

**Пояснительная записка  
к годовому отчету ОАО «Кермет»  
за 2015 год.**

Открытое акционерное общество «Кермет» расположено по адресу : Пензенская область, г. Белинский, ул. 12 Декабря, д. 70.

Дата регистрации предприятия 20 мая 1996 года.

Уставный капитал составляет 116 тыс руб. Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2015 года общество не размещало дополнительных акций.

Дочерних обществ и обособленных подразделений ОАО «Кермет» не имеет.

Общество входит и подчиняется Департаменту радиоэлектронной промышленности Министерства промышленности и торговли РФ (Минпромторг России).

Основным видом экономической деятельности общества является производство резисторов.

Среднесписочная численность работающих на предприятии на 31.12.15г. – 140 человек.

## 1. Активы

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2015 года составляют 80957 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 6854 тыс руб (8,5% в структуре);

- оборотные активы – 74103 тыс руб (91,5% в структуре).

Рост активов к 2014 году составил 7991 тыс руб или на 11% за счет значительного роста оборотных активов.

1.1. Внеоборотные активы предприятия имеют следующую структуру:

- основные средства – 6852 тыс руб (99,97% в структуре внеоборотных активов);

- нематериальные активы – 2 тыс руб (0,03% в структуре ВА).

По состоянию на 31.12.2015г. балансовая стоимость основных средств предприятия составила 20131 тыс руб, остаточная — 6852 тыс руб., % износа составил 66%. В 2015 году предприятие осуществляло мероприятия по обновлению основных средств:

- списание ОС, полностью изношенных, непригодных к дальнейшему использованию – на сумму 2138 тыс руб;

- приобретение новых объектов на сумму 178 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 37 коп.

Фондовооруженность на 31.12.15г. составила 50,2 тыс руб на одного работающего.

Вторая составляющая внеоборотных активов - Нематериальные активы — интеллектуальная собственность на товарный знак, составляют лишь 0,03% в структуре внеоборотных активов, их остаточная стоимость на 31.12.2014г. - 2тыс руб, сумма начисленного износа на 31.12.2014г. - 29 тыс руб, т.е. 93,5%.

## 1.2. Оборотные активы

Структура оборотных активов ОАО «Кермет» представлена следующим образом:  
тыс руб

Наименование актива	2015г	2014г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	10832	9826	+1006
2. Затраты в незавершенном производстве	3630	1491	+2139
3. Расходы будущих периодов	266	145	+121
4. Товары для перепродажи	9	9	
5. Готовая продукция	4700	3564	+1136
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	3885	2994	+891
7. Краткосрочные финансовые вложения	45000	40000	+5000
8. Денежные средства	5781	7728	-1947
9. Прочие оборотные активы	-	-	
<b>ИТОГО</b>	<b>74103</b>	<b>65757</b>	<b>+8346</b>

Наблюдается рост оборотных активов на 12,7% по сравнению с предыдущим годом. Произошли изменения в сторону роста быстрореализуемых активов (финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность). В структуре оборотных активов доля быстрореализуемых снижена на 3% и составила 74%. Произошел значительный рост остатков затрат в незавершенном производстве - более чем в 2раза, готовой продукции на складе - на 30%, в связи с чем снизились показатели оборачиваемости активов, в частности:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 17 оборотов в год, что на 10 оборотов медленнее чем в 2014 году (или на 37%).

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2015 год составил 1,02 оборот (в 2014 году - 1,31); оборачиваемость в днях в 2015 году - 358 дней, что на 83 дня медленнее, чем в 2014 году (2014 год - 275 дня). Снижение значений показателей оборачиваемости, также, обусловлено тем, что темпы прироста оборотных активов опережают темп прироста объемов реализации.

## 2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2015г. собственный капитал предприятия составил 71156 тыс руб, рост к 2014г. в сумме 6135 тыс руб или 9,4%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года.

Нераспределенная прибыль занимает 98% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2015 года 69570 тыс руб. Кроме того, собственный капитал включает:

- Уставный капитал - 116 тыс руб;
- Добавочный капитал - 1452 тыс руб;
- Резервный капитал - 18 тыс руб.

На 31.12.15г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 88%, доля заемного капитала - 12%. По итогам 2014 года соотношение состав-

ляло: СК – 89%, заемный капитал – 11%, на протяжении ряда лет наблюдается доминирование доли собственного капитала в структуре пассивов.

Рентабельность собственного капитала, указывающая на величину чистой прибыли, полученной с каждого рубля собственного капитала, составила 10,2%, что на 5,3% ниже уровня прошлого года. Снижение рентабельности СК объясняется как снижением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2015г.

### 3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	2015г.	2014г.	тыс руб
			Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	367	27	+340
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	27	72	-45
3. Задолженность по зарплате	642	806	-164
4. Задолженность внебюджетным фондам	1108	604	+504
5. Задолженность по налогам и сборам	2820	2179	+641
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	4663	4170	+493
7. Прочим кредиторам	126	43	+83
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	48	44	+4
ИТОГО	9801	7945	+1856

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 4663 тыс руб или 47,6%.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,88; за 2014 год – 0,89;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 7,3, т.е. собственные средства предприятия в 7,3 раза превышают заемные источники (в 2014 году – 8,2);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,96, т.е. оборотные активы на 96% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2014 году – 0,99).

Показатели ликвидности по итогам 2015 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 7,9, т.е. оборотных средств у предприятия в 7,9 раз больше текущих обязательств, снижение к предыдущему году на 0,4; коэффициент абсолютной ликвидности равен 5,4, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 5,4 раза покрывают заемные средства предприятия, снижение к показателю предыдущего года на 0,6.

#### 4. Доходы и расходы

В 2015 году изготовлено резисторов в натуральном выражении 789,6 тыс шт, что к уровню 2014 года составляет 84%, рентабельность произведенной продукции 12,4% (в т.ч. гражданской продукции – 20,5%, продукции с приемкой заказчика – 2,6%). Объем товарной продукции в действующих ценах составил 71290 тыс руб, что к уровню 2014 года составляет 89%. Выручка от основной деятельности составила 71314 тыс руб, что на 9461 тыс руб или на 11,7% меньше, чем в предыдущем году.

Доходы от основной деятельности распределились следующим образом:

тыс руб

Показатель	Выручка	Расходы	Прибыль
1.Реализация продукции категории качества «ОТК»	45518	37296,1	8221,9
2.Реализация продукции категории качества «ВП»	24409,3	24717,1	-307,8
3.Услуги по доставке резисторов	1356,6	1154,7	201,9
4.Прочие услуги	30,4		30,4
<b>ИТОГО</b>	<b>71314,3</b>	<b>63167,9</b>	<b>8146,4</b>

Из общей суммы реализации на экспорт было отгружено 2625,1 тыс руб, что на 382,5 тыс руб или на 12,7% меньше, чем в предыдущем году.

Себестоимость (затраты) на рубль товарной продукции – 93,29 коп, что на 8,5 коп или на 10% выше, чем в 2014 году. Наибольший удельный вес в структуре затрат по-прежнему составляют расходы на материалы (33,1%) и заработную плату (47,5%). Общая сумма затрат за 2015 год составила 66505 тыс руб, что ниже уровня предыдущего года на 1330 тыс руб или на 2%. Несмотря на экономию, достигнутую по сравнению с 2014 годом, рентабельность продаж по чистой прибыли в 2015 году составила лишь 10,2%, что на 2,2% ниже, чем в 2014 году. На снижение рентабельности повлияло снижение объема выручки на 9461 тыс руб или на 11,7%.

По энергоносителям наблюдается снижение расходов – всего на 70 тыс руб. Удельный вес расходов на электро и теплоэнергию соответствует уровню прошлого года.

Структура расходов по основному виду деятельности:

Наименование затрат	2014г.	Сумма затрат, тыс руб 2015г.	Доля в структуре, %	Затраты на 1руб товарной продукции		
				2014г.	2015г.	+,- (коп)
1. Материальные затраты	21935	21987	33,1	0-27,42	0-30,84	+3,42
2. Заработная плата	31298	31599	47,5	0-39,12	0-44,32	+5,20
3. Отчисления во внебюджетные фонды	9426	9669	14,5	0-11,78	0-13,56	+1,78
4. Амортизация	624	533	0,8	0-00,78	0-00,75	-0,03
5. Прочие затраты	4552	2717	4,1	0-05,69	0-03,81	-1,88
<b>ВСЕГО ЗАТРАТ, в т.ч.:</b>	<b>67835</b>	<b>66505</b>	<b>100</b>	<b>0-84,79</b>	<b>0-93,29</b>	<b>+8,50</b>
- электроэнергия	1928	1889	2,8	0-02,41	0-02,65	+0,24
- природный газ	949	918	1,4	0-01,19	0,01,29	+0,10

Расшифровка  
прочих доходов (СТР.90 ф.№2), тыс руб

1. Арендная плата	99,4
2. Прочая реализация	50,9
3. Прочие доходы	54,7
<b>ИТОГО</b>	<b>205,0</b>

Доходы от размещения депозитных вкладов составили 4821 тыс руб, что на 927 тыс руб или на 24% выше уровня прошлого года. Рост доходов от инвестиционной деятельности обусловлен наращиванием объема финансовых вложений (рост средств на депозитных вкладах).

Расшифровка  
прочих расходов (стр.100 ф.№2), тыс руб

1. Услуги банка	149,2
2. Услуги по ведению реестра ОАО	72,0
3. Налог на имущество	334,0
4. Отчисления профсоюзной организации	27,0
5. Выплаты социального характера работникам	1134,0
6. Выплаты ветеранам завода	870,3
7. Спонсорская помощь	50,0
8. Отчисления во внебюджетные фонды	196,5
9. Расходы на оздоровление сотрудников	63,6
10. Взнос в Торгово-промышленную палату	12,5
11. Ассоциации Промышленников	15,5
12. Материальная помощь на погребение	48,1
13. Списание материалов по актам	108,5
14. Восстановлен НДС	36,8
15. Госпошлины и штрафы	13,9
16. Материальные расходы непроизводственного характера	77,6
17. Себестоимость прочей реализации	50,6
18. Прочие расходы	118,4
<b>ИТОГО</b>	<b>3360,6</b>

Уплата налогов и обязательных сборов

Вид налога	2014г.	2015г.	тыс руб	
			Изменение, +/-	Темп роста, %
1. НДФЛ	4156	3733	-423	90
2. Прибыль	3154	2071	-1083	66
3. НДС	9501	8280	-1221	87
4. Взносы в ПФР, ФФОМС	8757	8299	-458	95
5. Земельный налог	88	87	-1	99
6. Налог на имущество	164	289	+125	176
7. Сбор за загрязнение окр.среды	9	9		100
8. Транспортный налог	9	15	+6	167
9. Взносы в ФСС	259	270	+11	104
<b>ИТОГО</b>	<b>26097</b>	<b>23053</b>	<b>-3044</b>	<b>88</b>

Всего за 2015 год было уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды 23053 тыс руб, что на 3044 тыс руб или на 12% меньше, чем в предыдущем году. Снижение суммы уплаченных обязательных налогов и взносов произошло за счет отрицательных изменений как в части начисления, так, соответственно, и в части уплаты налога на прибыль, НДС, НДФЛ, взносов в ПФР и ФФОМС. Снижение объемов реализации отрицательно сказалось при исчислении налога на прибыль и НДС.

За 2015 год балансовая прибыль получена в сумме 9811 тыс руб, что на 3296тыс руб или на 25% ниже уровня прошлого года. Снижение показателя обусловлено падением объемов продаж на 12%.

Чистая прибыль по итогам 2015 года составила 7293 тыс руб, это на 2756тыс руб или на 27% меньше, чем в 2014 году.

Из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете при расчете доходов и расходов, формирующих базу по налогу на прибыль образовались отложенные налоговые обязательства в сумме 367 тыс руб. Постоянное налоговое обязательство в 2015 году составило 554 тыс руб. В 2015г. исчисленный налог на прибыль составил 2178тыс руб, что на 1108 тыс руб или на 34% меньше, чем за 2014 год.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская фирма ООО «Аудит Сервис» провела аудит финансовой отчетности ОАО «Кермет» за период с 1 января 2015 года по 31 января 2015 года. По мнению аудиторов финансовая отчетность ОАО «Кермет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2015 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2015 года.

Главный бухгалтер



О.Г. Уланова