

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к анализу финансово-хозяйственной деятельности
АО «ССГПО» за 2003 год

1. Производство и реализация

1.1. Общие сведения

АО «ССГПО» является акционерным обществом с уставным капиталом 6500,0 млн. тенге, разбитым на 6500 тыс. акций. Уставный фонд полностью оплачен.

Основными видами продукции АО "ССГПО" являются: дробленая руда, концентрат, офлюсованные железорудные окатыши, товарный доломит.

Объединением разрабатываются месторождения железных руд, доломита и известняка. Сырьевой базой объединения являются: месторождения железных руд - Сарбайское, Соколовское, Качарское, Куржункульское; Алексеевское месторождение доломитов; Кзыл-Жарское месторождение известняка.

Соколовское месторождение разрабатывается открытым и подземным способами, остальные месторождения - открытым способом.

1.2. Результаты работы горного комплекса

В 2003 году было добыто руды 33208 тыс. тонн, что на 14,6 % или 4219 тыс. тонн выше уровня прошлого года. Увеличение объемов добычи руды произошло по всем рудоуправлениям.

Содержание железа в добытой руде составило 34,13 %, что на 0,57 % ниже уровня прошлого года. Снижение качества добываемой руды произошло по всем рудоуправлениям, кроме руды Соколовского подземного рудника: здесь наблюдается увеличение с 31,12 до 31,56 %.

Объем вскрышных работ за 2003 год составил 54468,6 тыс. куб. м., в том числе железорудная вскрыша - 53871,2 тыс. куб. м. (98,9% от общего объема), из нее рыхлая - 25076 тыс. куб. м. (46,5 %), скальная - 28795,2 тыс. куб. м. (53,5%).

По сравнению с 2002 годом объем вскрышных работ по железной руде увеличился на 6,9%.

Коэффициент вскрыши по объединению за 2003 год составил 1,78 м³/тн против 1,89 м³/тн в 2002 году. Годовой программный коэффициент производства вскрышных работ не был достигнут. Отставание составило: -0,13 м³/тн по Сарбайскому РУ (90,8%), в т.ч. -0,44 м³/тн по Соколовскому карьере (-26,3 %), не смотря на увеличение +0,01 м³/тн (+0,2%) по Сарбайскому карьере, и -0,23 м³/тн (-8,1 %) по Качарскому РУ. Снижение коэффициента вскрыши по сравнению с 2002 годом привело к экономии затрат на добычу руды на 642,1 млн. тенге.

Объем добычи доломита за 2003 год составил 500 тыс. тонн и оказался выше уровня 2002 года на 23,1 % .

Объем добычи Кзыл-Жарского известняка составил за 2003 год 697 тыс. тонн, что выше уровня прошлого года на 24,2 %.

1.3. Результаты работы рудоподготовительного комплекса

В 2003 году было переработано 33234,3 тыс. тонн руды, что на 14,8 % больше уровня прошлого года. Выпущено промпродукта 28340,2 тыс. тонн, что выше 2002 года на 3568,7 тыс. тонн или 14,4 %.

Концентрата натуральной влаги было произведено 14525,8 тыс. тонн – на 10,6 % выше уровня прошлого года.

За 2003 год объем производства товарной руды составил 14005,7 тыс. тонн, из которых 8848,6 тыс. тонн (63,2 % в общем объеме) - окатыши, 4997,3 тыс. тонн (35,7 %) – товарный концентрат и 159,9 тыс. тонн (1,1 %) - отсева окатышей.

По сравнению с 2002 годом объем производства в целом увеличился по товарной руде. Несколько изменилась структура производимой продукции: снизилась доля товарного концентрата и возросла доля окатышей.

Содержание железа в окатышах составило 62,4 % и было ниже 2002 года на 0,13 пункта.

1.4.Реализация и внешнеэкономическая деятельность

В целом, за 2003 год отгружено продукции в объеме 14419 тыс. тонн, в т.ч. 13981,5 тыс. тонн железорудной продукции, из которой товарного концентрата 5010,6 тыс. тонн (35,8%), окатышей – 8830,9 тыс. тонн (63,2%), отсева –140 тыс.тонн (1%). Отгрузка по сравнению с 2002 годом увеличилась на 9,1% или 1171 тыс. тонн, в том числе по окатышам на 1600,5 тыс. тонн (22,1%), доломиту – на 66,5 тыс. тонн; по концентрату произошло снижение на 269,4 тыс.тонн

Всего за 2003 год было отгружено железорудной продукции на сумму 37247,6 млн. тенге, что было ниже уровня производства на 1 748,4 млн. тенге.

В целом на 01.01.2004 г. остатки на складе составили 255,7 тыс. тонн на сумму 678,4 млн. тенге (включая пиритный концентрат (4,7 тыс.тонн)), из которых концентрат – 52,52 тыс. тонн на сумму 126,9 млн. тенге и окатыши – 169,5 тыс. тонн на сумму 498,1 млн. тенге. Отсева окатышей на конец года осталось на складе 29 тыс. тонн на сумму 37 млн. тенге.

2. Затраты на производство и реализацию продукции.

За 2003 год было произведено товарной продукции на сумму 38 млрд.996 млн.тенге, что на 12 млрд. 432 млн.тенге выше уровня прошлого года. Рост товарной продукции произошел в связи с увеличением цены на железорудную продукцию на концентрат на 33,3 % и окатыши на 31,6 % при снижении объемов производства по концентрату и роста по окатышам, обусловленных спросом на рынке. Увеличение по товарной продукции произошло за счет роста производства (+3308,5 млн.тенге) по окатышам, отсева, доломиту и прочей продукции, за счет цен + 9123,4 млн.тенге.

Полные затраты на производство продукции за 2003 год возросли по сравнению с 2002 годом на 9 248,1 млн.тенге и составили 30871,3 млн.тенге. Производственные затраты за 2003 год составили 23 431,2 млн.тенге, что выше уровня прошлого года на 4831,5 млн.тенге. На изменение затрат повлияли следующие факторы:

- рост объема производства товарной продукции увеличил затраты на 8705,9 млн.тенге;
- изменение структуры выпущенной продукции (снижение доли концентрата, рост объема производства окатышей) привело к снижению затрат на 6310,3 млн.тенге;
- рост себестоимости по товарной руде увеличило затраты на 2435,9 млн.тенге.

За 2003 год было реализовано продукции на сумму 39 407,1 млн. тенге, в т.ч. 37 247,6 млн. тенге железорудной продукции. Рост реализации продукции по сравнению с 2002 годом составил 12 350,3 млн. тенге.

3. Финансы

3.1. Финансовое состояние

Валюта баланса возросла (+7563,5 млн. тенге) в сравнении с прошлым годом и составила 34 660,1 млн. тенге.

Рост величины актива баланса обусловлен приростом долгосрочных активов +4293,7 млн. тенге. Текущие активы увеличились на 3269,8 млн. тенге за счет роста дебиторской задолженности на 1746,5 млн. тенге и товарно-материальных запасов – на 1697,1 млн. тенге.

По-прежнему в активе баланса наибольший удельный вес занимают долгосрочные активы – 69,7 %, а в них – основные средства (65,7% валюты баланса и 94,3 % от величины долгосрочных активов).

Текущие активы составляют 30,3 % от общей величины баланса – в них наибольшая доля принадлежит товарно-материальным запасам – 14,6 % и дебиторской задолженности –14,8% от валюты баланса. Общая сумма ТМЗ на 01.01.04 г. составила 5 млрд.50,4 млн. тенге; дебиторская задолженность – 5,134 млрд. тенге.

Рассматривая пассив баланса, можно отметить, что его величина возросла за счет роста как собственного капитала +5989,4 млн. тенге за счет прироста нераспределенного дохода на 481 млн. тенге и получения за отчетный период дохода от деятельности в сумме 6094,4 млн. тенге и составила 27642,8 млн. тенге.

Привлеченный капитал увеличился на 1574,1 млн. тенге.

Коэффициент независимости составил 0,8. Он остался на прежнем уровне, как и коэффициент соотношения привлеченного и собственного капитала - 0,25. Коэффициент сохранности собственных средств 1,28. Приведенные показатели свидетельствуют о развитии предприятия за счет собственных средств, сохранности и преумножении собственного капитала в 2003 году.

3.2. Анализ доходности и рентабельности

За 2003 год чистый доход, остающийся в распоряжении предприятия, составил 5508,4 млн. тенге. Доход от реализации продукции получен в сумме 39407,1 млн. тенге. Себестоимость реализованной продукции составила 23720 млн. тенге. Валовой доход получен в сумме 15687,1 млн. тенге, что выше уровня прошлого года на 7628,8 млн. тенге.

Расходы периода за 2003 год составили 7440,1 млн. тенге и в результате основной деятельности получен доход в сумме 8246,9 млн. тенге. Неосновная деятельность принесла доход в размере 200,5 млн. тенге. В целом, обычная деятельность до налогообложения принесла доход в размере 8447,4 млн. тенге.

3.3. Анализ движения денежных средств

В результате производственно-хозяйственной деятельности в сравнении с началом года денежные средства снизились на 262,8 млн. тенге, вследствие этого остаток денежных средств на счетах АО «ССГПО» на 01.01.2004 года составил 219,6 млн. тенге.

В течение года текущая деятельность дополнительно обеспечивалась средствами, полученными от увеличения кредиторской задолженности (844,5 млн. тенге), начисленного износа (2123,9 млн. тенге), уменьшения производственных запасов (-1697,1 млн. тенге), операций, корректирующих величину чистого дохода (481 млн. тенге), авансов выданных (-1118,9 млн.тенге) и дебиторской задолженности (-627,7 млн. тенге).

Финансовая деятельность была направлена на возврат кредитов и привела к оттоку денежных средств в сумме 1153млн. тенге.

4. Использование финансовых ресурсов

В 2003 году на счета АО «ССГПО» поступило средств на сумму 42692,9 млн. тенге (268611,2 тыс. долл.), из них по договорам фирмы за произведенную продукцию – 38360,7 млн. тенге (256749,6 тыс. дол), или 90 % от всех поступлений. По сравнению с 2002 годом объем поступлений средств в тенге вырос на 12929,4 млн. тенге, в том числе по договорам фирмы (за основную продукцию) на 11048,9 млн. тенге, что связано с возросшим объемом реализации железорудной продукции.

Расход денежных средств за 2003 год составил 42888,1 млн. тенге (287778,7 тыс. долл.), в том числе на производство 42325,2 млн. тенге (98,7% от общего объема расходов), и превысил уровень 2002 года на 13308,9 млн. тенге.

На возврат кредитных ресурсов было затрачено в 2003 году 563 млн. тенге – 1,3 % от общего расхода денежных средств.

**Вице-президент АО «ССГПО»
по контрольно-правовым вопросам**

Белоусова В.Д.

**Главный бухгалтер АО «ССГПО»
Т.А.**

Агафонова