

**Пояснительная записка
к годовому отчету ОАО «Кермет»
за 2015 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 2015 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 31.12.15г. – 140 человек.

1. Активы

По данным бухгалтерского баланса активы предприятия на 31 декабря 2015 года составляют 80957 тыс руб, в т.ч.:

- внеоборотные активы – 6854 тыс руб (8,5% в структуре);

- оборотные активы – 74103 тыс руб (91,5% в структуре).

Рост активов к 2014 году составил 7991 тыс руб или на 11% за счет значительного роста оборотных активов.

1.1. Внеоборотные активы предприятия имеют следующую структуру:

- основные средства – 6852 тыс руб (99,97% в структуре внеоборотных активов);

- нематериальные активы – 2 тыс руб (0,03% в структуре ВА).

По состоянию на 31.12.2015г. балансовая стоимость основных средств предприятия составила 20131 тыс руб, остаточная — 6852 тыс руб., % износа составил 66%. В 2015 году предприятие осуществляло мероприятия по обновлению основных средств:

- списание ОС, полностью изношенных, непригодных к дальнейшему использованию – на сумму 2138 тыс руб;

- приобретение новых объектов на сумму 178 тыс руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Фондоотдача составила 3 руб 37 коп.

Фондовооруженность на 31.12.15г. составила 50,2 тыс руб на одного работающего.

Вторая составляющая внеоборотных активов - Нематериальные активы — интеллектуальная собственность на товарный знак, составляют лишь 0,03% в структуре внеоборотных активов, их остаточная стоимость на 31.12.2014г. - 2тыс руб, сумма начисленного износа на 31.12.2014г. - 29 тыс руб, т.е. 93,5%.

1.2. Оборотные активы

Структура оборотных активов ОАО «Кермет» представлена следующим образом:
тыс руб

Наименование актива	2015г	2014г	Изменения (+,-)
1. Материальные запасы	10832	9826	+1006
2. Затраты в незавершенном производстве	3630	1491	+2139
3. Расходы будущих периодов	266	145	+121
4. Товары для перепродажи	9	9	
5. Готовая продукция	4700	3564	+1136
6. Краткосрочная дебиторская задолженность (авансы выданные)	3885	2994	+891
7. Краткосрочные финансовые вложения	45000	40000	+5000
8. Денежные средства	5781	7728	-1947
9. Прочие оборотные активы	-	-	
ИТОГО	74103	65757	+8346

Наблюдается рост оборотных активов на 12,7% по сравнению с предыдущим годом. Произошли изменения в сторону роста быстрореализуемых активов (финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность). В структуре оборотных активов доля быстрореализуемых снижена на 3% и составила 74%. Произошел значительный рост остатков затрат в незавершенном производстве - более чем в 2раза, готовой продукции на складе - на 30%, в связи с чем снизились показатели оборачиваемости активов, в частности:

- Оборачиваемость готовой продукции составила 17 оборотов в год, что на 10 оборотов медленнее чем в 2014 году (или на 37%).

- Коэффициент оборачиваемости оборотных активов за 2015 год составил 1,02 оборот (в 2014 году - 1,31); оборачиваемость в днях в 2015 году - 358 дней, что на 83 дня медленнее, чем в 2014 году (2014 год - 275 дня). Снижение значений показателей оборачиваемости, также, обусловлено тем, что темпы прироста оборотных активов опережают темп прироста объемов реализации.

2. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2015г. собственный капитал предприятия составил 71156 тыс руб, рост к 2014г. в сумме 6135 тыс руб или 9,4%, произошел за счет роста нераспределенной прибыли отчетного года.

Нераспределенная прибыль занимает 98% в структуре собственного капитала предприятия и составляет на 31 декабря 2015 года 69570 тыс руб. Кроме того, собственный капитал включает:

- Уставный капитал - 116 тыс руб;
- Добавочный капитал - 1452 тыс руб;
- Резервный капитал - 18 тыс руб.

На 31.12.15г. доля собственного капитала в общем итоге баланса составляет 88%, доля заемного капитала - 12%. По итогам 2014 года соотношение состав-

ляло: СК – 89%, заемный капитал – 11%, 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 10,2%, что на 5,3% ниже уровня прошлого года. Снижение рентабельности СК объясняется как снижением объема чистой прибыли предприятия, так и ростом величины собственного капитала по состоянию на 31.12.2015г.

3. Обязательства

Структура обязательств предприятия представлена следующим образом:

Наименование обязательства	тыс руб		
	2015г.	2014г.	Изменения (+,-)
1. Отложенное налоговое обязательство	367	27	+340
2. Задолженность поставщикам и подрядчикам	27	72	-45
3. Задолженность по зарплате	642	806	-164
4. Задолженность внебюджетным фондам	1108	604	+504
5. Задолженность по налогам и сборам	2820	2179	+641
6. Задолженность покупателям (авансы полученные)	4663	4170	+493
7. Прочим кредиторам	126	43	+83
8. Задолженность по выплате доходов акционерам	48	44	+4
ИТОГО	9801	7945	+1856

Большую часть обязательств предприятия составляют авансы, полученные от потребителей продукции – 4663 тыс руб или 47,6%.

Финансовое состояние предприятия весьма устойчиво:

- коэффициент финансовой независимости составил 0,88; за 2014 год – 0,89;
- Соотношение собственных и заемных средств составило 7,3, т.е. собственные средства предприятия в 7,3 раза превышают заемные источники (в 2014 году – 8,2);
- коэффициент рыночной устойчивости — 0,96, т.е. оборотные активы на 96% покрываются за счет собственных средств, что также положительно характеризует финансовую устойчивость предприятия (стабильно высокий показатель, в 2014 году – 0,99).

Показатели ликвидности по итогам 2015 года составили:

- коэффициент текущей ликвидности — 7,9, т.е. оборотных средств у предприятия в 7,9 раз больше текущих обязательств, снижение к предыдущему году на 0,4;
- коэффициент абсолютной ликвидности равен 5,4, т.е. денежные средства и краткосрочные финансовые вложения в 5,4 раза покрывают заемные средства предприятия, снижение к показателю предыдущего года на 0,6.

