

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2017 год АО «Петропавловск-Камчатский судоремонтный завод»

Раздел I. Общие сведения о деятельности предприятия.

Акционерное общество «Петропавловск-Камчатский судоремонтный завод» зарегистрировано решением регистрационной палаты г. Петропавловск-Камчатский №3068 от 06.11.1992 года.

Местонахождение: г. Петропавловск-Камчатский, ул. Днепровская, 1.

Устав АО «ПСРЗ» в новой редакции зарегистрирован решением Регистрационной палаты г. Петропавловск -Камчатского 24.05.96 №380. Решение о регистрации изменений в Устав АО «ПСРЗ» принято 09.03.1999 года №201.

Уставной капитал общества составляет 466 042 тысяч рублей. Общее количество обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей составляет 466 042 шт.

Учредителями являются граждане России.

Учредительными документами АО «ПСРЗ» предусмотрены следующие виды деятельности:

- Организация судоремонта и судостроения в комплексе всех видов деятельности данной отрасли;
- Организация технического использования, обслуживания, подготовки к ремонту всех видов судов на отечественных судоремонтных заводах и за рубежом;
- Оказание транспортных услуг;
- Организация переработки и хранения грузов, поступающих на камчатку и отправляемых в другие регионы;
- Аренда, приобретение и эксплуатация судов любых типов;
- Агентирование судов и грузов;
- Производство товаров народного потребления;
- Сбор и переработка черных металлов;
- Заготовка и переработка древесины, вторичного сырья;
- Брокерская, торгово-закупочная и посредническая деятельность;
- Рекламно-информационная и издательская деятельность;
- Строительная деятельность;
- Организация выставок и аукционов.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Предприятие ведет по журнально – ордерной форме счетоводства с применением средств вычислительной техники.

Приказом № 93 от 29 декабря 2016 года «Об учетной политике АО «ПСРЗ» на 2017 финансовый год закреплены основные направления учетной политики Предприятия:

1. Имущество отражается в бухгалтерском учете в денежной оценке. В зависимости от характера осуществляемых организацией хозяйственных операций устанавливаются виды оценок - фактическая стоимость и балансовая стоимость имущества;
2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 (в ред. от 06.07.2015 г.);

3. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом;
4. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим затратам;
5. Транспортно – заготовительные расходы включаются в стоимость приобретения товаров;
6. Оценка незавершенного производства - по фактической производственной себестоимости.

Учетная политика для целей налогового учета.

1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке работ, услуг, материалов
2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления;
3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1(в ред. от 06.07.2015 г.);
4. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом;
5. Учет материально-производственных запасов производится по фактическим затратам;
6. Оценка незавершенного производства - сумма прямых расходов распределяется на остатки НЗП по стоимости заказов.

Раздел II. Показатели финансово-хозяйственной деятельности.

Уставной капитал – 466 тыс. рублей;

Добавочный капитал – 74305 тыс. рублей

Акции находятся в собственности акционерного общества.

Выпуска акций не производилось.

Чистые активы предприятия:

На начало периода – 158364 тыс. рублей

На конец периода – 162230 тыс. рублей

Основные средства предприятия.

- Балансовая стоимость ОС на начало года-95838 тыс. рублей,
- Балансовая стоимость ОС на конец года-96459 тыс. рублей.

Амортизация основных средств:

На начало года – 62302 тыс. рублей

На конец года – 65814 тыс. рублей

Финансовые вложения:

На начало года составили -1254 тыс. рублей

На конец года – 20892 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность:
 На начало года – 87033 тыс. рублей.
 На конец года – 78023 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность:
 На начало года – 111609 тыс. рублей
 На конец года -37949 тыс. рублей.
 Объем продаж всего – 211119 тыс. рублей:

Состав затрат:

- Материальные затраты 13687 тыс. рублей
- Затраты на оплату труда 68948 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды 20305 тыс. руб.
- Амортизация 3152 тыс. руб.
- Прочие затраты 120425 тыс. руб.
- Итого по элементам затрат 226427 тыс. руб.
- Изменение остатка (уменьшение (+) незавершенного производства) 36312 тыс. руб.
- Итого расходы по обычным видам деятельности-262739 тыс. руб.

Внереализационные расходы всего-8167 тыс. рублей.

Раздел III. *Анализ финансово-экономического состояния предприятия.*

Расчет базовой прибыли (убытка) на 1 акцию: Ч. Прибыль (убыток)/ кол-во обыкновенных акций, находящихся в обращении (3865 тыс. руб./466042 шт.)

Базовая прибыль (убыток) за отчетный период = 8,29 руб.

Базовая прибыль (убыток) за аналогичный период предыдущего года = -0,33 руб.

Агрегированный аналитический баланс за период с 01 января по 31 декабря 2017 года:

Активы абсолютной ликвидности:	Ед. изм.	На начало года	На конец года	Код строки Формы I (баланс)
<i>Денежные средства</i>	Тыс. руб.	76832	32111	1250
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	Тыс. руб.	1254	20892	1240
Активы высокой ликвидности:				
<i>Дебиторская задолженность</i>	Тыс. руб.	87033	78023	1230
<i>Прочие активы высокой ликвидности</i>	Тыс. руб.	0	0	
Активы низкой ликвидности:				
<i>Производственные запасы и затраты</i>	Тыс. руб.	90296	51161	1210
<i>НДС по приобретенным ценностям</i>	Тыс. руб.	0	0	1220

<i>Прочие краткосрочные активы (тыс. руб.)</i>	Тыс. руб.	0	0	
Труднореализуемые активы:				
<i>Внеоборотные активы</i>	Тыс. руб.	33639	30711	1100
Краткосрочные пассивы:				
<i>Текущая кредиторская задолженность</i>	Тыс. руб.	111609	37949	1520
Среднесрочные пассивы:				
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	Тыс. руб.	0	0	1510
Долгосрочные пассивы				
<i>Долгосрочные кредиты</i>	Тыс. руб.	0	0	14101
<i>Долгосрочный займы</i>	Тыс. руб.	0	0	14102
Собственные средства:				
<i>Капитал и резервы</i>	Тыс. руб.	466	466	1310
<i>Прибыль (убыток) (тыс. руб.)</i>	Тыс. руб.	83594	87459	1370

Сопоставление ликвидных средств и обязательств позволяет вычислить следующие показатели:

Активы абсолютной ликвидности:	Ед. изм.	На начало года	На конец года
Коэффициент текущей ликвидности	$K = \frac{\text{стр}1200}{\text{Стр}1500}$ (Баланс)	2,08	3,88
Коэффициент быстрой ликвидности	$K = \frac{\text{стр}1200-1210}{\text{Стр}1500}$ (Баланс)	1,34	2,79
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	$K = \frac{\text{стр}1240+1250}{\text{Стр}1500}$ (Баланс)	0,64	1,13

Текущая ликвидность со знаком (+) 3,88 свидетельствует о платежеспособности предприятия на рассматриваемый промежуток времени. Нормальным считается значение коэффициента от 1,5 до 2,5 в зависимости от отрасли.

Быстрая ликвидность на конец 2017 года увеличилась и составляет 2,79. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8.

Анализируя платежеспособность, сопоставляются состояние высоколиквидных активов (денежных средств и высоколиквидных ценных

бумаг) с состоянием пассивов (краткосрочных обязательств). Это дает возможность оценить, какая часть краткосрочных заемных средств может быть погашена немедленно за счет имеющихся денежных средств.

В 2017 году коэффициент абсолютной ликвидности увеличился и составляет 1,13 (платежеспособность предприятия высокая: нормальным считается значение коэффициента более 0,2).

Анализ доходности позволяет сделать выводы, что в 2017 году объем выручки от продажи продукции, работ, услуг поступил в большей части за счет основных заказчиков (судоремонт): ПУ БО ФСБ России и АО "Северо-Восточный ремонтный центр", АО «Судоремсервис» и составляет на конец года 211119 тысяч рублей.

Главный бухгалтер



Л. В.Медведева