

**Пояснительная записка
к годовому отчету ОАО «Кермет»
за 2017 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 2017 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 31.12.17г. – 144 человек.

1. Активы

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2017 года составляют 91637 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 8466 тыс руб (9% в структуре);

- оборотные активы – 83171 тыс руб (91% в структуре).

Рост активов к 2016 году составил 4646 тыс руб или на 5,3%.

1.1. Внеоборотные активы . По состоянию на 31.12.2017г. в составе внеоборотных активов выделяют единственный показатель – Основные средства. Балансовая стоимость основных средств предприятия составила 23091 тыс руб, остаточная — 8466 тыс руб., % износа составил 63%. В 2017 году предприятие осуществляло приобретение новых объектов на сумму 108 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 96 коп.

Фондовооруженность на 31.12.17г. составила 58,8 тыс руб на одного работающего.

1.2. Оборотные активы. Структура оборотных активов ОАО «Кермет» представлена следующим образом:

Наименование актива	тыс руб		
	2017г	2016г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	12366	9120	+3246
2. Затраты в незавершенном производстве	7351	5969	+1382
3. Расходы будущих периодов	188	110	+78
4. Товары для перепродажи	9	9	
5. Готовая продукция	1222	2083	-861
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	5055	2154	+2901
7. Краткосрочные финансовые вложения	55000	55000	
8. Денежные средства	1980	3103	-1123
ИТОГО	83171	77548	+5623

В целом, наблюдается рост оборотных активов на 7,25% по сравнению с предыдущим годом. Доля быстрореализуемых активов (денежные средства, финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) по-прежнему высока – 75% в составе оборотных активов (в 2016 году - 78%).

Остатки затрат в незавершенном производстве увеличились на 23%, при этом наблюдается существенное снижение остатков готовой продукции на складе – на 41%, в связи с чем показатели оборачиваемости активов составили:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 55 оборотов в год, что на 30 оборотов, или более чем в два раза быстрее чем в 2016 году.

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2017 год составил 1,16 оборот (в 2016 году – 1,12); оборачиваемость в днях в 2017 году – 316 дней, что на 11 дней быстрее, чем в 2016 году (2016 год – 327 дней).

2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2017г. собственный капитал предприятия составил 79361 тыс руб, рост к 2016г. в сумме 3791 тыс руб или на 5%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года. Нераспределенная прибыль занимает 98,5% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2017 года 78179 тыс руб.

Кроме того, собственный капитал включает:

- Уставный капитал – 116 тыс руб;
- Добавочный капитал – 1048 тыс руб;
- Резервный капитал – 18 тыс руб.

На 31.12.17г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 87%, доля заемного капитала – 13% (как и в 2016г), 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 6,6%, что на 1% ниже уровня прошлого года. Снижение рентабельности СК объясняется как снижением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2017г.

3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	тыс руб		
	2017г.	2016г.	Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	507	517	-10
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	4	2	+2
3. Задолженность по зарплате	1200	1096	+104
4. Задолженность внебюджетным фондам	121	760	-639
5. Задолженность по налогам и сборам	1869	2959	-1090
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	8479	5951	+2528
7. Прочим кредиторам	43	101	-58
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	53	35	+18
ИТОГО	12276	11421	+855

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 8479 тыс руб или 69%. Наблюдается снижения кредиторской задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, так как в декабре 2017 года производились авансовые платежи как по страховым взносам, так и по ряду налогов.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,87; за 2016 год - 0,87; за 2015 год – 0,88;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 6,5, т.е. собственные средства предприятия в 6,5 раз превышают заемные источники (в 2016 году – 6,7);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,98, т.е. оборотные активы на 98% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2016 году – 0,98, в 2015 году – 0,96).

Показатели ликвидности по итогам 2017 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 7,1, т.е. оборотных средств у предприятия в 7,1 раз больше текущих обязательств, в предыдущем году – 7,2;
- коэффициент абсолютной ликвидности равен 4,8, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 4,8 раза покрывают заемные средства предприятия, показатель в 2017 г – 5,4.

4. Доходы и расходы

В 2017 году изготовлено резисторов в натуральном выражении 923,5 тыс шт, что к уровню 2016 года составляет 119,4%, рентабельность произведенной продукции 6,4% (в т.ч. гражданской продукции – 13,3%, продукции с приемкой заказчика – -6,8%). Объем товарной продукции в действующих ценах составил 88395,2 тыс руб, что к уровню 2016 года составляет 109,1 (в действующих ценах) или 102,6% в сопоставимых ценах.

Выручка от основной деятельности составила 91327 тыс руб, что на 6473 тыс руб или на 7,6% больше, чем в предыдущем году.

Доходы от основной деятельности распределились следующим образом:

тыс руб

Показатель	Выручка	Расходы	Прибыль
1.Реализация продукции категории качества «ОТК»	62975,5	55437,4	+7538,1
2.Реализация продукции категории качества «ВП»	26702,2	28468,6	-1766,4
3.Услуги по доставке резисторов	1640,7	1261,5	+379,2
4.Прочие услуги	8,7		+8,7
ИТОГО	91327,1	85167,5	+6159,6

Из общей суммы реализации на экспорт было отгружено 6929,6 тыс руб, что на 3175,1 тыс руб или на 84,6% больше, чем в предыдущем году.

Наибольший удельный вес в структуре затрат по-прежнему составляют расходы на материалы (29%) и заработную плату (47,5%). Общая сумма затрат за 2017 год составила 85733 тыс руб, что выше уровня предыдущего года на 8053 тыс руб или на 10%. Темп роста затрат сопоставим с темпом роста выручки (8%), однако, рентабельность продаж по чистой прибыли в 2017 году составила лишь 5,6%, что на 1% ниже, чем в 2016 году.

По энергоносителям наблюдается небольшой рост расходов – на 180,9 тыс руб. или на 5%. Удельный вес расходов на электро и теплоэнергию сопоставим с уровнем прошлого года (4,3%).

Структура фактически произведенных расходов по основному виду деятельности:

Наименование затрат	2016г.	Сумма затрат, тыс руб 2017г.	Доля в структуре, %		Затраты на 1руб товарной продукции		
			2016г	2017г	2016г.	2017г.	+- (коп)
1. Материальные затраты	23384	24603	30,1	28,7	0-28,85	0-27,83	-0-01,02
2. Заработная плата	36088	40768	46,4	47,5	0-44,52	0-46,12	+0-01,6
3. Отчисления во внебюджетные фонды	11008	12316	14,2	14,4	0-13,58	0-13,93	+0-00,35
4. Амортизация	738	1085	1,0	1,3	0-00,91	0-01,23	+0-00,32
5. Прочие затраты	6462	6961	8,3	8,1	0-07,98	0-07,87	-0-00,11
ВСЕГО ЗАТРАТ, в т.ч.:	77680	85733	100	100	0-95,84	0-96,99	+0-01,15
- электроэнергия	2100,5	2381,8	2,7	2,8	0-02,59	0-02,69	+0-00,10
- природный газ	933,1	959,3	1,2	1,1	0-01,15	0-01,09	-0-00,06
- продукты нефтепереработки	444,3	317,7	0,6	0,4	0-00,55	0-00,36	-0-00,19

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

1. Прочая реализация	38,0
2. Страхование возмещение	1,1
3. Прочие доходы	45,9
ИТОГО	85,0

Доходы от размещения депозитных вкладов составили 4815 тыс руб, что на 160 тыс руб ниже уровня прошлого года.

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

1. Услуги банка	298,6
2. Услуги по ведению реестра ОАО	63,9
3. Налог на имущество	443,1
4. Отчисления профсоюзной организации	48,0
5. Выплаты социального характера работникам	751,1
6. Выплаты ветеранам завода	1231,4
7. Отчисления во внебюджетные фонды	197,8
8. Расходы на оздоровление сотрудников	36,1
9. Ассоциации Промышленников	3,0
10. Материальная помощь на погребение	52,5
11. Списание ТМЦ по актам	52,1
12. Восстановлен НДС	15,5
13. Госпошлины, налоговые санкции	232,6
14. Материальные расходы непроизводственного характера	277,5
15. Себестоимость прочей реализации	37,1
16. Страхование опасного объекта	15,3
17. Проведение новогодних мероприятий	62,0
18. Спонсорская помощь	21,0
19. Возмещение суточных	42,2
20. Размещение объявлений	8,2
ИТОГО	3889,0

Уплата налогов и обязательных сборов

тыс руб

Вид налога	2016г.	2017г.	Изменение, +/-	Темп роста, %
1. НДФЛ	4953	6095	+1142	123,1
2. Прибыль	2387	2221	-166	93,0
3. НДС	9671	10197	+526	105,4
4. Взносы в ПФР, ФФОМС	10517	11875	+1358	112,9
5. Земельный налог	87	87	-	100,0
6. Налог на имущество	378	451	+73	119,3
7. Сбор за загрязнение окр.среды	10	1	-9	10,0
8. Транспортный налог	13	13	-	100,0
9. Взносы в ФСС	387	390	+3	100,8
ИТОГО	28403	31330	+2927	110,3

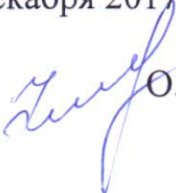
Всего за 2017 год было уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды 31330 тыс руб, что на 2927 тыс руб или на 10% больше, чем в предыдущем году. Рост суммы уплаченных налогов и взносов произошел за счет положительных изменений как в части начисления, так, соответственно, и в части уплаты НДС, НДФЛ, взносов в ПФР и ФФОМС; также благодаря осуществлению авансовых платежей по НДФЛ и взносам в ПФР и ФФОМС.

За 2017 год балансовая прибыль получена в сумме 7170 тыс руб, что на 611 тыс руб или на 8% ниже уровня прошлого года. Чистая прибыль по итогам 2017 года составила 5122 тыс руб, это на 450 тыс руб или на 8% меньше, чем в 2016 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 507 тыс руб. Постоянное налоговое обязательство в 2017 году составило 615 тыс руб. В 2017г. исчисленный налог на прибыль составил 2058тыс руб.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская фирма ООО «Аудит Сервис» провела аудит финансовой отчетности ОАО «Кермет» за период с 1 января 2017 года по 31 января 2017 года. По мнению аудиторов финансовая отчетность ОАО «Кермет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2017 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2017 года.

Главный бухгалтер



О.Г. Уланова