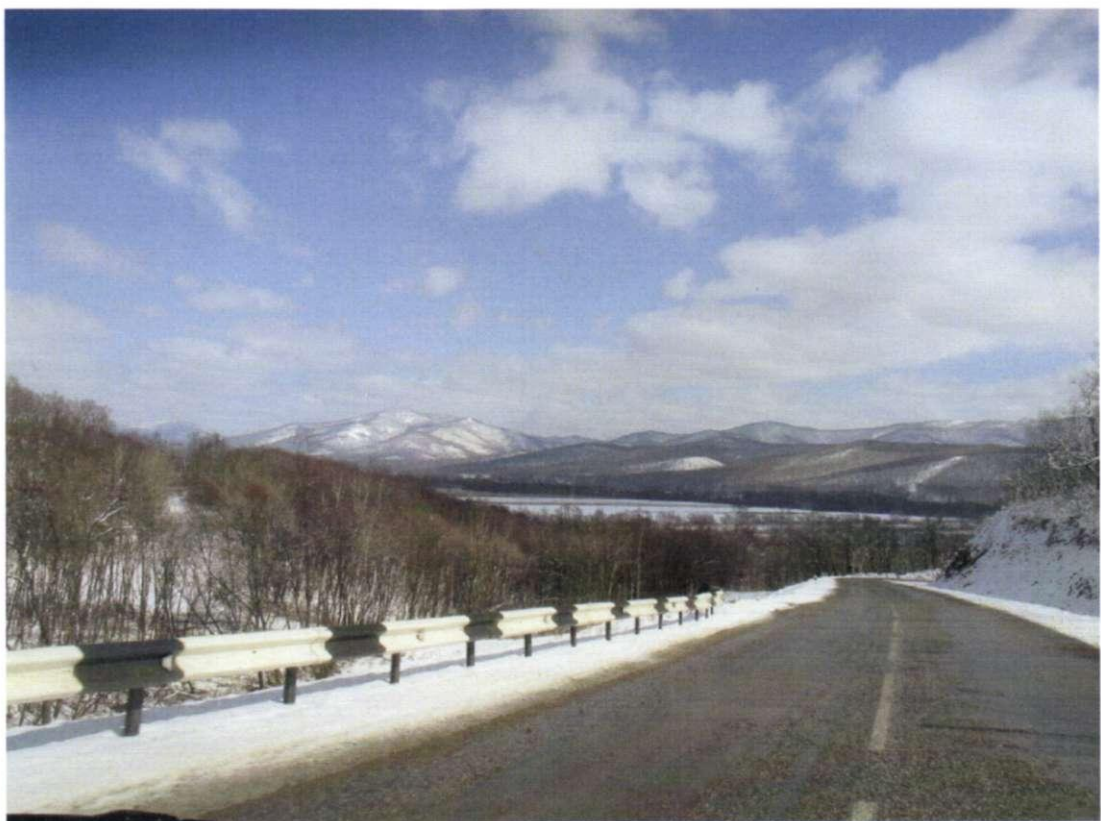




Оценка
результатов производственной деятельности
акционерного общества
«Приморское автодорожное ремонтное предприятие»



Владивосток 2015 г.

1. Оценка уровня содержания краевых автодорог ПК

1.1 Краткая характеристика

Автомобильный транспорт играет важнейшую роль в экономике Приморского края. Доля транспортного комплекса Приморья в валовой добавленной стоимости региона составляет 22%, что существенно выше долей всех остальных отраслей экономики. По данным Росстата аналогичный показатель для дальневосточного федерального округа составляет 13.4%, для России в целом 10.5%.

Опорная сеть автомобильных дорог общего пользования регионального значения Приморского края сформировалась в середине прошлого века. Прочность дорожных конструкций не была рассчитана на обслуживание потоков тяжеловесных грузовых автомобилей и автопоездов. Конструкции проезжей части дорог и мостов рассчитывались на пропуск выпускавшихся отечественной промышленностью автомобилей с нагрузками 6 тонн на ось и не соответствуют современным требованиям, что приводит к их ускоренному износу при пропуске эксплуатируемых в настоящее время транспортных средств.

Основная часть автомобильных дорог регионального значения имеет по одной полосе движения в каждом направлении, не более 1.0 % их протяженности имеют многополосную проезжую часть, что не позволяет обеспечить достаточную пропускную способность, безопасное и высокоскоростное обслуживание современных транспортных средств. Свыше половины протяженности (57.2%) автомобильных дорог регионального значения и мостовых сооружений на них требуют увеличения прочностных характеристик из-за ускоренного износа дорожных конструкций и сложившегося несоблюдения нормативных межремонтных сроков службы дорожных одежд.

Опережение роста интенсивности движения на автомобильных дорогах по сравнению с ростом показателей по увеличению прочности и пропускной способности автомобильных дорог, приводит к росту уровня аварийности.

Таким образом, поддержание работоспособности автомобильных дорог регионального значения является ключевой задачей по снятию инфраструктурных ограничений экономического роста Приморского края.

1.2 Наличие, протяженность и состояние сети автомобильных дорог.

Существующую сеть автомобильных дорог общего пользования Приморского края по состоянию на 1.01.2014г. составляют дороги федерального и регионального значения. Протяженность дорог федерального значения – **552 км**, регионального и межмуниципального значения **6 725 км**. Техническая характеристика автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения приведена в таблице.

По техническим категориям сеть дорог общего пользования представлена следующим образом:

Показатели	Автомобильные дороги регионального или межмуниципального значения					
	Всего	В том числе по техническим категориям				
		I	II	III	IV	V
Протяженность а/дорог общего пользования км	6 725	55	205	1308	3479	1678
С твердым покрытием-всего, в том числе:	6 623	55	205	1308	3479	1576
С усовершенствованным покрытием	3 387	55	205	1219	1641	267
С покрытием переходного типа	3 236			89	1838	1309
Грунтовые	102					102

В Приморском крае на **1 км дороги с твердым покрытием приходится 9.1 п.м. мостов, что в 3,6 раза больше** среднего показателя по России.

Текущий ремонт и эксплуатация автомобильных дорог общего пользования регионального значения – это комплекс мероприятий, направленных на сохранность объектов дорожной инфраструктуры и обеспечение безопасности движения автотранспортных средств.

Особенностью этих работ является то, что они регламентированы по составу и нормированы по объемам и стоимости. Это позволяет определять объем финансовых ресурсов, необходимых для их выполнения на планируемый год

Расчет потребности финансовых средств на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Приморского края **согласно норматива затрат** (Постановление администрации Приморского края от 14 февраля 2012г. № 32-па) с учетом сложившегося за предыдущие годы недоремонта.

Постановлением РФ от 23.08.2007 г. № 539 «О нормативах денежных затрат на содержание и ремонт федерального значения и правилах их расчета» и постановлением Администрации ПК от 14.02.2012 г. № 32-па «О нормативах финансовых затрат на содержание, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и правилах расчета размеров ассигнований краевого бюджета на указанные цели» **утверждены нормативы расчета потребностей**. Которые составили **11 196,095 млн.руб.**, из них **5 197,000 млн.руб.** ремонт и содержание и **5 999,095 млн.руб.** на капитальный ремонт.

Рисунок 1. Потребность в финансовых средствах на выполнение ремонтных работ



Таблица 1. Показатели объемов выполнения работ по видам работ

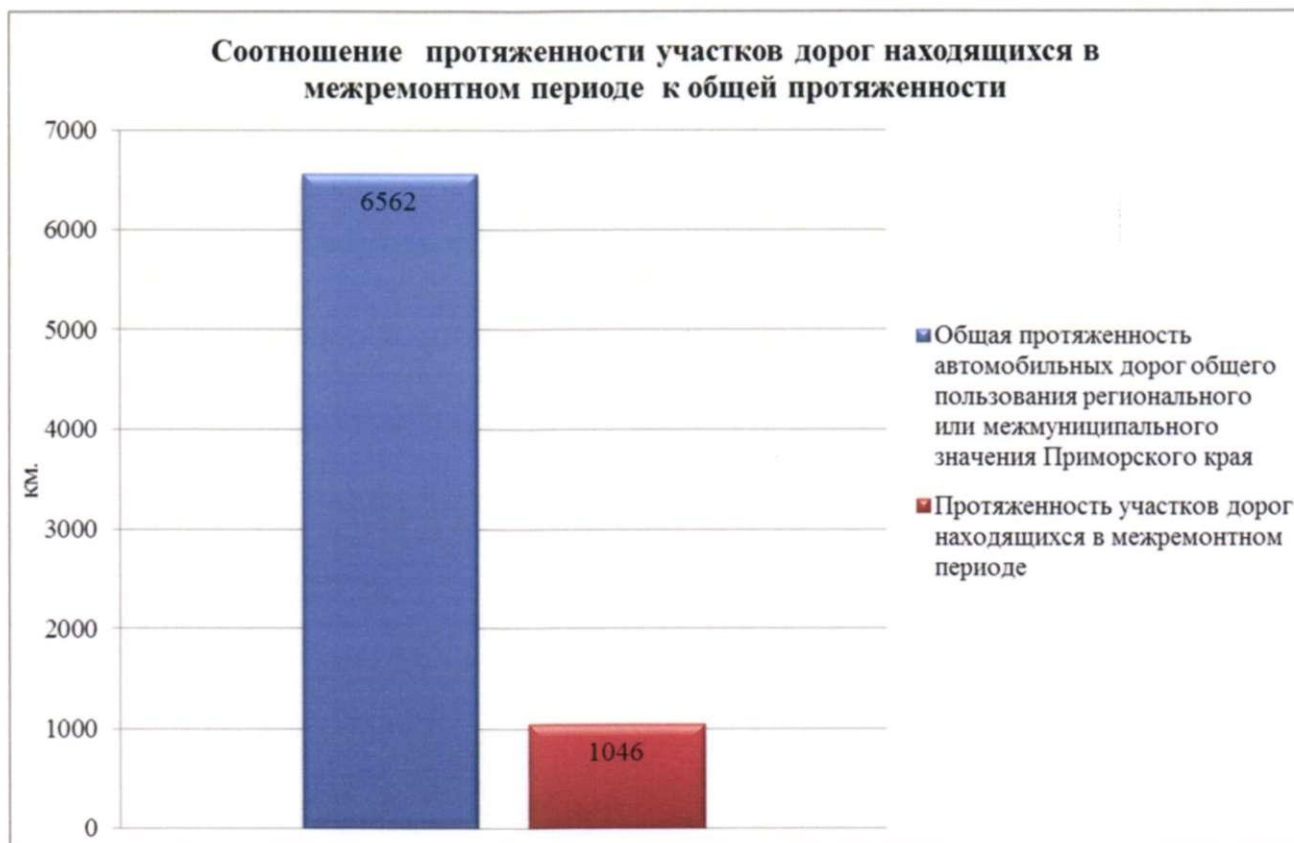
Наименование	2012	2013	2014	2015 План
Общий объем выполненных работ (млн.руб.)	5 197.95	5 036.75	4 475.90	3 988.76
<i>В том числе:</i>				
Строительство	2 391.27	902.36	465.83	371.73
Ремонт	947.48	1 705.19	1 471.08	987.86
Содержание	1 732.06	2 003.54	2 134.50	2 229.17
Прочие работы	127.14	425.65	404.49	400.00

Объемы работ в сравнении с 2014 годом снизились на 10,88%, что негативно сказывается в целом на содержании автомобильных дорог краевого значения.

Таблица 2. Сводная ведомость объемов работ по ремонту и капитальному ремонту действующей сети автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения Приморского края согласно норматива затрат, для ликвидации сложившегося за предыдущие годы недоремонта

№ п/п	Наименование	категория дорог, тип покрытия							ИТОГО		Всего
		I	II	III		IV		V	а/б	перех.	
		а/б	а/б	а/б	перех.	а/б	перех.	перех.			
1	Протяженность обслуживаемых дорог всего (км)	68	521	1414	463	1296	2013	787	3300	3262	6562
2	Протяженность участков дорог находящихся в межремонтном периоде (км)	37	126	254	35	401	113	80	817.92	228.30	1046
3	Протяженность участков дорог подлежащих ремонту и капремонту (км) в т.ч.	32	395	1160	427	895	1899	707	2482	3034	5515
4	Протяженность участков дорог подлежащих капитальному ремонту (строка 3 : 4)(км)	8	99	290	107	224	475	177	620	758	1379
5	Стоимость капитального ремонта 1 км. согласно норматива (тыс.руб.)	50 435	25 011	22 813	22 813	20 064	20 064	13 742			
6	Стоимость работ по капитальному ремонту автомобильных дорог (млн.руб.)	398. 700	2 467. 500	6 616. 400	2 437. 800	4 491. 600	9 527. 500	2 428. 100	13 974. 300	14 393. 500	28 367. 877
7	Протяженность участков дорог подлежащих ремонту (строка 3х3:4) (км.)	24	296	870	321	672	1425	530	1861	2275	4137
8	Стоимость ремонта 1 км. согласно норматива (тыс.руб.)	8 868	4 632	4 449	4 449	4 175	4 175	3 047			
9	Стоимость работ по ремонту дорог (млн.руб)	210.318	1 370. 955	3 871. 024	1 426.317	2 803. 925	5 947.612	1 615.112	8 256.221	8 989.041	17 245.263
10	Стоимость всего (стр. 6+стр.9) (млн.руб.)	609. 018	3 838. 455	10 487. 424	3 864. 117	7 295. 525	15 475. 112	4 043. 212	22 230. 521	23 382.541	45 613. 063

Рисунок 2. Анализ категорий дорог находящихся в ремонте



Вывод: уровень недофинансирования работ по содержанию, ремонту и капитальному дорогам краевого значения на составляет 45 613,14 тыс.руб. Годовая нормативная потребность в финансовых средствах на ремонты равна 11 196,095 млн.руб. , это в четыре раза больше, чем заложено в бюджете Приморского края на содержание и ремонт дорог

2. Анализ динамики основных показателей предприятия:

2.1 Анализ выручки

Объем выполненных работ по итогам 2014 года составил 3 793,13 тысяч рублей, достигнуты плановые показатели по выполненному объему работ на 2013 год.

Таблица 2. Объем выполненных работ

Показатель	2010	2011	2012	2013	2014
Выручка от продажи (без НДС) млн.руб	5 185,58	5 567,29	4 799,37	4 268,43	3 793,13
Себестоимость работ, млн.руб	5 041,08	5 140	3 645	3 571,54	3 132,11
Валовая прибыль, тыс.руб	144,50	427	1 154	696,90	661,02
Чистая прибыль, тыс.руб	-500,11	-375,85	-403,18	96,42	259,31



Рисунок 3. Динамика объемов выполненных работ

Вывод: объемы работ имеют тенденцию к снижению, что приводит к сокращению затрат на производство и содержание персонала АО «ПримАвтоДор».

2.2 Анализ рентабельности

Таблица 3. Анализ рентабельности предприятия

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	I кв. 2015	II кв. 2015
1	2	3	4	5	6
Рентабельность активов (имущества) по прибыли до налогообложения	-0.2061	0.2391	0.1566	-0.0253	-0.0557
Рентабельность активов (имущества)	-0.1953	0.0477	0.1130	-0.0207	-0.0495
Рентабельность собственных средств	3.9449	-16.6577	1.1322	-0.2463	-0.9335
Рентабельность основной деятельности	0.1721	0.1951	0.2110	0.1302	-0.0548
Рентабельность оборота	0.1468	0.1633	0.1743	0.1152	0.0519

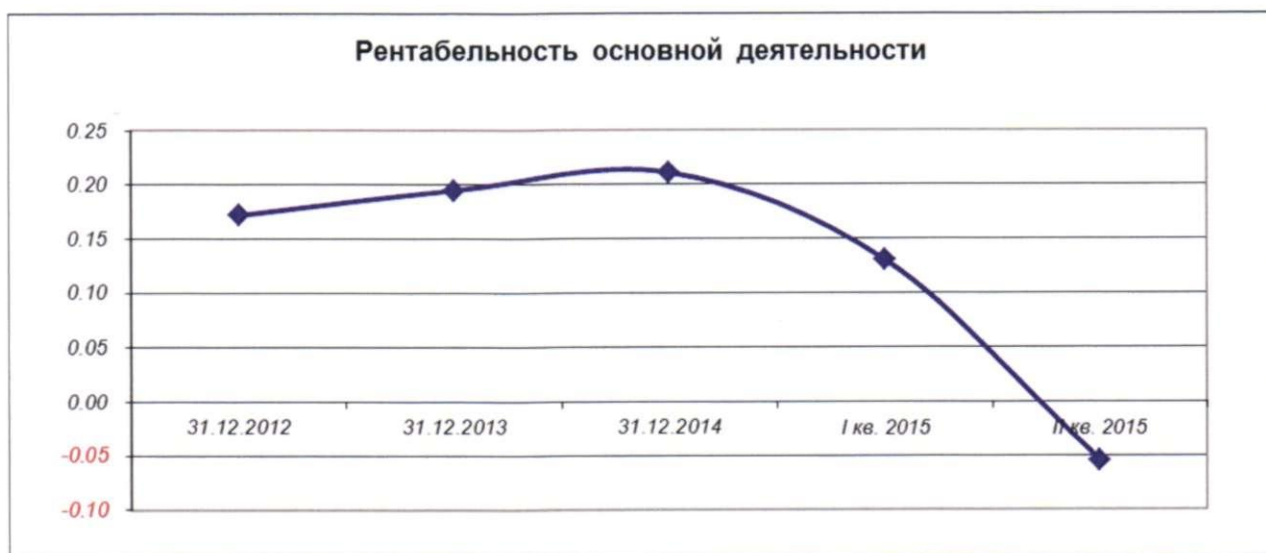


График 1. Динамика рентабельности основной деятельности

2.3 Анализ объемов работ по видам деятельности

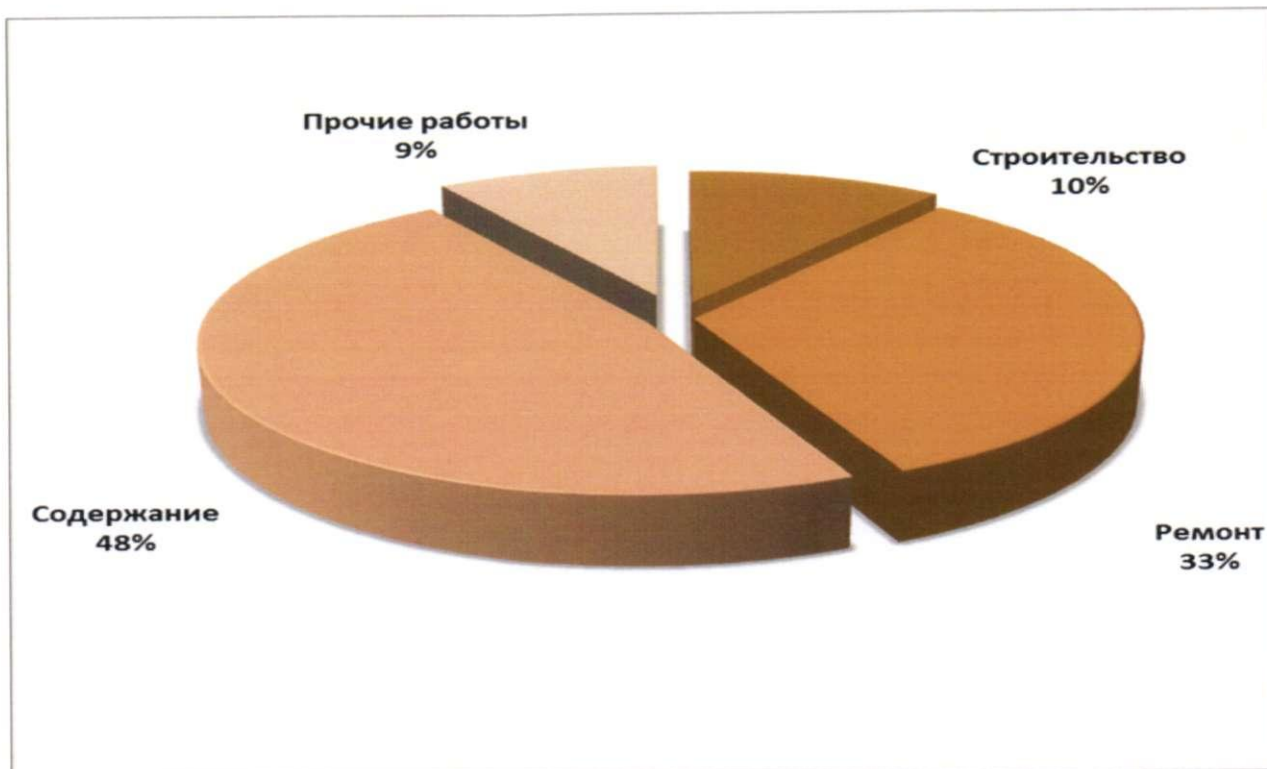


Рисунок 4. Структура производственной деятельности АО «Примавтодор» в 2014 году

3. Анализ состояния и уровня использования основных производственных фондов

Таблица 5. Наличие и потребность в основной дорожной технике для содержания автомобильных дорог территориального и федерального значения в Приморском крае

№ п/п	Наименование	Нормативная потребность	в наличии	технически исправно	% готовности	дефицит техники	подлежат списанию, > 15 лет экпл.	потребность в приобретении, обновлении парка
1	Автогрейдер	127	149	102	68	13	77	55
2	КДМ на базе а/м типа КАМАЗ	271	172	133	77	101	74	173
3	Шнекороторный снегоочиститель	27	15	16	107	12		12
4	Погрузчик	29	39	33	88	0	10	0
5	Экскаватор	25	52	45	79	0	32	5
6	Бульдозер	25	67	49	85	0	37	0
7	Итого по ОАО "Примавтодор"	504	494	378	84	126	230	245

Автопарк АО «ПримАвтоДор» насчитывает около 494 единиц техники. В исправном состоянии находится 378 единиц.



Рисунок 5. Анализ потребности в дорожной технике

230 единиц подлежат списанию в связи с техническим состоянием и моральным износом. В 2013 году АО «ПримАвтоДор» было закуплено спецтехники на общую сумму 311 439,719 тыс.руб. в количестве 208 единиц. В 2014 году финансовое состояние предприятия позволило закупить техники на сумму 70 341,704 тыс.руб в количестве 23 единиц.



Рисунок 6. Анализ технического состояния автопарка

Исходя из утвержденных нормативов на содержание и ремонт дорог краевого и федерального нехватка дорожной техники составляет 245 единиц. ,



Рисунок 7. Анализ потребности обновления автопарка

4. Анализ состава и производственной структуры оборотных средств

Таблица 5. Производственная инфраструктура

№ п/п	Наименование производственного комплекса	Кол-во
1	Асфальтобетонные заводы	28
2	Дробильно-сортировочные комплексы	16
3	Битумные базы	4
4	Производственные базы	42
5	Дорожные участки	30
6	Производственные площадки	9
7	Подъездные ж/д пути	3
8	Заводы ЖБИ	2
9	Карьеры	77
10	Оборудование и техника	1488

В связи со снижением объемов работ производственные мощности используются не в полной мере, что приводит к необоснованным затратам на их содержание.

5. Анализ состояния трудовых ресурсов и производительности труда

Рисунок 8. Анализ выполнения планов производства



Начиная с 2012 года объем работ выполняемых АО «Примавтодор» снижается. В сравнении с 2013 снижение объемов произошло на 11 %. Планируемые объемы работ на 2015 год на 20% меньше в сравнении с 2014 годом.

Рисунок 9. Динамика производственных показателей



Таблица 6. Финансово-экономические показатели.

Показатель	2011	2012	2013	2014	прирост %
Среднесписочная численность работающих, чел	3 497	3 403	3 261	3 191	98%
Среднемесячная заработная плата, руб.	24 304	25 427	27 431	29 067	106%
Объем выполненных работ на одного работающего, тыс.руб	1 234	1 156	1 327	1 189	90%
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	300 973	-102 203	-5,79	229	4%

Среднесписочная численность работников на предприятии в 2014 году составила 3 191 человека. Численность работающих в сравнении с 2013 годом уменьшилась на 70 человек.

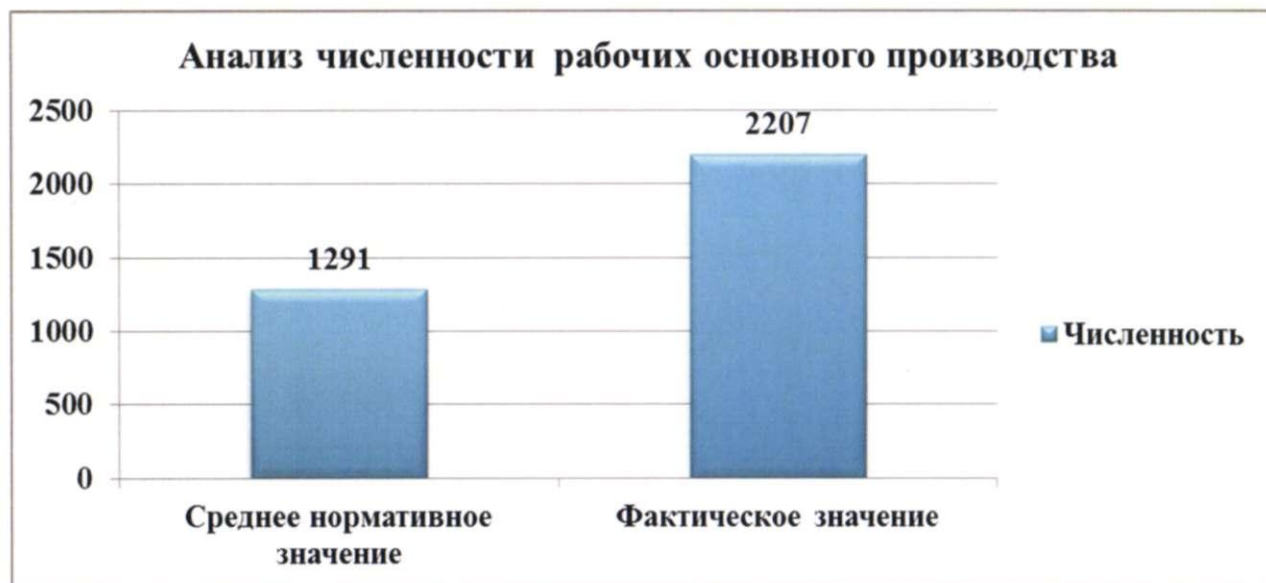
Годовая выработка на одного работающего в 2014 году составила 1 189 тыс. руб., темп роста производительности труда в сравнении с 2013 годом – **10 %**. Фонд заработной платы за отчетный период составил 972,85 млн. руб., в 2013 году – 1038 млн. руб. Соответственно среднемесячная заработная плата на одного работника в 2014 году составила 29,067 тыс. руб., в 2013 году – 27,431 тыс. руб. Рост средней заработной платы – 6 %.

Ниже приведена таблица численности работников, задействованных на содержании автомобильных дорог федерального, регионального или межмуниципального значения согласно норматива на 2015 года. Расчет нормативной численности производится исходя из норм времени на содержание 1 км дорог согласно категориям дорог и видам работ.

Таблица 7. Численность работников в филиалах АО "Примавтодор" задействованных на содержании автомобильных дорог федерального, регионального или межмуниципального значения согласно норматива на 2015 года

Летнее содержание				Зимнее содержание				Среднее нормативное значение	Фактическое значение
численность работников (чел)				численность работников (чел)				численность работников (чел)	численность работников (чел)
всего		в т.ч. машинистов		всего		в т.ч. машинистов			
всего	в т.ч. федеральная	всего	в т.ч. федеральная	всего	в т.ч. федеральная	всего	в т.ч. федеральная		
1528	151	591	38	958	127	463	63	1291	2207

Рисунок 10. Анализ численности производственного персонала



Анализ показывает, что фактическая численность значительно превышает нормативную. Для приведения численности к среднему нормативному значению необходимо провести оптимизацию структуры управления предприятием.

6. Анализ норматива накладных расходов

Содержание автомобильных дорог 2003 года, с применением норм накладных расходов 11,7% от прямых затрат и сметной прибыли 8% от суммы прямых затрат и сметной прибыли, действующие с 1984 года. Применяемый норматив накладных расходов давно морально устарел и идет в разрез действующему законодательству - Трудовому и Налоговому кодексам. Данный норматив явно занижен и не покрывает затраты подрядчика, предусмотренные в составе накладных расходов. Норма накладных должна быть приведена в соответствие действующей сметно-нормативной базе и сложившейся структуре накладных расходов в соответствии с современными требованиями.

Таблица 8. Сравнительный анализ структуры стоимости затрат на содержание дорог краевого значения по различным регионам РФ

№ п/п	Регион	Форма расчета накладных расходов и прибыли для определения стоимости работ по содержанию дорог		Документ утверждения нормативов
		Накладные расходы от прямых затрат, %	Сметная прибыль от прямых затрат. %	
1	2	4		6
1	Приморский край	11.7	8	Письмо Министерства транспорта РФ "РОСАВТОДОР" 2003г. (действует с 1984 г)
2	Российская Федерация	20	15	Министерство транспорта РФ, 28.03.2014 г
3	Хабаровский край	32.25	9,64	Правительство Хабаровского края, 15.11.2011 г.

4	Ленинградская область	33.91	9,52	Правительство Ленинградской области, 25.03.2004 г.
5	Московская область	33.91	12	Управление автомобильных дорог Московской области "МОСАВТОДОР", 08.02.2002 г.

Применяемый норматив накладных расходов в несколько раз ниже средних нормативов, утвержденных в других регионах РФ. Такой норматив приводит к экономической нецелесообразности содержания административно-управленческого аппарата и служит одной из причин к сокращению затрат на управленческие расходы.

7. Заключение

Проведя оценку результатов производственной деятельности АО «ПримАвтоДор» можно сделать вывод, что для дальнейшего развития необходима реорганизация предприятия. Которая позволит увеличить производительность труда на одного работника, сократить управленческие расходы, позволит увеличить среднюю заработную плату, повысит конкурентоспособность, улучшит производственные процессы и качество выполняемых работ.

За счет укрупнения филиальной структуры повысится управляемость предприятия. Повысится эффективность информационного обмена, устранятся дублирующие функции, ускорится процесс выявления узких места на предприятии и быстрого их устранения.