

**Пояснительная записка
к годовому отчету АО «Кермет»
за 2020 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 2020 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 31.12.2020г. – 137 человек.

1. АКТИВЫ

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2020 года составляют 105177 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 8982 тыс руб (9% в структуре);

- оборотные активы – 96195 тыс руб (91% в структуре).

Изменение активов к 2019 году составило 10346 тыс руб или на 10,9%.

1.1. Внеоборотные активы. По состоянию на 31.12.2020г. в составе внеоборотных активов выделяют единственный показатель – Основные средства. Балансовая стоимость основных средств предприятия составила 25762,5 тыс. руб, остаточная стоимость — 8982,3 тыс руб., % износа составил 60%. В 2020 году предприятие осуществляло приобретение новых объектов на сумму 141,9 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 96 коп.

Фондовооруженность на 31.12.2020 г. составила 65,6 тыс руб на одного работающего.

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

тыс. руб

Наименование актива	2020г	2019г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	13446	17733	-4287
2. Затраты в незавершенном производстве	6489	5605	+884
3. Расходы будущих периодов	121	204	-83
4. Товары для перепродажи	9	9	-----
5. Готовая продукция	258	461	-203
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	7049	6193	+856
7. Краткосрочные финансовые вложения	67000	50000	+17000
8. Денежные средства	1823	4586	-2763
ИТОГО	96195	84791	+11404

В целом, наблюдается рост оборотных активов на 13 % по сравнению с предыдущим годом. Доля быстрореализуемых активов (денежные средства, финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) составила 79% в составе оборотных активов, что на 7% больше чем в предыдущем году (в 2019 г. 72%).

Остатки затрат в незавершенном производстве увеличились на 16%, также наблюдается существенное снижение остатков готовой продукции на складе – на 44%, в связи с чем показатели оборачиваемости активов составили:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 283 оборотов в год, что на 118 оборотов быстрее чем в 2019 году (165 оборотов в год).

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2020 год составил 1,12 оборот (в 2019 году – 1,19); оборачиваемость в днях в 2020 году – 327 дней, (2019 год – 307 дней).

2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2020 г. собственный капитал предприятия составил 91304 тыс. руб, рост к 2019 г. в сумме 6640 тыс. руб или на 8%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года. Нераспределенная прибыль занимает 98,8% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2020 года 90164 тыс. руб.

Кроме того, собственный капитал включает:

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

На 31.12.2020 г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 87%, доля заемного капитала –13%, 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 9,2%, что на 2,0% выше уровня прошлого года. Увеличение рентабельности СК объясняется как увеличением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2020 г.

3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	тыс руб		
	2020г.	2019г.	Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	338	310	+28
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	7	86	-79
3. Задолженность по зарплате	11	4	+7
4. Задолженность внебюджетным фондам	-----	-----	
5. Задолженность по налогам и сборам	2564	2529	+35
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	10855	7161	+3694
7. Прочим кредиторам	0	7	-7
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	98	70	+28
ИТОГО	13873	10167	+3706

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 10855 тыс. руб или 78%.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,87; за 2019 год - 0,90; за 2018 год – 0,83;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 7,0 т.е. собственные средства предприятия в 7 раз превышают заемные источники (в 2019 году –9,0);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,87, т.е. оборотные активы на 87% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2019 году – 0,89, в 2018 году – 0,92).

Показатели ликвидности по итогам 2020 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 7,1, т.е. оборотных средств у предприятия в 2 раза меньше текущих обязательств, в предыдущем году – 9,1;
- коэффициент абсолютной ликвидности равен 5,1, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 5,1 раза покрывают заемные средства предприятия, показатель в 2019 г –5,9.

4. Доходы и расходы

В 2020 году изготовлено резисторов в натуральном выражении 870,2 тыс шт, что к уровню 2019 года составляет 96,7%, рентабельность произведенной продукции 12% (в т.ч. гражданской продукции - 17,8%, продукции с приемкой заказчика – (-10,3%). Объем товарной продукции в действующих ценах составил 100213,1 тыс руб.

Выручка от основной деятельности составила 101898 тыс руб, что на 231 тыс руб или на 0,2% больше, чем в предыдущем году.

Доходы от основной деятельности распределились следующим образом:

Показатель	тыс руб		
	Выручка	Расходы	Прибыль
1.Реализация продукции категории качества «ОТК»	83372,8	70773,2	+12599,6
2.Реализация продукции категории качества «ВП»	17041,5	18942,3	-1900,8
3.Услуги по доставке резисторов	1374,2	872,8	501,4
4.Прочие услуги	15,1		15,1
5. Прочая реализация	94,5	93,2	1,3
ИТОГО	101898,10	90681,5	11216,6

Из общей суммы реализации на экспорт было отгружено 10186,0 тыс. руб, что на 2226 тыс. рублей или на 28% 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 (30%) и заработную плату (50%). Общая сумма затрат за 2020 год составила 90401 тыс руб, что ниже уровня предыдущего года на 2155 тыс руб или на 2%. Темп роста затрат сопоставим с темпом роста выручки, рентабельность продаж по чистой прибыли в 2020 году составила 8,2%, что на 2,2% выше, чем в 2019 году.

По энергоносителям наблюдается рост расходов – на 24,1 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	2020г.	Сумма затрат, тыс руб 2019г.	Доля в структуре, %		Затраты на 1руб товарной продукции		
			2020г	2019г	2020г.	2019г.	+,- (коп)
1. Материальные затраты	27034	26263	29,9	28,3	0-26,98	0-26,26	+0-00,72
2. Заработная плата	45123	45604	49,9	49,3	0-45,03	0-45,60	-0-00,57
3. Отчисления во внебюджетные фонды	11253	13797	12,4	14,9	0-11,23	0-13,79	-0-02,56
4. Амортизация	1199	1196	1,3	1,3	0-01,20	0-01,19	+0-00,01
5. Прочие затраты	5792	5758	6,4	6,2	0-05,78	0-05,76	+0-00,02
ВСЕГО ЗАТРАТ, в т.ч.:	90401	92556	100	100	0-90,21	0-92,60	-0-02,39
- электроэнергия	2629,9	2697,7	2,9	2,9	0-02,62	0-02,70	-0-00,08
- природный газ	985,3	951,6	1,1	1,0	0-00,98	0-00,95	+0-00,03
- продукты нефтепереработки	326,7	268,5	0,4	0,3	0-00,33	0-00,27	+0-00,06

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

1. Прочие доходы	62,5
ИТОГО	62,5

Доходы от размещения депозитных вкладов составили 2955,9 тыс руб, что на 942 тыс. руб ниже уровня прошлого года.

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

1. Услуги банка	232,3
2. Услуги по ведению реестра ОАО	63,2
3. Налог на имущество	352,9
4. Отчисления профсоюзной организации	13,0
5. Выплаты социального характера работникам	644,3
6. Выплаты ветеранам завода	1222,9
7. Отчисления во внебюджетные фонды	193,1
8. Расходы на оздоровление сотрудников	39,4
9. Ассоциации Промышленников	3,0
10. Материальная помощь на погребение	74,1
11. Списание ТМЦ по актам	42,4
12. Восстановлен НДС	17,1
13. Госпошлины, налоговые санкции	7,8
14. Материальные расходы непроизводственного характера	45,7
15. Себестоимость прочей реализации	7,3
16. Услуги непроизводственного характера	9,7
17. Проведение новогодних мероприятий	98,7
18. Спонсорская помощь	5,0
19. Возмещение суточных	26,2
20. Размещение объявлений	8,3
21. Прочие расходы	22,0
ИТОГО	3138,4

Уплата налогов и обязательных сборов

Вид налога	тыс руб		
	2020г.	2019г.	Изменение, +,-
1. НДФЛ	6186	6771	-585
2. Прибыль	2397	2213	+184
3. НДС	13290	12325	+965
4. Взносы в ПФР, ФФОМС	10295	13858	-3563
5. Земельный налог	196	81	+115
6. Налог на имущество	349	483	-134
7. Сбор за загрязнение окр.среды	3	4	-1
8. Транспортный налог	12	16	-4
9. Взносы в ФСС	1039	1215	-176
ИТОГО	33767	36966	-3199

Всего за 2020 год было уплачено налогов и взносов во внебюджетные фонды 33767 тыс. руб, что на 3199 тыс. руб или на 12% меньше, чем в предыдущем году.

Уменьшение суммы уплаченных обязательных налогов и взносов произошло за счет изменений в части начисления, так, соответственно, и в части уплаты взносов в

ПФР и ФФОМС. Рост объемов реализации положительно сказалось при исчислении налога на прибыль и НДС.

За 2020 год балансовая прибыль получена в сумме 11095 тыс. руб, что на 2757 тыс. руб или на 33% выше уровня прошлого года. Чистая прибыль по итогам 2020 года составила 8377 тыс. руб, это на 2300 тыс. руб или на 38 % больше, чем в 2019 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 338 тыс. руб. Постоянное налоговое обязательство в 2020 году составило 189 тыс. руб. В 2020 г. исчисленный налог на прибыль составил 2690 тыс. руб.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Аудиторская фирма ООО «Аудит Сервис» провела аудит финансовой отчетности АО «Кермет» за период с 1 января 2021 года по 31 января 2021 года. По мнению аудиторов финансовая отчетность АО «Кермет» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2020 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2020 года.

Главный бухгалтер  Л.П. Мартова