

Акционерное общество «Южноуральский арматурно-изоляционный завод» (АО «ЮАИЗ»)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Южноуральский арматурно – изоляторный завод» за 2018 год

1. Сведения об обществе

Акционерное общество «Южноуральский арматурно-изоляционный завод» является ведущим в России производителем стеклянных и фарфоровых изоляторов для линий электропередачи и распределительных устройств электростанций и подстанций (сцепной, поддерживающей, натяжной, соединительной, защитной).

Акционерное общество «Южноуральский арматурно-изоляционный завод» создано в соответствии с решением единственного учредителя Мартьяновой И.М. от 07 июня 2005 и зарегистрировано ИМНС РФ по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону. В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным номером 1056164102455.

1.1. Полное фирменное наименование предприятия: Акционерное общество "Южноуральский арматурно-изоляционный завод".

Сокращенное наименование: АО "ЮАИЗ".

Юридический адрес: 457040, Россия, г. Южноуральск, Челябинской области, ул. Заводская, 1Е, оф.214.

Фактический адрес: 457040, г. Южноуральск, Челябинской области, ул. Заводская, 1Е, оф.214.

Телефон: (35134) 98-5-64, 98-5-17;

факс: (35134) 4-27-92

e-mail: aiz@aiz.ru

Web-сайт: www.aiz.ru

Единоличный исполнительный орган:

Управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Глобал Инсулэйтор Групп» - по 05 марта 2018 года, в лице Генерального директора – Тасакова Дениса Валерьевича, с 14 марта 2018 в лице Генерального директора – Рыжикова Андрея Владимировича

Исполнительный директор: тел. (35134) 4-21-02, 98-5-60

Мезенцев Жан Зиновьевич с 01.02.2017г. – исполнительный директор

Главный бухгалтер:

Филипова Галина Ивановна – по 12 июня 2018 года
Горнякова Елена Викторовна – с 14 июня 2018 по 17 августа 2018 года
Рыжакова Елена Викторовна – с 03 сентября 2018 года
тел. (35134) 98-5-16

1.2. Дата государственной регистрации:

07 июня 2005 г., свидетельство о государственной регистрации серии 61 № 003052714, идентификационный номер налогоплательщика 6164235725.

1.3. Банковские реквизиты:

Расчетный счет № 40702810447010000535, 40702840947072000535
в ПАО «Челябинвестбанк» г. Челябинск, кор/счет 30101810400000000779, БИК 047501779.

Расчетный счет № 40702978547072000535
в Южноуральском филиале ПАО «Челябинвестбанк», кор/счет 30101810400000000779, БИК 047501779.

Расчетный счет № 40702810807520000788
в Южноуральском филиале ПАО «ЧЕЛИНДБАНК»
г. Южноуральска, кор/счет 30101810400000000711, БИК 047501711.

Расчетный счет № 40702810100261001472, 40702810800260000305, 40702978400260000032, 40702840000260000036 в филиале ГПБ (АО) «Уральский» в г. Екатеринбурге, кор/счет 30101810365770000411, БИК 046577411

Расчетный счет № 40702810272000109632
в Челябинском отделении № 8597 ПАО СБЕРБАНК г. Челябинска, кор/счет 30101810700000000602, БИК 047501602

Расчетный счет № 40702826819005000184
в филиале № 2 ПАО «БИНБАНК» в Екатеринбурге, кор/счет 30101810865770000416, БИК 046577908.

Расчетный счет № 40702810100000010394, 40702840400000010394, 407029780000000010394
в АО РОСЭКСИМБАНК, г. Москва, к/с 30101810545250000192, БИК 044525192

Расчетный счет № 40702810404000415997
текущий валютный счет в долларах США № 40702840704000415997
текущий валютный счет в ЕВРО № 40702978304000415997
текущий валютный счет в фунтах стерлингов № 40702826304000415997
в Уральском филиале АО «Райффайзенбанк» в г. Екатеринбурге, кор/счет 30101810100000000906, БИК 046577906.

Расчетный счет № 40706810500011001800 в Центральном филиале АБ «РОССИЯ», г. Москва, к/с 30101810145250000220

1.4. Сведения об акционерах

Уставный капитал - 140 тыс. руб.

Акционеры до 09.09.2018

- ТОО «ГИГ Холдингс» (GIG Holdings OÜ) – 105 обыкновенных именных акций;
- UNAKO ASSET MANAGEMENT LIMITED (Юнако Ассет Менеджмент Лимитед) – 35 привилегированных именных акций.

Акционеры с 10.09.2018 года:

- ТОО «ГИГ Холдингс» (GIG Holdings OÜ) - 105 обыкновенных именных акций;
- Губин Вадим Александрович – 5 привилегированных именных акций,
- Петрова Ольга Павловна – 5 привилегированных именных акций,
- Бутин Владислав Александрович – 5 привилегированных именных акций,
- Рыжиков Андрей Владимирович – 5 привилегированных именных акций,
- Бурага Василий Алексеевич – 5 привилегированных именных акций,
- Тасаков Денис Валерьевич – 5 привилегированных именных акций,
- Volma Investments OU – 5 привилегированных именных акций.

1.5. Аудитор общества – Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Аудит-Центр», г. Екатеринбург

Ревизор общества – КРУ ООО «Юнако-Инвест»

1.6. Численность работающих на 31.12.2018 – одна тысяча шестьдесят восемь человек.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34.

Характеристика деятельности общества за отчетный год

Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности является производство электрических изоляторов стекла для удовлетворения потребностей в комплектной поставке электроизоляции.

Предприятие имеет цех по производству стеклодеталей, фарфоровых изоляторов, инструментальное производство оснастки, участок сборки стеклянных изоляторов.

В настоящее время предприятием осуществляется выпуск следующих видов изделий:

Фарфоровые изоляторы:

- изоляторы штыревые высоковольтные (ШФ 10Г, ШФ 20Г);
- изоляторы низковольтные (ТФ 20, И - 1,8У2);
- изоляторы опорные (ИОР 10-7,5 УХЛ12, Т2, Иоов-1-750);
- корпус предохранителя кварцевого (КФ 50/65, КФ 66/65);
- изделия специального назначения, а также высокоглиноземистые мелющие тела различных типоразмеров.

Стеклянные изоляторы:

На предприятии организовано производство всех типов изоляторов. В настоящее время выпускаются изоляторы более 20 типов (ПС 40А, ПСВ 40В, ПС 70Е, ПСВ 70А, ПСД 70Е, ПС120Б, ПСВ 120Б, ПС 160Д, ПСВ 160А, ПС 210В, ПСВ 210А, ПС 300В, ПС 400В).

В 2017 году внедрены новые виды изделий:

- Стеклянный изолятор - ПСВ120Д
- Фарфоровый изолятор - ШФ20ГМ
- Фарфоровый изолятор - ИОР-10-3,75 УХЛ;Т2
- Фарфоровый изолятор - ИТГР-10-750-65 У;Т3

2. Качество продукции

Качество выпускаемой продукции обеспечивается постоянным совершенствованием конструкций и технологий, действующей на заводе системой менеджмента качества по международному стандарту ИСО 9001:2008, сертифицированной органом по сертификации TUV NORD CERT GmbH (г. Эссен, Германия).

В декабре 2017 года на предприятии прошел сертификационный аудит действующей системы менеджмента качества на соответствие требованиям ИСО 9001:2008. По результатам экспертизы документов и оценки фактического состояния СМК, включая систему испытаний и контроля продукции, аудиторами TUV NORD CERT GmbH несоответствий не выявлено. Предложен потенциал улучшений. Получен сертификат соответствия СМК.

3. Характеристика состояния рынка изоляторов и арматуры

Потребители продукции

Продукция АО «ЮАИЗ» ориентирована на региональные энергосистемы, обеспечивающие строительство и эксплуатацию линий электропередачи, на железнодорожные эксплуатационные службы.

Рынки и каналы сбыта продукции

Предприятие обслуживает рынки строительства и реконструкции ВЛ электропередачи от 10 до 1150 кВ стран СНГ, РФ, Дальнего Зарубежья.

АО «ЮАИЗ» имеет выход как на внутренний рынок (Российская Федерация), так и на внешний (страны СНГ и Дальнего Зарубежья).

Предприятие поставляет продукцию на рынок СНГ: Украина, Молдова и Беларусь, Латвия, Литва, Армения, Азербайджан.

Центральная Азия представлена странами: Казахстан, Узбекистан, Таджикистан, Туркменистан, Кыргызская республика. Кроме этого, продукция поставляется в Иран, Афганистан и Северный Китай.

На АО «ЮАИЗ» создана собственная дилерская сеть, организованы представительства (г. Москва, Санкт-Петербург, Екатеринбург, Краснодар), через которые реализуется продукция АО «ЮАИЗ» на территории РФ.

4. Учётная политика общества

Учётная политика общества на 2018 год утверждена приказом № 193А/П от 30.12.2017г.

«Бухгалтерский баланс Общества» и «Отчет о финансовых результатах» составлен в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности. На предприятии бухгалтерский учет ведется в соответствии с РСБУ.

Учет основных средств

- К основным средствам относится имущество: здания, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.
- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

- Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.
- Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.
- Амортизационные отчисления по объекту основных средств начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учёту.
- Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Учет нематериальных активов (НМА)

- К нематериальным активам относятся такие объекты, не имеющие материально-вещественной формы, как программы для электронно-вычислительных машин, изобретения, полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания, секреты производства.
- НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Стоимость НМА погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации НМА производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования актива.
- Срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности организации и определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течении которого организация предполагает получать экономические выгоды.
- Амортизационные отчисления по НМА начисляются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учёту линейным способом
- НМА отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Учет НИОКР

- К НИОКР относятся расходы по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке либо не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства
- НИОКР принимаются к бухгалтерскому учету по совокупной стоимости всех расходов, понесённых при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.
- Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности линейным способом равномерно в течении принятого срока.
- Срок применения результатов работ устанавливается индивидуально для каждого конкретного НИОКР исходя из ожидаемого срока использования данных работ.

Учет материально-производственных запасов.

- Сырье, материалы, покупные полуфабрикаты, топливо, тара, запасные части, прочие материалы, материалы, преданные в переработку на сторону, инвентарь и хозяйственные принадлежности отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.
- При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится методом по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений

- К финансовым вложениям относятся денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные банковские векселя, используемые как средство расчетов) и собственно финансовые активы (долговые ценные бумаги для продажи или получения дохода, выданные займы, дебиторская задолженность, полученная по уступке права требования, от реализации которой ожидается получение дохода)
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости
- При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки на дату составления отчетности. Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится аналогично оценке при выбытии.

Выручка от реализации продукции определяется по отгрузке товаров и предъявлению покупателю расчетных документов.

Учет затрат на производство.

- Прямые затраты на производство готовой продукции (работ, услуг) учитываются на балансовом счете 20 «Основное производство» и определяются как стоимостная оценка используемых в процессе производства работ, услуг, природных ресурсов, сырья, материалов.
- Учет затрат по вспомогательным производствам ведется на счете 23 «Вспомогательные производства». Затраты формируются по каждому вспомогательному производству отдельно и списываются на текущие затраты основного производства пропорционально плановому потребленному другими подразделениями количеству продукции, работ, услуг.
- Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по каждому подразделению отдельно и списываются в конце месяца на счет 20 «Основное производство» и на счет 23 «Вспомогательное производство» этих же подразделений.
- Учет затрат на производство ежемесячно производится с подразделением затрат на производственные и общехозяйственные. Последний вид расходов учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного месяца в полном объеме списывается на расходы текущего периода (счет 90 «Продажи»)
- Списание коммерческих расходов (это затраты на хранение и доставку продукции покупателям, затраты по продвижению продукции на рынке, содержание персонала подразделений занятого продвижением и реализацией продукции) отражается по кредиту счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применялся метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.

Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчислялись исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению, в соответствии со статьей 286 Налогового кодекса РФ.

5. Счёт прибылей и убытков

Выручка от продаж в 2018 году получена в сумме 4 985 млн. руб., в т.ч. выручка от продажи готовой продукции составила 3 023 млн. руб., доходы от реализации покупной продукции составили 984 млн. руб., прочие доходы составили 505 млн. руб. По сравнению с 2017 годом в целом выручка увеличилась на 6 % за счет увеличения объема отгрузки готовой продукции. Выручка от продаж в 2017 году получена в сумме 4 717 млн. руб., в т.ч. выручка от продажи готовой продукции составила 3 946 млн. руб., доходы от реализации покупной продукции составили 258 млн. руб., прочие доходы составили 513 млн. руб. Изменение доли выручки от продажи готовой продукции объясняется проведенной в 2018 году остановкой производства стеклянных изоляторов в связи с плановым строительством новой стекловаренной печи, взамен старой.

Себестоимость реализованной продукции возросла непропорционально объему продаж на 10 % (на 328 млн. руб.), против увеличения себестоимости в 2017 году на 30% (на 765 млн. руб.) по отношению к 2016 году.

Суммарно коммерческие и управленческие расходы по сравнению с прошлым годом (720 млн.руб.) увеличились на 0,7 % и составили 725 млн. руб. Удельный вес данных затрат в полной себестоимости составил 16,6 %, против 17% в 2017 году.

Структура **коммерческих расходов** определена учетной политикой предприятия. В 2018 году они составили 270 млн. руб. как и в 2017 году (270 млн.руб.). Удельный вес коммерческих расходов в структуре полной себестоимости – 6,2% (факт прошлого года – 6,7%). Таким образом по сравнению с прошлым годом коммерческие расходы не увеличились. Изменилась структура коммерческих расходов.

В 2018 году данная статья расходов состоит из расходов на транспортировку и хранение готовой продукции – 58% (в 2017 – 43%), расходов на зарплату (с учетом страховых взносов) коммерческого персонала – 8% (в 2017 – 7%), расходов по привлечению клиентов – 26% (в 2017 – 39%), расходов на аренду помещений в обособленных подразделениях – 5% (в 2017 – 2%).

Удельный вес управленческих расходов по сравнению с прошлым годом снизился и составляет в структуре полной себестоимости 10 %, против 11 % прошлого года.

Управленческие расходы в абсолютном выражении увеличились на 5 млн. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составили 455 млн.руб.

Прибыль от продаж получена в сумме 632 млн. руб., что на 10 % ниже уровня 2017 года (697 млн. руб.).

Прочие доходы за отчетный период составили 505 млн. руб. против 302 млн. в 2017 году. Данная сумма получена в основном за счет дохода от курсовой разницы – 219 млн. руб., реализации ТМЦ – 215 млн. руб., процентов по выданным займам – 3,7 млн.руб., купля-продажа векселей – 1,97 млн.руб.

Прочие расходы составили – 512 млн. руб., (в 2017 году - 430 млн.руб.) в т.ч.:

- 179 млн. руб. – расходы по курсовой разнице;
- 0,55 млн. руб. – штрафные санкции;
- 7,8 млн. руб. - услуги банка;
- 7,6 млн. руб. – расходы, имеющие социальную направленность, закрепленные коллективным договором;
- 208 млн. руб. себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств,
- 32,7 млн. руб. – расходы прошлых лет;
- 3,6 млн. руб. – списание по актам.

Проценты к уплате – 70,8 млн. руб., что выше прошлого года на 11% (63,2 млн. руб.).

Прибыль до налогообложения в 2018 году с учетом всех доходов и расходов получена в размере – 614 млн. руб., что на 10 % выше уровня прошлого года (558 млн.руб.).

Начислено **налога на прибыль** за отчетный период 98 млн. руб. против 125 млн. за 2017 год.

Общество применяет ПБУ 18/02. Указанный налог корректируется на величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Величина данных корректировок в 2018 году составила 18 млн., в 2017 – минус 14,8) млн.

Нераспределенная прибыль отчетного периода получена в размере 490 млн. руб. (2017 – 442,9 млн.руб.)

Совокупный финансовый результат 2018 года – 490 млн. руб. (2017 – 434,8 млн.руб.)

Анализ рентабельности текущей деятельности

Рентабельность характеризует компанию с точки зрения получения прибыли на вложенные в текущую деятельность средства. Рентабельность продаж отражает долю прибыли от продаж в каждом рубле выручки. Нормальное значение 12% и более.

На конец анализируемого периода рентабельность продаж составляет 12,7%., на конец 2017 года – 14,8%.

Полученные данные за 2018 год показывают стабильную деятельность предприятия. Эффективность деятельности сохранилась примерно на уровне прошлого года

6. Финансовое состояние

6.1. Валюта баланса

По состоянию на 31.12.2018г. общая балансовая стоимость имущества компании составила 2 814 млн. руб., на 31.12.2017 – 2 163 млн. руб. За 2018 год валюта баланса увеличилась на 651 млн. руб. (30%).

Структура имущества предприятия в сравнении с 2017 годом претерпела изменения:

- оборотные активы увеличились на 424 млн. руб. (на 23%), занимают 80% в итоге баланса против 85% прошлого года;
- внеоборотные активы возросли на 227 млн. руб. (на 69%), занимают 20% в итоге баланса (2017 год – 15%).

Структура оборотных активов предприятия выглядит следующим образом:

- запасы – 1 048 млн. руб. (уд. вес 46%). В 2017 году – 771 млн. руб. В основном запасы выражены в виде готовой продукции и товаров для перепродажи – 473 млн. руб. (45%), сырье и материалы на 31.12.2018г. составили 412 млн. руб. (40%), запасы в незавершенном производстве – 154 млн. руб. (14%), товары и готовая продукция отгруженные – 9 млн. руб. (1%).
- краткосрочная дебиторская задолженность на конец анализируемого периода составляет 1 166 млн. руб., на 31.12.2017 – 937 млн. руб.
- денежные средства – 7,8 млн. руб., на 31.12.2017 – 36,9 млн.руб.

В структуре внеоборотных активов прочие внеоборотные активы сформированы за счет расходов будущих периодов, в частности неисключительными правами на программное обеспечение

Источником формирования имущества предприятия являются: собственный капитал, а также долгосрочная и краткосрочная задолженности. Структура пассивов баланса за 2018 год претерпела изменения:

- По сравнению с 2017 годом общество сохранило объем собственного капитала (рост составил менее 3 %): 866 млн. руб. против 844 млн. руб. на 31.12.2017. В структуре собственного капитала нераспределенная прибыль отчетного периода – 490 млн. руб., нераспределенная прибыль прошлых лет 362 млн. руб. В целом нераспределенная прибыль предприятия составляет 98% от размера собственного капитала.
- Уставный капитал не изменялся, величина - 140 тыс. руб.
- Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами, не изменились и составляют 7 тыс. руб., добавочный капитал – без изменения (14,7 млн. руб.).
- Краткосрочные обязательства с начала года увеличились на 36% и по состоянию на 31.12.2018г. составляют 1 731,5 млн. руб. – 61,5% в итоговой сумме пассивов баланса. На 31.12.2017 краткосрочные обязательства составляли 1 225,8 млн. руб.
- На конец отчетного периода сумма долгосрочных обязательств составляет 216,7 млн. руб. - 7,7% в итоговой сумме пассивов баланса. На конец 2017 году долгосрочные обязательства составляли 94 млн. руб.

6.2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей

Дебиторская задолженность на конец анализируемого периода составляет 1 166,5 млн руб. (на 31.12.2017 – 937 млн. руб.), кредиторская задолженность – 883,8 млн. руб. (на конец 2017 года – 726 млн. руб.) Превышение дебиторской над кредиторской задолженностью составляет 282,8 млн. руб. на конец 2018 года и 211 млн. руб. на конец 2017 года. Структура дебиторской задолженности выглядит следующим образом:

- задолженность покупателей – 1 013 млн. руб. (86,9% от общей задолженности), 2017 год – 765 млн. руб.;
- задолженность поставщиков (авансы выданные) – 66 млн. руб. (5,6%), 2017 – 131,4 млн. руб.;
- прочие дебиторы – 87 млн. руб. (7,5%), 2017 – 40,6 млн. руб.

Обществом сформированы резервы по сомнительным долгам на сумму 168 млн. руб., за анализируемы период резервы снизились на 9 млн. руб. По состоянию на 31.12.2017 сумма резерва составляла 177 млн. руб.

Структура кредиторской задолженности:

- обязательства перед поставщиками - 598 млн. руб. (2017 – 398 млн.);
- авансы полученные – 95 млн. руб. (217 – 178 млн.);
- задолженность перед учредителями – 156,5 млн. руб. (2017 – 127 млн.);
- НДС по авансам и предоплатам – «минус» 11 млн. руб. (2017 – «минус» 18 млн.);
- обязательства по оплате труда на конец периода составляют 0,7 млн. руб., на конец 2017 года отсутствовали;
- обязательства по налогам и сборам и перед государственными и внебюджетными фондами – 43,5 млн. руб. (2017 – 37 млн.);
- прочие кредиторы – 1,1 млн. руб. (2017 – 3 млн.)

6.3 Состояние денежных средств

Остаток денежных средств на конец года – 7,8 млн. руб. против 36, млн. на конец 2017 года. Коэффициент текущей ликвидности составил 31.12.2018 – 1.35, на 31.12.2017 – был 1.5.

6.4 Займы и кредиты

Всего по состоянию на 31.12.2018г. предприятие имеет займов и кредитов (с учетом начисленных процентов) (краткосрочных) на сумму 760,5 млн. руб. против 477,8 млн. на конец 2017 года. Долгосрочные кредиты на 31.12.2018г. составляют 234,7 млн. руб., на 31.12.2017 – 68,8 млн. Обязательства по займам суммарно увеличились на 448,6 млн.руб

Банк	Номер, дата договора	Срок погашения кредита	% ставка	Сумма кредита по договору	Величина обязательства на 31.12.18г.	Свободный лимит по договору
АО Газпромбанк	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ об открытии кредитной линии № 2616-247-К от 26.08.2016г.	10.07.2019	9,00%	410 000 000,00	165 491 600,00	37 360 000,00
ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор 480112312 от 30.05.2018	29.05.2020	9,00%	300 000 000,00	163 614 900,00	136 385 100,00
ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор № 35 от 01.11.17г. Южноуральск	30.10.2022	10,00%	245 000 000,00	234 770 757,78	0
АО "Райффайзенбанк" (можно в рублях ;долларах;евро)	Соглашение № 2439/1- ЕКВ об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности	27.09.2019	9,53%	130 000 000,00	129 988 963,37	11 036,63
АО Газпромбанк	Кредитное соглашение № 2618-233-К от 26.07.2018	03.06.2021	9,34%	450 000 000,00	74 378 000,00	0
АКБ «ЧЕЛИНДБАНК» (ПАО)	Договор об открытии кредитной линии под лимит задолженности № Л-7521725213/23 от 23.11.2017г.	22.05.2019 г	9,00%	200 000 000,00	200 000 000,00	0
				1 735 000 000,00	968 244 221,15	173 756 137,63

В течении 2018 года обществом включено в прочие расходы процентов по кредитам и займам: 70,8 млн. руб., отнесено на стоимость инвестиционного актива 13 млн.руб.

6.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения общества на 31.12.2017 составляли 37,3 млн. руб., на 31.12.2018 – 49,2 млн. руб. В структуре финансовых вложений 5 млн. составляют акции и 44,2 млн. – предоставленные займы (в 2017 году 5 млн. акции и 32,3 млн. руб. займы)

Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость отражает степень зависимости компании от внешних источников финансирования и характеризует возможность компании сохранить способность отвечать по текущим обязательствам в будущем. Финансовая устойчивость определяется соотношением собственных и заемных средств, а также их структурой.

Показателем, характеризующим финансовую устойчивость организации, является коэффициент автономии (соотношение собственного капитала к общей сумме капитала). Нормальное значение – 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).

На 31.12.2017г. коэффициент автономии составлял 0.39; на конец анализируемого периода (31.12.2018) величина коэффициента автономии составляет 0.31.

7. Сумма уплаченных налогов и иных платежей и сборов

Фактически за отчетный год уплачено 324,3 млн. руб., за предыдущий – 352,5 млн. руб.

На 31.12.2018 задолженность по налогам и сборам – 23,5 (37,4) млн. руб., в т. ч.:

- налог на прибыль – 7,5 (23,1) млн. руб.;
- страховые взносы – 10 (5,3) млн. руб.;
- налог на имущество – 2,3 млн. руб. (69 тыс. руб.);
- транспортный налог – 34 (43) тыс. руб.;
- налог на дивиденды – 2,9 (6,8) млн. руб.;
- прочие налоги – 0,8 (2) млн. руб.

В скобках указаны данные на 31.12.2017 года.

8. Характеристика основных фондов, нематериальных активов и НИОКР.

Первоначальная стоимость основных фондов на 31.12.2018 - 636 млн. руб., на 31.12.2017 – 273 млн. Износ основных фондов на конец отчетного периода – 158 млн. руб. (24,8%), на конец 2017 года – 125 млн. На 31.12.2018г. остаточная стоимость основных фондов – 477,7 млн. руб., на 31.12.2017 – 147,9 млн. из них (в скобках указаны данные на 31.12.2017 года)

- 5,9 (5,1) млн. руб. – здания непроизводственного назначения;
- 260,0 (0) млн. руб. - сооружения
- 202,7 (133,1) млн. руб. – машины и оборудование;
- 6,6 (6,5) млн. руб. – транспортные средства;
- 2,5 (3,2) млн. руб. – другие виды основных средств

2,0 млн. руб. – незавершенные вложения во внеоборотные активы по состоянию 31.12.2018. На конец 2017 года незавершенное строительство составляло 25,5 млн. руб. Значительная разница между показателями основных фондов и незавершенного строительства объясняется тем, что в 2017 году было начато сооружение стекловаренной печи и печи периодического действия «WISTRA», завершенное в 2018 году. На строительство объектов основных средств были взяты целевые кредит в размере 245 млн. руб. сумма начисленных до момента ввода ОС процентов включена в первоначальную стоимость Стекловаренной печи.

Поступление основных фондов за период 2018 года оставило 366,5 млн. руб. в том числе:

- 273,3 млн. руб. – сооружения
- 93,2 млн. руб. – машины и оборудование

Из них:

- реконструкция, включая модернизацию - 32,2 млн. руб.
- приобретено в отчётном периоде - 61 млн. руб.
- создано – 273,3 млн.руб.

Выбытие за период 2018 год: 5,3 млн руб. в том числе:

- 3,6 млн. руб. - машины и оборудование
- 1,7 млн. руб. – транспортные средства

Амортизация основных средств за период 2018 год – 38 млн.руб.

- 0,2 млн. руб. – здания непроизводственного значения
- 13,7млн. руб. – сооружения
- 21,5 млн. руб. – машины и оборудование
- 1,9 млн. руб. – транспортные средства
- 0,4 млн. руб. инф и комп. оборудование
- 0,3 млн. руб.-прочие включая хоз. инвентарь

0,8 млн.руб -земельные участки (объекты по которым не начисляется амортизация)

Первоначальная стоимость НМА по состоянию на 31.12.2018 составляет 3,8 млн. руб., по отношению к 2017 году первоначальная стоимость НМА не изменилась. За 2018 год начисленная амортизация по НМА составляет 0,4 млн. руб. Остаточная стоимость, а 31.12.2017 – 1,9 млн. руб., на 31.12.2018 – 1,5 млн.руб.. Движений НМА в отчетном году не произошло.

В 2017 и 2018 годах расходов на НИОКР не осуществлялось

9. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ					
1.1	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
	Бурага Василий Алексеевич	0	X	10.05.2017		X
	Рыжиков Андрей Владимирович	0	X	10.05.2017		X
	Губин Вадим Александрович	0	X	10.05.2017		X

	Подкорытов Павел Владимирович	0	X	10.05.2017		X
	Ару Александр	0	X	10.05.2017		X
1.2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.					
	Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ГЛОБАЛ ИНСУЛЭЙТОР ГРУПП" (ИНН 6679106061)	0	X	10.05.2017		п.п.2
1.3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.					
	GIG Holdings OÜ (TOO «ГИГ Холдингс»)	75	0	13.02.2014		п.п.1
1.4	Юридическое лицо, в котором АО «ЮАИЗ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны					
	Общество с ограниченной ответственностью «ЮАИЗ – Литейное производство» (ИНН 7424023318)	0	100	20.09.2006		п.п.1
	Общество с ограниченной ответственностью «ЮАИЗ – Кузнечно-прессовое производство» (ИНН 7424023325)	0	100	20.09.2006		п.п.1
	Общество с ограниченной ответственностью «Комсервис» (ИНН 7424021790)	0	100	31.05.2010		п.п.1
	Общество с ограниченной ответственностью «ГИГ Инновации» (ИНН 7721395767)	0	50	10.12.2015		п.п.1
1.5	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
	АО «Стерлитамакский завод строительных машин» (ИНН 0268002435)	0	0	30.06.2017		п.п.4
	АО «Стройдормаш» (ИНН 7702616611)	0	0	30.06.2017		п.п.4
	АО «УКЗ» (ИНН 7706665049)	0	0	30.06.2017		п.п.4
	АО «Электроуралмонтаж» (ИНН 6660003489)	0	0	29.06.2017		п.п.4
	АО «Электроаппаратный завод» (ИНН 77026616594)	0	0	29.06.2016		п.п.8
	Товарищество с ограниченной ответственностью «Казахский арматурно-изоляционный завод»	0	0	25.02.2016		п.п.9
1.6	Если Общество является участником финансово-промышленной группы, то члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы					

		X	X			X
		X	X			X
2	Лица, которые участвуют в совместной деятельности с Обществом					
2.1		X	X			X
2.2		X	X			X
3	Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества					
3.1		X	X			X
3.2		X	X			X

В 2018 году АО «ЮАИЗ» проводило операции со связанными сторонами.

За анализируемый период было закуплено товаров и продано продукции на суммы, указанные в таблице:

Организации, относящиеся к связанным сторонам	Обороты за период (руб)	
	Дебет счета 62.01	Кредит счета 60.01
ООО «ГИГ Инновации» (продажа готовой продукции, поступление услуг по агентскому вознаграждению)	5 917 542,40	143 836 574,76
ООО «ЮАИЗ – КПП» (покупка комплектующих, продажа материалов)	464 716 014,36	766 397 141,02
ООО «ЮАИЗ – ЛП» (покупка комплектующих, продажа материалов)	207 879 424,71	290 881 788,98
ООО УК «Глобал Инсулэйтор Групп» (услуги по договору управления)	0	226 526 150,49
ТОО «Казахский арматурно – изоляторный завод» (продажа комплектующих, покупка готовой продукции для перепродажи)	122 888 816,51	48 608 621,17
АО «Электроаппаратный завод» (продажа материалов и комплектующих, незавершенного строительства, поступление услуг по договорам аренды)	78 288 332,73	350 415 434,05
Комсервис (покупка энергоносителей, услуг по уборке)	32 818,13	81 657 011,51

АО «ЮАИЗ» заключил с вышеуказанными контрагентами договоры купли-продажи оборудования, субаренды имущества, на оказание транспортных услуг, на оказание услуг по планированию и организации труда и з/платы; на оказание услуг (взвешивание, погрузка, выгрузка); на оказание услуг по метрологическому обеспечению производства; на оказание услуг по охране труда; экологии, промышленной и пожарной безопасности ООТ и ПБ; на оказание услуг СГЭ; на отпуск питьевой воды и прием сточных вод (субабонентский договор), на теплоснабжение; на поставку газа; договор поставки ТМЦ; поставки и ремонта оснастки, договор об управлении; на выполнение работ по доработке комплектующих; об изготовлении продукции; договор поставки; договор поставки отливок; договор поставки товара; договор на выполнение работ по доработке комплектующих; купли – продажи электроэнергии; на оказание услуг; агентское соглашение.

Предприятие не формировало резерв по сомнительной задолженности с данными контрагентами.

10. Корпоративные действия

Уставный капитал Общества на 31.12.2018г. составляет 140 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату оплачен полностью.

10.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления предприятия

10 мая 2017 года на годовом общем собрании акционеров АО «ЮАИЗ» (протокол от 10 мая 2017 года) избран следующий состав Совета директоров:

1.	Ару Александр	1968 г.р.	Член СД
2.	Бурага Василий Алексеевич	1960 г.р.	Член СД
3.	Губин Вадим Александрович	1968 г.р.	Член СД
4.	Подкорытов Павел Владимирович	1968 г.р.	Член СД
5.	Рыжиков Андрей Владимирович	1973 г.р.	Член СД

В 2018 году изменений в составе совета директоров не было.

10.2. Сведения о размере вознаграждения, льгот или компенсации расходов по каждому органу управления предприятием.

Вознаграждения Совету директоров за 2017 год в 2018 году не выплачивались.

Оплата вознаграждения исполнительного органа составила –

Сумма вознаграждения Управляющей компании составляет 226,5 млн.

11. Дочерние и зависимые общества

Наименование дочернего или зависимого общества	Место нахождения	основание признания	размер доли участия АО «ЮАИЗ» в уставном капитале общества	размер доли участия дочернего (зав-ого) в уставном капитале АО «ЮАИЗ»	вид деятельности
Общество с ограниченной ответственностью "Заводское питание"	г. Южноуральск	Устав	20%	0%	Производство прочих пищевых продуктов
Общество с ограниченной ответственностью "ЮАИЗ-Литейное Производство"	г. Южноуральск	Устав	100%	0%	Производство чугунных отливок

Общество с ограниченной ответственностью "ЮАИЗ-Кузнечно-прессовое производство"	г. Южноуральск	Устав	100%	0%	Производство керамических электроизоляторов и изолирующей арматуры
Общество с ограниченной ответственностью «Комсервис»	г. Южноуральск	Устав	100%	0%	Распределение электроэнергии
Общество с ограниченной ответственностью «ГИГ Инновации»	г. Москва	Договор об учреждении и	50%	0%	Оптовая торговля

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

13. Информация о государственной помощи.

В отчетном периоде предприятие не получало субсидий.

14. Резерв на оплату отпусков.

Базой для расчета оценочных обязательств и резервов по оплате труда являются суммы начислений по оплате труда и исчисленные страховые взносы.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве.

В конце года проводится инвентаризация неиспользованного отпуска, исходя из среднечасовой заработной платы и количества дней неиспользуемого отпуска. Сумма резерва, соответствующая неиспользованным дням отпуска, переносится на следующий год.

На конец отчетного периода резерв сформирован в сумме 26 млн. руб., на 31.12.2017 – 22,3 млн.руб.

15. Облигации

28.12.2018 Обществом зарегистрирован выпуск долговых облигаций на сумму 250 млн. руб. со сроком погашения 1825 дней с даты начал торгов. Дата начал торгов согласно уведомления ПАО Московская биржа 23.01.2019. По состоянию на 28.03.2019 выпуск полностью размещен. Выплата купонного дохода осуществляется ежеквартально.

Вывод:

Таким образом, по АО «ЮАИЗ» в 2018 году отмечаются положительные тенденции развития. Предприятие располагает определенным запасом прочности, его состояние характеризуется как стабильное. Предприятие работает над совершенствованием

технологических процессов, оптимизацией бизнес-процессов, осваивает новые виды продукции, продолжает работу по восстановлению, ремонту основных производственных фондов и внедрению мероприятий, предусмотренных инвестиционной программой, разрабатывает мероприятия по экономии ресурсов, что позволит нейтрализовать неблагоприятные факторы и будет способствовать эффективной и стабильной работе.

Активы предприятия по состоянию на 31.12.2018г. характеризуются соотношением 19,5% внеоборотных активов и 79,5% текущих. Активы предприятия за отчетный период увеличились на 650 887 тыс. руб. Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 43,6%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов – фактор положительный.

Чистые активы предприятия на 31.12.2018г. в 6 188 раз превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение. Более того, следует отметить увеличение чистых активов за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении предприятия по данному признаку.

Среди показателей финансового положения предприятия, имеющее отрицательное значение, – коэффициент автономии. Полученное значение свидетельствует о значительной зависимости предприятия от кредиторов по причине недостатка собственного капитала, за год произошло снижение коэффициента автономии на 0,08.

По итогам проведенного анализа АО «ЮАИЗ» остается платежеспособным, сохраняет партнерские отношения как с поставщиками, так и с потребителями. В планах на будущее у АО "ЮАИЗ" - освоение новых видов продукции для экспортного рынка, развитие производственных мощностей, повышение производительности труда, оптимизация постоянных расходов.

Исполнительный директор



Ж.З. Мезенцев

Главный бухгалтер



Е.В. Рыжакова