

**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
<b>ИТОГО</b>	<b>84791</b>	<b>86796</b>	<b>-2005</b>

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 84664тыс 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
<b>ИТОГО</b>	<b>10167</b>	<b>16476</b>	<b>-6309</b>

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.