	-	-
1.3.Нематериальные поисковые активы	-	8279	8279	-	-	0,07	0,07
1.4.Материальные поисковые активы	-	-	-	-	-	-	-
1.5.Основные средства	8028353	8155918	127565	101,59	75,59	73,19	-2,4
1.6.Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	-	-	-	-
1.7.Финансовые вложения	26568	24485	-2083	92,16	0,25	0,22	-0,03
1.8.Отложенные налоговые активы	1764696	2241907	477211	127,04	16,62	20,12	3,5
1.9.Прочие внеоборотные активы	56572	49511	-7061	87,52	0,53	0,44	-0,09
Итого по разделу I	10620220	11143533	523313	104,93	100	100	0
II. Оборотные активы							
2.1.Запасы	2027913	1130307	-897606	55,74	24,75	17,03	-7,72
2.2.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	588770	349047	-239723	59,28	7,19	5,26	-1,93
2.3.Дебиторская задолженность	1223367	800515	-422852	65,44	14,93	12,07	-2,86
2.4.Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	822	627	-195	76,28	0,01	0,009	-0,001
2.5.Денежные средства и денежные эквиваленты	5213	13014	7801	249,65	0,06	0,20	0,14
2.6.Прочие оборотные активы	4346051	4340663	-5388	99,88	53,05	65,43	12,38

Показатель	Абсолютная величина, тыс. руб.			Темп роста (снижения), %	Структура активов и пассивов, %		
	на начало	на конец года	изменение, (+,-)		на начало	на конец года	изменение, (+,-)
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по разделу II	8192136	6634173	-1557963	80,98	100	100	0
БАЛАНС	18812356	17777706	-1034650	94,50	100	100	0
ПАССИВ							
III. Капитал и резервы							
3.1.Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	533947	533947	0	100	13,34	46,30	32,96
3.2.Собственные акции, выкупленные у акционеров	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3.3.Переоценка внеоборотных активов	192910	190591	-2319	98,80	4,82	16,53	11,71
3.4.Добавочный капитал (без переоценки)	2554122	2554122	0	100	63,80	221,48	157,68
3.5.Резервный капитал	26697	26697	0	100	0,67	2,32	1,65
3.6.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	695343	-2152154	-2847497	-309,51	17,37	-186,62	-203,99
Итого по разделу III	4003019	1153203	-2849816	28,80	100	100	0
IV. Долгосрочные обязательства							
4.1.Заемные средства	2615246	5272191	2656945	201,59	70,54	83,09	12,55
4.2.Отложенные налоговые обязательства	610143	570115	-40028	93,44	16,46	8,99	-7,47
4.3.Оценочные обязательства	481902	502488	20586	104,27	13	7,92	-5,08
4.4.Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу IV	3707291	6344794	2637503	171,14	100	100	0
V. Краткосрочные обязательства							
5.1.Заемные средства	5754149	3861655	-1892494	67,11	51,83	37,57	-14,26
5.2.Кредиторская задолженность	3687174	4480408	793234	121,51	33,21	43,58	10,37
5.3.Доходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-	-
5.4.Оценочные обязательства	168597	134870	-33727	78,00	1,51	1,31	-0,2
5.5.Прочие обязательства	1492126	1802776	310650	120,82	13,44	17,53	4,09

Показатель	Абсолютная величина, тыс. руб.			Темп роста (снижения), %	Структура активов и пассивов, %		
	на начало	на конец года	изменение, (+,-)		на начало	на конец года	изменение, (+,-)
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по разделу V	11102046	10279709	-822337	92,59	100	100	0
БАЛАНС	18812356	17777706	-1034650	94,50	100	100	0

Таблица 2

Анализ состава и динамики обязательств

Показатель	На начало года		На конец года		Темп роста, %
	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	уд. вес, %	
1	2	3	4	5	6
1. Обязательства – всего	14809337	100	16624503	100	112,26
1.1. Краткосрочные – всего	11102046	100	10279709	100	92,59
1.1.1. Краткосрочные кредиты и займы	5754149	51,83	3861655	37,57	67,11
1.1.2. Кредиторская задолженность	3687174	33,21	4480408	43,58	121,51
1.1.3. Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	-	-	-	-	-
1.1.4. Прочие краткосрочные обязательства	1660723	14,96	1937646	18,85	116,67
1.2. Долгосрочные - всего	3707291	100	6344794	100	171,14
1.2.1. Долгосрочные кредиты и займы	2615246	70,54	5272191	83,09	201,59
1.2.2. Прочие долгосрочные обязательства	1092045	29,46	1072603	16,91	98,22

Показатели, характеризующие финансовую устойчивость предприятия

Показатели	Рекомендуемое значение	На начало года	На конец года
1	2	3	4
Коэффициент независимости	>0,4	0,21	0,06
Коэффициент финансовой зависимости	<0,6	0,79	0,94
Коэффициент финансового риска	<1	3,70	14,42

Актив	Пассив
Внеоборотные активы	Собственный капитал
Собственные оборотные средства	
Оборотные активы	Заемный капитал

Рис.1 Определение величины собственных оборотных средств предприятия**Таблица 4 - Анализ численности и состава работающих**

Показатели	2019	2020	2021		Отклонение			
			план	факт	± к плану	± 2021/2020	% 2021/2020	% 2021/2019
I. Среднесписочная численность	1295	1297	1314	1319	+5	+22	+1,7	+1,9
В том числе: 1. Промышленно-производственный персонал	1295	1260	1305	1309	+4	+49	+3,9	+1,1
Из них: 1.1. рабочие	1083	1059	1079	1101	+22	+42	+3,9	+1,7
- основные профессии	247	244	265	263	-2	+19	+7,8	+6,5

- вспомогательные профессии	836	815	814	838	+24	+23	+2,8	+0,2
1.2. ИТР	212	201	226	208	-18	+7	+3,5	-1,9
- АУП	134	128	125	77	-48	-51	-39,8	-42,5
- производственный персонал	78	73	101	131	+30	+58	+79,5	+67,9
2. Несписочный состав	-	3	5	5	-	+2	+66,7	-
3. Капстроительство	-	34	4	5	+1	-29	-85,3	-

Таблица 5 - Образовательный уровень рабочих

Показатели	Всего	Численность по образовательному уровню			
		высшее	Среднее профессиональное	Начальное проф-ное	среднее
2019 год					
Всего	1295	85	308	223	679
Рабочие	1022	20	185	230	587
Руководители, специалисты	273	133	140	0	0
2020 год					
Всего	1297	87	308	223	679
Рабочие	1022	20	185	230	587
Руководители, специалисты	275	135	140	0	0
2021 год					
Всего	1319	99	316	230	674
Рабочие	1107	24	179	230	674
Руководители, специалисты	212	75	137	0	0

Таблица 6 - Структура по численности и составу работающих

Показатели	Количество, чел.				Структура, %			
	2019	2020	2021		2019	2020	2021	
			план	факт			план	факт
1. Состояло по списку на начало года	1463	1137	1569	1573	112,9	87,7	119,4	119,3
2. Принято, всего	426	534	306	308	33,0	41,1	23,3	23,3
в том числе: - переведено с других предприятий	121	134	59	58	9,3	10,3	4,5	4,4
- принято самим предприятием	305	400	247	250	23,7	30,8	18,8	18,9
3. Выбыло, всего	586	366	555	558	45,3	28,2	42,2	42,3
в том числе: - по собственному желанию	201	131	139	148	15,6	10,1	10,6	11,2
- уволено за прогулы и другие нарушения	135	135	153	154	10,4	10,4	11,6	11,7
- в связи с переходом на учебу (пенсию)	250	100	263	256	19,3	7,7	20,0	19,4
4. Состояло по списку на конец года	1303	1305	1320	1323	100,6	100,6	100,5	100,3

5. ССЧ рабочих	1295	1297	1314	1319	100	100	100	100
----------------	------	------	------	------	-----	-----	-----	-----

Таблица 7 - Динамика показателей движения рабочей силы

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год		Отклонение +;-		
			план	факт	к плану	2020/2019	2021/2020
Коэффициент оборота по приему	32,9	41,2	23,3	23,4	+0,1	+8,3	-17,8
Коэффициент оборота по выбытию	45,3	28,2	42,2	42,3	+0,1	-17,1	+14,1
Коэффициент текучести кадров	25,9	20,5	22,2	22,9	+0,7	-5,4	+2,4
Коэффициент постоянства персонала	113	87,7	119,4	119,3	-0,1	-25,3	+31,6

Таблица 8 - Показатели баланса использования рабочего времени

Показатели	Годы				Отклонение +;-		
	2019	2020	2021		к плану	2020/2019	2021/2020
			план	факт			
1. ССЧ работников, чел (КР)	1295	1297	1314	1319	+5	+2	+22
2. Отработано за год одним рабочим: - дней (Д)	252	251	253	246	-7	-1	-5
- часов (Ч)	1638	1556	1645	1550	-95	-82	-6
3. Средняя продолжительность рабочего дня, дни	6,5	6,2	6,5	6,3	-0,2	-0,3	+0,1
4. Фонд рабочего времени, часы	2121210	2018132	2161530	2044450	-117080	-103078	26318

Таблица 9 - Проблемы, выявленные в результате исследования по состоянию и развитию АО «Черниговец», характеристика и предлагаемые пути по устранению в виде таблицы.

Проблемы	Варианты мероприятий (предложений) по решению проблемы, связанную с АО «Черниговец»
1. Текучесть кадров Отсутствует современная система мотивации. Молодежь неохотно идет работать,	Сокращение текучести кадров: 1. Разработать план мероприятий по совершенствованию процесса мотивации. 2. Разработать систему оценки работы сотрудников по рейтинговой оценки (оценка в баллах) которая повысит

текучесть кадров среди неё высокая. Это связано с невысокой оплатой труда. Старые работники уходят на пенсию в связи, с чем не происходит приток молодых кадров	уровень зарплаты работников и привлечет молодые кадры
2.Отсутствует внедрение системы документооборота	Необходимо разработать инструкцию по делопроизводству.
3.Недостаточный уровень в повышении квалификации	Повышать уровень в организациях дополнительного профессионального образования.
4. Отсутствуют поощрение работников стимулирующими премиями	Разработать систему оплату премий, которая будет выплачиваться лучшим работникам.
5.Недостаточная транспортная оснащённость, недостаточное количество площадей.	Необходимо закупить достаточное количество основных фондов, списав старые и пустить в металлолом. Оформление ОС в аренду, лизинг. Аренда земельных или лесных участков.
6.Слабая техническая база	Может быть решена с помощью информирования предприятия о существовании лизинговых компаний, о существующей государственной поддержке, а также кредитных возможностях.

Таблица 10 - Проект мероприятий по повышению эффективного использования рабочей силы и оплаты труда

Содержание мероприятий	Исполнение мероприятий за счет:	Ответственный
1. Сокращение текучести кадров	Заинтересовать работников учреждения, за счет повышения заработной платы с введением Положения о системе рейтинговой оценки трудовой деятельности сотрудников, что приведет к повышению оплаты труда и сократит текучесть кадров	Директор, отдел кадров
2. Внедрение системы документооборота	Внедрение системы документооборота	Директор, отдел кадров
3. Введение на предприятии новой системы премий	В связи с предложенной новой системы оплаты премий по итогам работы лучшим работникам: 1. Ежемесячные премии - Размер 1\3 от основной заработной платы. Дается лучшим работникам. 2. Квартальная премия - Размер равен средней фактической зарплате работника, включая премии и надбавки. Выплачивается лучшим работникам 3. Годовая премия. - Выплачивается лучшему	Директор, главный бухгалтер

	работнику за год. Сумма равна трем фактическим окладам работника	
5.Недостаточная транспортная оснащенность, недостаточное количество площадей.	Аренда земельных или лесных участков. Закупка основных фондов	Директор, отдел материально-технического снабжения
6.Слабая техническая база	Заключение договоров с лизингодателями	Директор, отдел договоров