

**Пояснительная записка
к годовому отчету АО «Кермет»
за 2018 год.**

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 2018 года общество не размещало дополнительных акций.

Дочерних обществ и обособленных подразделений АО «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 31.12.18г. – 142 человек.

1. Активы

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2018 года составляют 96510 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 9714 тыс руб (10% в структуре);

- оборотные активы – 86796 тыс руб (90% в структуре).

Изменение активов к 2017 году составило +4873 тыс руб или на 5,3%.

1.1. Внеоборотные активы . По состоянию на 31.12.2018г. в составе внеоборотных активов выделяют единственный показатель – Основные средства. Балансовая стоимость основных средств предприятия составила 24146,3тыс руб, остаточная — 9713,8 тыс руб., % износа составил 60%. В 2018 году предприятие осуществляло приобретение новых объектов на сумму 2309,2 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 98 коп.

Фондовооруженность на 31.12.18г. составила 68,4 тыс руб на одного работающего.

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

Наименование актива	2017г	2018г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	12366	15721	+3355
2. Затраты в незавершенном производстве	7351	5213	-2138
3. Расходы будущих периодов	188	230	+42
4. Товары для перепродажи	9	9	-----
5. Готовая продукция	1222	770	-452
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	5055	7617	+2562
7. Краткосрочные финансовые вложения	55000	55000	-----
8. Денежные средства	1980	2236	+256
ИТОГО	83171	86796	+3625

тыс руб

В целом, наблюдается рост оборотных активов на 4 % по сравнению с предыдущим годом. Доля быстрореализуемых активов (денежные средства, финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) по-прежнему высока – 75% в составе оборотных активов (в 2017 году - 75%).

Остатки затрат в незавершенном производстве снизились на 29%, также наблюдается существенное снижение остатков готовой продукции на складе – на 37%, в связи с чем показатели оборачиваемости активов составили:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 96 оборотов в год, что на 41 оборот быстрее чем в 2017 году.

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2018 год составил 1,13 оборот (в 2017 году – 1,16); оборачиваемость в днях в 2018 году – 323 дней, (2017 год – 316 дней).

2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2018г. собственный капитал предприятия составил 80034тыс руб, рост к 2017г. в сумме 673 тыс руб или на 1%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года. Нераспределенная прибыль занимает 98,6% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2018 года 78886 тыс руб.

Кроме того, собственный капитал включает:

- Уставный капитал – 116 тыс руб;
- Добавочный капитал – 1014 тыс руб;
- Резервный капитал – 18 тыс руб.

На 31.12.18г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 83%, доля заемного капитала – 17%, 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 2,7%, что на 3,9% ниже уровня прошлого года. Снижение рентабельности СК объясняется как снижением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2018г.

3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	тыс руб		
	2017г.	2018г.	Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	507	289	-218
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	4	453	+449
3. Задолженность по зарплате	1200	1531	+331
4. Задолженность внебюджетным фондам	121	1374	+1253
5. Задолженность по налогам и сборам	1869	2951	+1082
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	8479	9669	+1190
7. Прочим кредиторам	43	158	+115
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	53	51	-2
ИТОГО	12276	16476	+4200

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 9669 тыс руб или 59%.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,83; за 2017 год - 0,87; за 2016 год – 0,87;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 4,9, т.е. собственные средства предприятия в 5 раз превышают заемные источники (в 2017 году – 6,5);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,92, т.е. оборотные активы на 92% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2017 году – 0,98, в 2016 году – 0,98).

Показатели ликвидности по итогам 2018 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 5,4, т.е. оборотных средств у предприятия в 5,4 раз больше текущих обязательств, в предыдущем году – 7,1;
- коэффициент абсолютной ликвидности равен 3,5, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 3,5 раза покрывают заемные средства предприятия, показатель в 2017 г – 4,8.

4. Доходы и расходы

В 2018 году изготовлено резисторов в натуральном выражении 908,5 тыс шт, что к уровню 2017 года составляет 98,4%, рентабельность произведенной продукции 3% (в т.ч. гражданской продукции – 7,9%, продукции с приемкой заказчика – 11,4%). Объем товарной продукции в действующих ценах составил 94049,9 тыс руб.

Выручка от основной деятельности составила 96180 тыс руб, что на 4853 тыс руб или на 5,3% больше, чем в предыдущем году.

Доходы от основной деятельности распределились следующим образом:

Показатель	тыс руб		
	Выручка	Расходы	Прибыль
1.Реализация продукции категории качества «ОТК»	74361,7	69387,9	4973,8
2.Реализация продукции категории качества «ВП»	20093,1	22341,0	-2247,9
3.Услуги по доставке резисторов	1660,0	1200,8	459,2
4.Прочие услуги	19,0		19,0
5. Прочая реализация	46,0	45,5	0,5
ИТОГО	96179,8	92975,2	3204,6

Из общей суммы реализации на экспорт было отгружено 8244,5 тыс руб, что на 1314,9 тыс руб или на 19% больше, чем в предыдущем году.

Затраты на рубль товарной продукции снизились как в целом, так и по каждому отдельному элементу затрат.

Наибольший удельный вес в структуре затрат по-прежнему составляют расходы на материалы (29%) и заработную плату (48%). Общая сумма затрат за 2018 год составила 89147 тыс руб, что выше уровня предыдущего года на 3414 тыс руб или на 4%. Темп роста затрат сопоставим с темпом роста выручки, однако, рентабельность продаж по чистой прибыли в 2018 году составила лишь 2,2%, что на 3,4% ниже, чем в 2017 году.

По энергоносителям наблюдается рост расходов – на 240,1 тыс руб. Удельный вес расходов на электро и теплоэнергию сопоставим с уровнем прошлого года (4,3%).

Структура фактически произведенных расходов по основному виду деятельности:

Наименование затрат	2018г.	Сумма затрат, тыс руб 2017г.	Доля в структуре, %		Затраты на 1руб товарной продукции		
			2018г	2017г	2018г.	2017г.	+,- (коп)
1. Материальные затраты	25504	24603	28,6	28,7	0-27,12	0-27,83	-0-00,71
2. Заработная плата	42839	40768	48,1	47,5	0-45,55	0-46,12	-0-00,57
3. Отчисления во внебюджетные фонды	12998	12316	14,6	14,4	0-13,82	0-13,93	-0-00,11
4. Амортизация	939	1085	1,1	1,3	0-01,00	0-01,23	-0-00,23
5. Прочие затраты	6867	6961	7,7	8,1	0-07,35	0-07,87	-0-00,52
ВСЕГО ЗАТРАТ, в т.ч.:	89147	85733	100	100	0-94,79	0-96,99	-0-02,20
- электроэнергия	2525,8	2381,8	2,8	2,8	0-02,69	0-02,69	0
- природный газ	1060,1	959,3	1,2	1,1	0-01,13	0-01,09	+0-00,04
- продукты нефтепереработки	313,0	317,7	0,4	0,4	0-00,33	0-00,36	-0-00,03

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

1. Списание кредиторской задолженности	45,6
2. Доходы от продажи основных средств	355,9
3. Прочие доходы	46,5
ИТОГО	448,0

Доходы от размещения депозитных вкладов составили 3853,9 тыс руб, что на 961,1 тыс руб ниже уровня прошлого года.

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

1. Услуги банка	353,7
2. Услуги по ведению реестра ОАО	70,0
3. Налог на имущество	461,0
4. Отчисления профсоюзной организации	30,0
5. Выплаты социального характера работникам	831,3
6. Выплаты ветеранам завода	1403,5
7. Отчисления во внебюджетные фонды	216,8
8. Расходы на оздоровление сотрудников	37,9
9. Ассоциации Промышленников	3,0
10. Материальная помощь на погребение	52,6
11. Списание ТМЦ по актам	36,5
12. Восстановлен НДС	13,5
13. Госпошлины, налоговые санкции	30,6
14. Материальные расходы непроизводственного характера	206,6
15. Себестоимость прочей реализации	3,6
16. Услуги непроизводственного характера	52,3
17. Проведение новогодних мероприятий	55,0
18. Спонсорская помощь	24,0
19. Возмещение суточных	38,4
20. Размещение объявлений	12,5
21. Расходы по продаже автомобиля	142,3
22. Прочие расходы	12,9
ИТОГО	4088,0

Уплата налогов и обязательных сборов

Вид налога	тыс руб		
	2018г.	2017г.	Изменение, +/-
1. НДФЛ	5372	6095	-723
2. Прибыль	1729	2221	-492
3. НДС	9125	10197	-1072
4. Взносы в ПФР, ФФОМС	10248	11875	-1627
5. Земельный налог	93	87	+6
6. Налог на имущество	447	451	-4
7. Сбор за загрязнение окр.среды	1	1	-
8. Транспортный налог	13	13	-
9. Взносы в ФСС	250	390	-140
ИТОГО	27278	31330	-4052


Всего за 2018 год было уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды 27278 тыс руб, что на 4052 тыс руб или на 13% меньше, чем в предыдущем году.

За 2018 год балансовая прибыль получена в сумме 3419 тыс руб, что на 3751 тыс руб или на 52% ниже уровня прошлого года. Чистая прибыль по итогам 2018 года составила 2121 тыс руб, это на 3001тыс руб или на 58,6 %меньше, чем в 2017 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 289 тыс руб. Постоянное налоговое обязательство в 2018 году составило 614 тыс руб. В 2018г. исчисленный налог на прибыль составил 1516 тыс руб.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская фирма ООО «Аудит Сервис» провела аудит финансовой отчетности АО «Кермет» за период с 1 января 2018 года по 31 января 2018 года. По мнению аудиторов финансовая отчетность АО «Кермет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2018 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2018 года.

Главный бухгалтер

 О.Г. Уланова