

УТВЕРЖДЕН
собранием конкурсных кредиторов
« ____ » _____ 2019 года

**Изменения и дополнения
к плану санации
Открытого акционерного общества
«Строительно-монтажный трест №40»
с изменениями и дополнениями**

Разработчик:
управляющий ОАО «Строительно-монтажный трест №40»

А.И. Дрик

город Жлобин
2019 год

Содержание

№ раздела	Наименование раздела	№ страницы
1	Резюме	3
2	План мероприятий по восстановлению платежеспособности и поддержке эффективной хозяйственной деятельности	5
3	Производственный план	7
4	Финансовый план	12

Резюме

Во исполнение Закона Республики Беларусь «Об экономической несостоятельности (банкротстве)», определения экономического суда Гомельской области об открытии конкурсного производства и подготовке дела к судебному разбирательству в отношении Открытого акционерного общества «Строительно-монтажный трест №40» от 18.09.2017 дело №84-4Б/2017 разработан настоящий план санации.

В связи с окончанием установленного срока санации внесены изменения и дополнения в настоящий план санации.

Основной целью разработанного плана санации с учетом изменений и дополнений является планирование финансово-экономических, технических и управленческих мероприятий по реформированию ОАО «Строительно-монтажный трест №40» для устранения неплатежеспособности и восстановления финансовой устойчивости на основе жесткой экономии ресурсов и сокращения издержек производства.

Разработанные производственный и финансовый планы позволят восстановить платежеспособность и финансовую устойчивость ОАО «Строительно-монтажный трест №40».

В план санации также входит комплекс мероприятий, направленный на преодоление кризисной ситуации ОАО «Строительно-монтажный трест №40», основанный на краткосрочном аспекте максимизации и экономии денежных средств, за счет решения поставленных задач:

увеличения денежных средств, при переводе активов в денежную форму:

взыскания дебиторской задолженности;

продажи избыточных запасов готовой продукции, товарно-материальных ценностей на складах;

продажи производственных баз ликвидированных филиалов СУ-162, 252, 223, АБК на базе УМСР-97.

Основой для разработки изменений и дополнений в настоящий план санации явилась программа подрядных работ на период с июля 2019 года по июнь 2020 года.

Второе полугодие 2019 год и первое полугодие 2020 года для ОАО «Строительно-монтажный трест №40» запланирован стать периодом активного внедрения механизмов экономической модернизации, при которых не

требуется большого вложения средств и на базе уже существующих производств получить экономический эффект при максимально быстром и радикальном снижении неэффективных расходов:

- оптимизации управленческой и организационной структуры производственных служб;
- повышения производительности труда;
- укрепления дисциплины на производстве.

Предусмотренные меры разработаны не в ущерб хозяйственной деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №40», направлены на повышение эффективности деятельности производства, ликвидности, обеспеченности собственными оборотными средствами и получении конечного результата в виде дохода и способности организации рассчитываться по своим обязательствам.

В реестр требований кредиторов на 01.05.2019 включено в:

- 1-ю группу очередности – отсутствует;
- 2-ю группу очередности – отсутствует;
- 3-ю группу очередности - отсутствует;
- 4-ю группу очередности - 2068450,21 руб.;
- 5-ю группу очередности – 4613520,17 руб.

2. План мероприятий по восстановлению платежеспособности и поддержке эффективной хозяйственной деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №40»

Комплекс мероприятий направлен на преодоление кризисной ситуации, сложившейся в ОАО «Строительно-монтажный трест №40» с целью достижения желаемого результата – восстановления финансовой независимости, стабилизации платежеспособности.

Основной мерой восстановления платежеспособности является наращивание объемов производства и повышение производительности труда.

На второе полугодие 2019 года – первое полугодие 2020 года запланировано и подтверждено документально строительно-монтажных работ на сумму 12403 тыс. руб. Для достижения поставленных целей имеются все необходимые ресурсы.

Мероприятия основываются на внедрении механизмов экономической модернизации, при которых не требуется большого вложения средств и на базе уже существующих производств получить экономический эффект на основе продолжения работ по:

- оптимизации структуры производственных служб,
- оптимизации производственных запасов, сырья, материалов и комплектующих;
- реализация неиспользуемого имущества, без нанесения вреда для ведения производственной деятельности;
- укрепления дисциплины на производстве, повышения качества выполняемых работ;
- совершенствования организации труда;
- сокращения дебиторской задолженности, в том числе недопущения наличия просроченной дебиторской задолженности, подача исков в экономический суд);
- снижения издержек производства.

Экономии средств в денежном выражении по каждому мероприятию рассчитана в отдельности, на чистой основе и рассматривается как увеличение размера прибыли.

Наименование мероприятия	Экономическое обоснование	Влияние на платежеспособность
увеличения объемов строительно-монтажных работ	прирост доходности от производственной деятельности	снижение коэффициента обеспеченности обязательств активами
эффективное использование недвижимости (предоставление в аренду)	сокращение расходов по содержанию объектов недвижимости	
	получение дополнительного дохода	
оптимизация численности ИТР	сокращение расходов	снижение коэффициента обеспеченности обязательств активами, увеличение коэффициента текущей ликвидности и коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами
реализация АБК на базе УМСР-97; баз ликвидированных филиалов СУ-162, СУ-252, СУ-223	получение прибыли от инвестиционной деятельности, получение дополнительного дохода	
реализация имущества, не участвующего непосредственно в процессе производства		
оптимизация производственных запасов	уменьшение кредиторской задолженности	
взыскание просроченной дебиторской задолженности (ОАО «Трест №27», СУП «Заболотье -2010», КУП «Гомельское областное УКС»)		

Кроме того планируются внедрение ряда организационных и управленческих мероприятий:

эффективное планирование, организация и контроль движения финансовых потоков, позволит обеспечить своевременность поступления денежных средств;

периодический анализ хозяйственной деятельности организации с целью изыскания резервов повышения производительности труда путем рационализации организационной структуры, штатного расписания, системы управления и должностных обязанностей; заинтересованности в результатах своего труда, что обеспечит своевременность принятия управленческих решений, сокращение расходов и увеличение прибыли.

Внедрение программы позволит ОАО «Строительно-монтажный трест №40» побороть отставание путем усовершенствования всех сфер деятельности организации, отслеживание результатов хозяйственной деятельности и выработки управляющих воздействий для развития рационального управления процессом производства, а так же позволит восстановить платежеспособность.

3. Производственный план

ОАО «Строительно-монтажный трест №40» снабжен необходимыми производственными мощностями для выполнения объема строительно-монтажных работ, запланированного программой подрядных работ.

Поставка сырья, материалов и комплектующих организована таким образом, чтобы сократить сроки поставки, стоимость доставки, качество получаемой продукции.

ОАО «Трест №40» обеспечено необходимым оборудованием, основными средствами для выполнения строительно-монтажных работ, оказания услуг, выпуска продукции.

Для непрерывного ведения строительства объектов у организации имеются запасы материалов, для которых определены условия хранения.

В системе ОАО «Трест №40» имеется специалисты, которые занимаются вопросами контроля качества, имеется собственная лаборатория на базе УМСП-97.

ОАО «Строительно-монтажный трест №40» полностью укомплектован административно-управленческим, инженерно-техническим и производственным персоналом, со всеми работниками заключены контракты.

Основным источником доходов ОАО «Трест №40» являются выручка от объема выполненных строительно-монтажных работ собственными силами.

Расчет загрузки производственных мощностей ОАО «Строительно-монтажный трест №40» произведен на период с 01.07.2019 по 30.07.2020.

Объемы подрядных работ на момент разработки плана санации, согласно программе производства, ориентировочно составит 12403 тыс. руб.

При этом возможна корректировка планируемых объемов работ, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, это зависит от своевременности подготовки проектно-сметной документации, открытия финансирования, оперативности работы заказчиков.

Программа строительного-монтажных работ на период финансового оздоровления по заказчикам, объектам, источникам финансирования строительства, наличия заключенных и планируемых к заключению договоров подряда, выглядит следующим образом, в тыс. руб.

Наименование		Дата и номер договора	Источник финансирования	всего	2019 год, в т.ч. по кварталам		2020 год, в т.ч. по кварталам	
заказчика	объекта				III	IV	I	II
КУДП «УКС по Жлобинскому району»	Жилой дом №33 в микрорайоне 18 г. Жлобина	06.03.2019 №06-19	кредиты банка, средства дольщиков	5426	2662	2764	-	-
	Жилой дом №17 в микрорайоне 22 г. Жлобина	торги		3802	80	562	1570	1590
	Проект застройки микрорайон 18 в г. Жлобине, 2-я очередь	28.05.2008 №42-08	местный бюджет	300	60	60	120	60
СУП «Жлобин-металлургстрой»	Жилой дом №15 микрорайоне 22 г. Жлобина	18.09.2019 №50-18	средства заказчика	1112	1112	-	-	-
	Жилой дом №20 в микрорайоне 22 г. Жлобина							
КУП «Гомельское областное УКС»	Расширение ФОЦ, 2-я ледовая площадка в г. Жлобине	26.07.2010 №23-10	местный бюджет, спонсорская помощь					
Светлогорская ТЭЦ РУП«Гомельэнерго»	Пожарное депо. Капитальный ремонт кровли и фасада	08.07.2018 №37-18	средства заказчика	26	26	-	-	-
СУП «Заболотье-2010» Рогачевский район	МТФ на 600 голов н.п. Заполье Рогачевского района	07.07.2011 №7-11	кредиты банка					
Итого:				10666	3940	3386	1690	1650

Программа подрядных работ на июль-декабрь 2019 года – январь-июнь 2020 года, тыс. руб. сформирована исходя из наличия разработанной проектно-сметной документации, заключенных, а также планируемых к заключению договоров строительного подряда с учетом переходящих остатков объемов прошлых лет по заключенным договорам строительного подряда.

В объеме строительно-монтажных работ основная доля приходится на строительство жилья и инфраструктуры по заказчику КДУП «УКС по Жлобинскому району» и составляет 88%.

Программой подрядных работ намечен значительный рост объемов строительно-монтажных работ. Объем строительно-монтажных работ с поквартальной разбивкой с начала отчетного периода и планируемым количеством работников сложится:

Показатели	Ед. изм.	всего	2019 год, в т. ч. по кварталам		2020 год, в т.ч. по кварталам	
			III	IV	I	II
Объем работ, выполненный собственными силами в действующих ценах	тыс. руб.	8174	1996	1903	2010	2265
Темп роста к соответствующему периоду прошлого года	%	218	307	212	178	176
Среднесписочная численность работников занятых на строительно-монтажных работах, всего, из них:	чел.	188	180	187	193	193
рабочие общестроительных, специальных, электромонтажных, отделочных и иных видов строительных работ	чел.	175	167	174	180	180
производители работ, мастера	чел.	13	13	13	13	13

Исходя из прогнозного объема строительно-монтажных работ на 2018 год, первое полугодие 2019 года произведен расчет загрузки производственных мощностей, выпуска продукции собственного производства, а также планируемый выпуск продукции для реализации сторонним организациям.

Выпуск продукции для собственного производства не включается в доход (выручку) по организации.

Расчет количества работников необходимых для планируемого выпуска продукции произведен с учетом недостаточной загруженности отдельных производственных мощностей, за счет совмещаемых, наличия дополнительных профессий у отдельных рабочих.

Наименование	Ед. изм.	всего	2019 год,		2020 год,	
			в т. ч. по кварталам		в т.ч. по кварталам	
			III	IV	I	II
Выпуск продукции собственного производства (раствора-бетонный узел; цех по производству железобетонных изделий; участок по производству плитки тротуарной, бордюра дорожного, тротуарного; лесоцех; арматурный цех); добыча песка в карьере «Горки»; услуги транспорта механизмов	тыс. руб.		94	77	190	185

Расчет потребности в трудовых ресурсах произведен исходя из имеющейся организационной структуры ОАО «Строительно-монтажный трест №40» с учетом оптимизации под планируемый объем загрузки организации на 2018 год, первое полугодие 2019 года.

Расчеты заработной платы произведены под существующие в организации ставки первого разряда по основному производству 122,8 руб., по непромышленной сфере 84,09 руб.

	Показатели	Ед. изм.	всего	2019 год,		2020 год,	
				в т. ч. по кварталам		в т.ч. по кварталам	
				III	IV	I	II
1	Среднесписочная численность работников, всего	чел.	216	210	215	220	220
1.1	Численность работников, занятых в основном производстве, всего, из них:	чел.	216	210	215	220	220
1.1.1	руководители	чел.	8	8	8	8	8
1.1.2	инженерно-технические работники (ИТР)	чел.	20	22	20	19	19
1.1.3	рабочие, в т.ч. линейные на СМР	чел.	188	180	187	193	193
2	Соотношение численности руководителей и ИТР к среднесписочной численности	%	13	14	13	12	12
3	Среднемесячная заработная	руб.	585	560	570	600	610

Расчеты заработной платы произведены под существующие в организации ставки первого разряда по основному производству 122,8 руб.

На момент внесения изменений и дополнений в план санации подготовки, переподготовки, повышения квалификации работников не требуется, дополнительные расходы на эти цели не планируются.

В период проведения процедуры санации выплату заработной платы работникам ОАО «Строительно-монтажный трест №40» производить как внеочередной платеж не реже одного раза в месяц, не позднее 30,31 числа месяца следующего за отчетным.

4. Финансовый план

В основе финансового плана лежит процесс планирования поступлений и использования финансовых инструментов, установлении оптимальных соотношений в распределении доходов организации, связанных с планированием производственной деятельности, базирующейся на объемах строительно-монтажных работ и выпуске продукции.

Учитывая, что объем собственных финансовых ресурсов, которые поступят в будущем периоде недостаточен, для размещения в активы организации, достижение положительного уровня ликвидности и платежеспособности ОАО «Строительно-монтажный трест №40» планируется за счет увеличения объема выполненных строительно-монтажных работ, роста производительности труда, сокращения издержек производства.

На период второе полугодие 2019 года – первое полугодие 2020 года намечен значительный рост выручки (158%) по сравнению с соответствующими периодами прошлых лет.

При выполнении запланированного объема производства финансовые результаты деятельности по ОАО «Строительно-монтажный трест №40» составят, в тыс. руб.:

№ строк	Показатели	всего	2019 год,		2020 год,	
			в т. ч. по кварталам		в т.ч. по кварталам	
			III	IV	I	II
1	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	6740	2090	1980	2200	2450
1.1	Темп роста к соответствующему периоду прошлого года, %	158	161	128	180	164
2	Налог на добавленную стоимость	474	104	99	131	140
3	Себестоимость от реализации продукции, товаров, работ, услуг	7771	1880	1782	1936	2173
4	Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (стр.1-стр.2-стр.3)	474	106	99	132	137
5	Прибыль (убыток) от прочей текущей деятельности	511	120	116	135	140
6	Прибыль (убыток) от финансовой деятельности	0	0	0	0	0
7	Прибыль (убыток) от инвестиционной деятельности	341	90	80	85	86
8	Прибыль (убыток) для налогообложения (стр.5+стр.6+стр.7)	852	210	196	220	226
9	Платежи из прибыли	152	37	34	40	41
10	Чистая прибыль (убыток) (стр.8-стр.9)	700	173	162	180	185

Учитывая, что прогнозные объемы работ в основном финансируются за счет средств бюджета, и приравненным к ним источникам с ограничением уровня рентабельности, размер чистой прибыли планируется не высоким, в связи с наличием ограничений плановой прибыли, кроме того при выявлении в процессе выполнения работ непредвиденных работ контрактная стоимость строительства объекта изменению не подлежит.

Финансовый бюджет ОАО «Строительно-монтажный трест № 40» на второе полугодие 2019 года и первое полугодие 2020 года отражает запланированные денежные средства и финансовое состояние организации в плановом периоде, без учета расходов, которые не носят денежный характер (амортизация основных средств и нематериальных активов, отчисления на формирование фондов и резервов), в тыс. руб.

№ строк	Источники поступления и направления использования денежных потоков	всего	2019 год,		2020 год,	
			в т. ч. по кварталам		в т. ч. по кварталам	
			III	IV	I	II
Поступления денежных средств от текущей, инвестиционной деятельности						
1	Оплата стоимости выполненных строительно-монтажных работ	5001	1208	1211	1267	1315
2	Погашение просроченной дебиторской задолженности	748	99	199	280	170
3	Реализация неиспользуемого имущества (база филиалов СУ-162, СУ-252, СУ-223), транспортных средств, механизмов, оборудования	431	166	22	125	118
4	Арендная плата за пользование нежилыми помещениями	36	9	9	9	9
Итого:		6216	1482	1441	1681	1612
Направления использования денежных средств						
1	Выплата заработной платы с отчислениями	1455	360	342	364	389
2	Текущие обязательства перед бюджетом	676	159	140	176	201
3	Приобретение товарно-материальных ценностей	3146	816	712	813	805
4	Оплата стоимости потребленных энергоресурсов	191	48	48	48	47
5	Погашение задолженности по кредитам банка, процентам	748	99	199	280	170
Итого:		6216	1482	1441	1681	1612

В период финансового оздоровления основная масса поступления денежных потоков предусматривается от основного вида деятельности, а также от реализации активов не участвующих в производственной деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №40».

Первоочередным направлением использования денежных средств является обеспечение своевременности погашения задолженности по выплате заработной платы работникам с отчислениями, обязательств перед бюджетом.

Оставшаяся часть планируемых финансовых ресурсов направляется на поддержание текущей деятельности, оплату энергоресурсов, погашение обязательств обеспеченных залогом (кредитам банка) и кредиторской задолженности.

Погашение основного долга по кредитам банка планируется в размере 748 тыс. руб., за счет взыскания просроченной дебиторской задолженности.

Чистая прибыль от деятельности организации, планируемая к получению будет направляться на сокращение размера непокрытых убытков полученных в предшествующие годы.

Исходя из наличия объема работ, прогнозных показателей эффективности деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №40», при условии выполнения мероприятий по восстановлению платежеспособности, эффективного использования имущества, путем реализации не в ущерб производственной деятельности, укрупненная структура бухгалтерского баланса в период санации сложится:

№раз дела		Месятики баланса	01.09.2019	01.01.2020	01.04.2020	01.07.2020
Активы						
1	Долгосрочные активы	190	4200	4175	3801	2562
	Основные средства	110	4039	4019	3645	2407
	Нематериальные активы	120	4	3	3	2
	Вложения в долгосрочные активы	140	153	153	153	153
2	Краткосрочные активы	290	4890	5660	5999	7008
	Запасы	210	1430	1830	1935	2339
	Краткосрочная дебиторская задолженность	250	3350	3680	3890	4390
	Денежные средства	270	110	150	174	279
Баланс		300	9090	9835	9800	9570
Пассивы						
3	Собственный капитал	490	1770	2860	3040	3225
	Уставный капитал	410	1642	1642	1642	1642
	Добавочный капитал	450	2960	3888	3888	3888
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	-3005	-2670	-2670	-2670
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	173	-	180	365
4	Долгосрочные обязательства	590	170	195	420	505
	Доходы будущих периодов	540	75	75	75	75
	Резервы предстоящих платежей	550	95	120	345	430
5	Краткосрочные обязательства	690	7150	6780	6340	5840
	Краткосрочные кредиты и займы	610	1969	1770	1490	1040
	Краткосрочная кредиторская задолженность	630	5181	5010	4850	4800
Баланс		700	9090	9835	9800	9570

Произведен расчет показателей платежеспособности, тенденции их изменений с учетом внедрения плана санации ОАО «Строительно-монтажный трест №40» на период 2019 год – первое полугодие 2020 года:

Наименование показателя	01.09.2019	01.01.2020	01.04.2020	01.07.2020	Норматив коэффициента
Коэффициент текущей ликвидности $K_1 = \text{стр.290} / \text{стр. 690}$	0,68	0,83	0,95	1,2	1,2
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами $K_2 = \text{стр. (490+590-190)} / \text{стр.290}$	-0,46	-0,11	-0,06	0,16	0,15
Коэффициент обеспеченности обязательств активами $K_3 = \text{стр. (690+590)} / \text{стр. 300}$	0,81	0,71	0,68	0,67	<0,85

В итоге рассчитанные показатели платежеспособности соответствуют нормативным значениям:

коэффициент текущей ликвидности 1,2 при нормативном не менее 1,2;

коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,16 при нормативном не менее 0,15;

коэффициент обеспеченности обязательств активами 0,67 при нормативном не более 0,85.

Анализ ожидаемых результатов финансовой деятельности ОАО «Строительно-монтажный трест №40» свидетельствует о возможности устранения неплатежеспособности и восстановления финансовой устойчивости, а также о продолжении полноценной дальнейшей производственной, финансовой деятельности, при этом сохранив организацию как имущественный комплекс, а также не маловажный в настоящее время момент обеспечив при этом занятость людей.

Управляющий

ОАО «Строительно-монтажный трест №40»

п/п

А.И. Дрик