

Пояснительная записка

к годовому отчету за 2019 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 хранение 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 № 95 от 29 декабря 2018 года «Об учетной политике АО «ПСРЗ» на 2019 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 28.04.2018 г. №526, распространяющейся на правоотношения, возникшие с 01.01.2018 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 28.04.2018 г. №526 1, распространяющейся на правоотношения, возникшие с 01.01.2018 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 – 165350 тыс. рублей
На конец периода – 225978 тыс. рублей

Основные средства предприятия.

- Балансовая стоимость ОС на начало года-33406 тыс. рублей,
- Балансовая стоимость ОС на конец года-41111 тыс. рублей.

Амортизация основных средств:
На начало года – 68764 тыс. рублей
На конец года – 68764 тыс. рублей

Финансовые вложения:
На начало года составили -70384 тыс. рублей

На конец года – 112775 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность:

На начало года – 44353 тыс. рублей.

На конец года – 41422 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность:

На начало года – 110966 тыс. рублей

На конец года -31336 тыс. рублей.

Объем продаж всего – 330081 тыс. рублей:

Состав затрат:

- Материальные затраты 39541 тыс. рублей
- Затраты на оплату труда 63729 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды 19686 тыс. руб.
- Амортизация 6373 тыс. руб.
- Прочие затраты 112206 тыс. руб.
- Итого по элементам затрат 241535 тыс. руб.
- Изменение остатка (уменьшение (+): незавершенного производства 9775 тыс. руб.
- Итого расходы по обычным видам деятельности-251310 тыс. руб.

Внереализационные расходы всего-9536 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 (60633 тыс. руб./466042 шт.)

Базовая прибыль (убыток) за отчетный период = 130,10 руб.

Базовая прибыль (убыток) за аналогичный период предыдущего года = 6,70 руб.

Агрегированный аналитический баланс за период с 01 января по 31 декабря 2019 года:

Активы абсолютной ликвидности:	Ед. изм.	На начало года	На конец года	Код строки Формы1 (баланс)
<i>Денежные средства</i>	Тыс. руб.	87194	38613	1250
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>	Тыс. руб.	70384	112775	1240
Активы высокой ликвидности:				
<i>Дебиторская задолженность</i>	Тыс. руб.	44353	41442	1230
<i>Прочие активы высокой ликвидности</i>	Тыс. руб.	0	0	
Активы низкой ликвидности:				
<i>Производственные запасы и затраты</i>	Тыс. руб.	52782	34845	1210
<i>НДС по приобретенным</i>	Тыс. руб.	0	0	1220

<i>ценностям</i>				
<i>Прочие краткосрочные активы (тыс. руб.)</i>	Тыс. руб.	0	0	
Труднореализуемые активы:				
<i>Внеоборотные активы</i>	Тыс. руб.	33527	41239	1100
Краткосрочные пассивы:				
<i>Текущая кредиторская задолженность</i>	Тыс. руб.	91204	30901	1520
Среднесрочные пассивы:				
<i>Краткосрочные кредиты и займы</i>	Тыс. руб.	19761	435	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.	90580	151207	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)	2,15	5,76
Коэффициент быстрой ликвидности	$K = \frac{\text{стр}1200 - 1210}{\text{Стр}1500}$ (Баланс)	1,7	4,88
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	$K = \frac{\text{стр}1240 + 1250}{\text{Стр}1500}$ (Баланс)	1,33	3,83

Текущая ликвидность со знаком (+) 5,76 свидетельствует о платежеспособности предприятия на рассматриваемый промежуток времени. Нормальным считается значение коэффициента от 1,5 и выше в зависимости от отрасли.

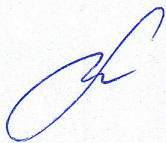
Быстрая ликвидность на конец 2019 года увеличилась и составляет 4,88. Нормальным считается значение коэффициента более 0,8.

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 2018 году коэффициент абсолютной ликвидности увеличился и составляет 3,83 (платежеспособность предприятия высокая: нормальным считается значение коэффициента более 0,2).

Анализ доходности позволяет сделать выводы, что в 2019 году объем выручки от продажи продукции, работ, услуг поступил в большей части за счет основных заказчиков (судоремонт): ПУ БО ФСБ России и АО «Судоремсервис» и составляет на конец года 330081 тысяч рублей.

Главный бухгалтер



Л. В.Медведева