

**Пояснительная записка
к годовому отчету АО «Кермет»
за 2019 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 2019 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 31.12.2019г. – 141 человек.

1. АКТИВЫ

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2019 года составляют 94831 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 10040 тыс руб (11% в структуре);

- оборотные активы – 84791 тыс руб (89% в структуре).

Изменение активов к 2018 году составило -1679 тыс руб или на 1,7%.

1.1. Внеоборотные активы . По состоянию на 31.12.2019г. в составе внеоборотных активов выделяют единственный показатель – Основные средства. Балансовая стоимость основных средств предприятия составила 25520,6 тыс руб, остаточная стоимость — 10039,8 тыс руб., % износа составил 61%. В 2019 году предприятие осуществляло приобретение новых объектов на сумму 1522,0 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 98 коп.

Фондовооруженность на 31.12.2019г. составила 69,7 тыс руб на одного работающего.

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

Наименование актива	тыс руб		
	2019г	2018г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	17733	15721	+2012
2. Затраты в незавершенном производстве	5605	5213	+392
3. Расходы будущих периодов	204	230	-26
4. Товары для перепродажи	9	9	-----
5. Готовая продукция	461	770	-309
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	6193	7617	-1424
7. Краткосрочные финансовые вложения	50000	55000	-5000
8. Денежные средства	4586	2236	+2350
ИТОГО	84791	86796	-2005

В целом, наблюдается снижение оборотных активов на 2 % по сравнению с предыдущим годом. Доля быстрореализуемых активов (денежные средства, финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) составила 72% в составе оборотных активов, что на 3% меньше чем в предыдущем году.

Остатки затрат в незавершенном производстве увеличились на 8%, также наблюдается существенное снижение остатков готовой продукции на складе – на 40%, в связи с чем показатели оборачиваемости активов составили:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 165 оборотов в год, что на 69 оборот быстрее чем в 2018 году.

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2019 год составил 1,19 оборот (в 2018 году – 1,13); оборачиваемость в днях в 2019 году – 307 дней, (2018 год – 323 дней).

2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2019г. собственный капитал предприятия составил 84664 тыс руб, рост к 2018г. в сумме 4630 тыс руб или на 6%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года. Нераспределенная прибыль занимает 98,7% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2019 года 83524 тыс руб.

Кроме того, собственный капитал включает:

- Уставный капитал – 116 тыс руб;
- Добавочный капитал – 1006 тыс руб;
- Резервный капитал – 18 тыс руб.

На 31.12.2019г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 90%, доля заемного капитала – 10%, 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 7,2%, что на 4,5% выше уровня прошлого года. Увеличение рентабельности СК объясняется как увеличением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2019 г.

3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	тыс руб		
	2019г.	2018г.	Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	310	289	+21
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	86	453	-367
3. Задолженность по зарплате	4	1531	-1527
4. Задолженность внебюджетным фондам	-----	1374	-1374
5. Задолженность по налогам и сборам	2529	2951	-422
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	7161	9669	-2508
7. Прочим кредиторам	7	158	-151
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	70	51	+19
ИТОГО	10167	16476	-6309

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 7161 тыс руб или 70%.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,90; за 2018 год - 0,83; за 2017 год – 0,87;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 9,0 т.е. собственные средства предприятия в 9 раз превышают заемные источники (в 2018 году – 4,9);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,89, т.е. оборотные активы на 89% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2018 году – 0,92, в 2017 году – 0,98).

Показатели ликвидности по итогам 2019 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 9,1, т.е. оборотных средств у предприятия в 3,7 раз больше текущих обязательств, в предыдущем году – 5,4;
- коэффициент абсолютной ликвидности равен 5,9, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 5,9 раза покрывают заемные средства предприятия, показатель в 2018 г – 3,5.

4. Доходы и расходы

В 2019 году изготовлено резисторов в натуральном выражении 899,6 тыс шт, что к уровню 2018 года составляет 99,0%, рентабельность произведенной продукции 8,5% (в т.ч. гражданской продукции – 13,5%, продукции с приемкой заказчика – -8,3%). Объем товарной продукции в действующих ценах составил 100015,2 тыс руб.

Выручка от основной деятельности составила 101667 тыс руб, что на 5487 тыс руб или на 5,7% больше, чем в предыдущем году.

Доходы от основной деятельности распределились следующим образом:

Показатель	тыс руб		
	Выручка	Расходы	Прибыль
1.Реализация продукции категории качества «ОТК»	80891,2	71815,8	+9075,4
2.Реализация продукции категории качества «ВП»	19175,8	20647,2	-1471,4
3.Услуги по доставке резисторов	1437,6	1033,5	404,1
4.Прочие услуги	14,0		14,0
5. Прочая реализация	148,0	80,0	68
ИТОГО	101666,6	93576,5	8090,1

Из общей суммы реализации на экспорт было отгружено 7960,0 тыс. руб, что на 284,5 тыс руб или на 3% меньше, 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 (28%) и заработную плату (49%). Общая сумма затрат за 2019 год составила 92556 тыс руб, что выше уровня предыдущего года на 3409 тыс руб или на 4%. Темп роста затрат сопоставим с темпом роста выручки, рентабельность продаж по чистой прибыли в 2019 году составила 6,0%, что на 3,8% выше, чем в 2018 году.

По энергоносителям наблюдается рост расходов – на 18,9 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	2019г.	Сумма затрат, тыс руб 2018г.	Доля в структуре, %		Затраты на 1руб товарной продукции		
			2019г	2018г	2019г.	2018г.	+,- (коп)
1. Материальные затраты	26263	25504	28,3	28,6	0-26,26	0-27,12	-0-00,86
2. Заработная плата	45604	42839	49,3	48,1	0-45,60	0-45,55	+0-00,05
3. Отчисления во внебюджетные фонды	13797	12998	14,9	14,6	0-13,79	0-13,82	-0-00,03
4. Амортизация	1196	939	1,3	1,1	0-01,19	0-01,00	+0-00,19
5. Прочие затраты	5758	6867	6,2	7,7	0-05,76	0-07,35	-0-01,59
ВСЕГО ЗАТРАТ, в т.ч.:	92556	89147	100	100	0-92,60	0-94,79	-0-02,19
- электроэнергия	2697,7	2525,8	2,9	2,8	0-02,70	0-02,69	+0-00,01
- природный газ	951,6	1060,1	1,0	1,2	0-00,95	0-01,13	-0-00,18
- продукты нефтепереработки	268,5	313,0	0,3	0,4	0-00,27	0-00,33	-0-00,06

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

1. Списание кредиторской задолженности	55,2
2. Прочие доходы	56,9
ИТОГО	112,1

Доходы от размещения депозитных вкладов составили 3897,9 тыс руб, что на 44 тыс руб выше уровня прошлого года.

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

1. Услуги банка	271,1
2. Услуги по ведению реестра ОАО	69,0
3. Налог на имущество	470,3
4. Отчисления профсоюзной организации	33,0
5. Выплаты социального характера работникам	833,1
6. Выплаты ветеранам завода	1271,7
7. Отчисления во внебюджетные фонды	267,8
8. Расходы на оздоровление сотрудников	39,4
9. Ассоциации Промышленников	3,0
10. Материальная помощь на погребение	88,7
11. Списание ТМЦ по актам	57,1
12. Восстановлен НДС	18,9
13. Госпошлины, налоговые санкции	73,1
14. Материальные расходы непроизводственного характера	85,5
15. Себестоимость прочей реализации	34,5
16. Услуги непроизводственного характера	14,7
17. Проведение новогодних мероприятий	54,6
18. Спонсорская помощь	23,0
19. Возмещение суточных	28,8
20. Размещение объявлений	12,0
21. Прочие расходы	12,5
22. Списание дебиторской задолженности	9,9
ИТОГО	3761,7

Уплата налогов и обязательных сборов

Вид налога	тыс руб		
	2019г.	2018г.	Изменение, +/-
1. НДФЛ	6771	5372	+1399
2. Прибыль	2213	1729	+484
3. НДС	12325	9125	+3200
4. Взносы в ПФР, ФФОМС	13858	10248	+3610
5. Земельный налог	81	93	-12
6. Налог на имущество	483	447	+36
7. Сбор за загрязнение окр.среды	4	1	+3
8. Транспортный налог	16	13	+3
9. Взносы в ФСС	1215	250	+965
ИТОГО	36966	27278	+9688

Всего за 2019 год было уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды 36966 тыс руб, что на 9688 тыс руб или на 36% больше, чем в предыдущем году.

Рост суммы уплаченных обязательных налогов и взносов произошло за счет положительных изменений как в части начисления, так, соответственно, и в части уп-

латы налога на прибыль, НДС, НДФЛ, взносов в ПФР и ФФОМС. Рост объемов реализации положительно сказалось при исчислении налога на прибыль и НДС.

За 2019 год балансовая прибыль получена в сумме 8338 тыс руб, что на 4919 тыс руб или на 59% выше уровня прошлого года. Чистая прибыль по итогам 2019 года составила 6077 тыс руб, это на 3956 тыс руб или на 65 % больше, чем в 2018 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 310 тыс руб. Постоянное налоговое обязательство в 2019 году составило 219 тыс руб. В 2019г. исчисленный налог на прибыль составил 2240 тыс руб.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская фирма ООО «Аудит Сервис» провела аудит финансовой отчетности АО «Кермет» за период с 1 января 2019 года по 31 января 2019 года. По мнению аудиторов финансовая отчетность АО «Кермет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2019 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2019 года.

Главный бухгалтер

 Л.П. Мартова