



ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Пятигорский завод Импульс»
за 2013 год

ОАО «Пятигорский завод «Импульс» является правопреемником государственного завода «Импульс».

Учредителем общества является комитет по управлению государственным имуществом Ставропольского края.

Основной целью общества является получение прибыли. Основными видами деятельности являются:

выпуск приборов атомной техники, проверка и аттестация приборов, используемых в атомной промышленности и радиационно-измерительной техники, разработка и изготовление продукции военного назначения, выпуск продукции производственного назначения и товаров народного потребления и другие виды деятельности.

Для стабилизации финансового положения предприятие сдает оборудование и помещения в аренду.

Основными потребителями приборов атомной техники, выполненных работ являются атомные станции России, предприятия оборонной промышленности. Началось освоение внешних рынков.

Уставной капитал общества на 01.01.2013г. составляет 400 000 рублей, а на 31.12.2014г.-700 000 рублей, так как 23 января 2013г. зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. Количество размещенных ценных бумаг-3000000 штук номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая. Все акции имеют одинаковую номинальную стоимость - 0,1 рублей, общее количество акций – 7 000 000, все акции полностью оплаченные.

Уставной капитал общества на 31.12.2013г. составляет 700 000 рублей.

В период между общими собраниями акционеров, общее руководство деятельностью общества осуществляется наблюдательным Советом, в который входят: Альтшулер И.Г., Борисов А.А., Томашевский С.И., Рыбинский В.С., Смирнов Д.Е., Минченко А.В., Леошко Н.П.

Вознаграждение за исполнение обязанностей членов наблюдательного Совета не выплачивалось. Руководители предприятия получали оплату труда на основании контрактов и других доходов не имели.

Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация ООО «Компания Стратегических инвестиций «ЦЕНТР». Вознаграждение за исполнение обязанностей исполнительного органа выплачивается согласно договору передачи полномочий исполнительного органа управляющей организации.

Информация о связанных сторонах - сделки в совершении которых имеется заинтересованность членов наблюдательного совета.

1. Оказаны услуги ООО «Мираж», директором которого является член наблюдательного совета Леошко Н.П. в размере 6,73% от объема расходов.
2. Оказаны услуги ООО «ИнфоСервис», директором которого является член наблюдательного совета Смирнов Д.Е. в размере 4,63% от объема расходов.
3. Член наблюдательного совета Леошко владеет долей Уставного капитала ООО «ИнфоСервис» в размере более 20 %.

Среднесписочная численность в 2013г.-211 человек.

Бухгалтерский учет на ОАО «Пятигорский завод «Импульс» ведется по журнально-ордерной форме на базе 1 С «Бухгалтерия».

В соответствии с учетной политикой затраты на производство готовой продукции учитываются по позаказному методу, оценка объема реализации продукции и финансовые результаты учитываются по мере отгрузки продукции и оказания услуг.

га 90 "Продажи"
Учет товарно-
обращения. Учет
в разрезе групп.
в разрезе отдельных

24

Наименование	Тыс. руб.	
	2013г	2012г
Выпуск приборов	71879	73741
Строительство	15707	4237
Сервисные работы и поверка приборов	8305	12463
Аренда	11385	10338
Оказание услуг произв. характера	1014	9367
Торговля оптовая	25	24221
Всего	108315	134367

Затраты на производство и реализацию данной продукции составили 103163 тыс. рублей. Прибыль от продаж составила 5152 тыс. рублей. Затраты на один рубль реализованной продукции составили 0,95 рублей, средний уровень рентабельности 5 %

От реализации материальных ценностей, производственных запасов, списания основных средств, списания дебиторской и кредиторской задолженности, процентов по банковским кредитам, банковским гарантиям, курсовой разницы и расходов по налогам в местный бюджет получен убыток в сумме 2056 тыс. рублей.

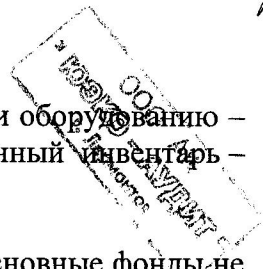
Финансовые результаты для налогообложения отражены по учетной политике - по методу начисления.

Прибыль по отчету о финансовых результатах до налогообложения составила 3096 тыс. руб. Налог на прибыль не начислен так как в целях налогообложения получен убыток в размере 12216 тыс. руб. С учетом расчетов по Приказу МФ РФ от 19 ноября 2002 года № 114Н ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» чистая прибыль отчетного года составила 836 тыс. руб., Прибыль до налогообложения корректируется на налоговые санкции в сумме 165 тыс. руб., отложенные налоговые активы и обязательства в сумме 2095 тыс. руб. и постоянные налоговые обязательства и активы в сумме 1476 тыс.руб. Базовая и разводненная прибыль на акцию в 2013 г. равна 0,13 руб., а в 2012г.-2,27 руб.

В соответствии, с рекомендациями к письму МФ РФ от 9 января 2013 г. № 07-02-18/01), при получении частичной или предварительной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность с покупателями и заказчиками отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств очищены от НДС и НДС потоки свернуты.

Текущие платежи по налогам и взносам осуществляет по срокам, установленным Налоговым кодексом.

По состоянию на 01.01.2013г. на балансе предприятия числятся основные средства по первоначальной стоимости – 181706 тыс. рублей, начислена амортизация 105327тыс. рублей. Остаточная стоимость – 76379 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2014 г. на балансе предприятия числятся основные средства по первоначальной стоимости - 181772 тыс. рублей, начислена амортизация 107513 тыс. рублей. Остаточная стоимость -74259 тыс. рублей, что соответствует строке 11501 бухгалтерского баланса.



Процент износа по зданиям – 34 %, сооружениям – 83 %, машинам и оборудованию – 89 %, транспортным средствам - 82 %, производственный и хозяйственный инвентарь – 96 %.

В 2013 году выбытие основных средств не осуществлялось.

Введено основных средств в отчетном году на сумму 66 тыс. руб. Основные фонды не пополняются из-за тяжелого финансового положения. Из-за узкого ассортимента на выпускаемую продукцию, недостаточности оборотных средств, отсутствия инвестиций часть основных средств переведено на консервацию и сдано в аренду.

За 2013 год, без учета инфляционных процессов, валюта баланса увеличена на 480 тыс. рублей.

Изменения в финансовом положении характеризуются следующими показателями:

ОАО «Пятигорский завод «Импульс» увеличило за год собственные средства на сумму 4436 тыс.руб. Нераспределенная прибыль на начало отчетного 2013 года составила 28004 тыс. руб. а на конец отчетного года составляет 28795 тыс. руб. Увеличение собственных средств на 4436 тыс. руб. произошло в результате чистой прибыли, полученной в текущем году в сумме 836 тыс.руб., из чистой прибыли прошлых лет образован резерв в соответствии с законодательством в сумме 45 тыс. руб. Произошло увеличения уставного капитала на 300 тыс. руб. и увеличения добавочного капитала на 3300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2013г. проведена инвентаризация не использованных отпусков и отражена в бухгалтерском учете за 2013г. в размере 2741 тыс. руб.

Сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2013г. нет.

Доля собственных средств, в пассивах по сравнению с прошлым годом увеличилась и составляет 64 %. Сумма собственных средств на 01.01.14г. составляет 181179 тыс. руб., кроме того доходы будущих периодов 300 тыс.руб.

Привлечено в 2013г. долгосрочных кредитных средств в сумме 22790 тыс. руб., а погашено с учетом задолженности 25490 тыс.руб. На конец года задолженность по долгосрочным кредитам составляет-6300 тыс.руб., а по краткосрочным займам-9793 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам снижена на 1136 %, по покупателям и заказчикам увеличена на 50 %, , задолженность во внебюджетные фонды увеличена на 119 %, задолженность перед бюджетом увеличена на 3 %, задолженность перед персоналом выросла на 140 %, задолженность с разными дебиторами и кредиторами увеличена на 21%.

Дебиторская задолженность снижена на 53 %, в том числе по покупателям и заказчикам на 66 %, авансы выданные выросли на 264 %, снижены расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 15%.

Доля внеоборотных активов остается достаточно высокой – 28 %. Доля средств в обороте составляет 72 %. Материальные запасы увеличилась на 29 %, затраты в незавершенном производстве увеличились на 37 %, готовая продукция на складе увеличена на 65 %.

Чистые активы на начало года составляют 177043 тыс. рублей, а на конец года 181479 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности:

$$\frac{\text{на 01.01.2013г.} \quad 204229}{88047} = 2,31$$

на 01.01.2012г.

204399

= 2,48

82263

Чем выше значение данного показателя, тем легче предприятие расплачивается со своими кредиторами, и наоборот, чем ниже его значение, тем чаще предприятие ощущает нехватку денег для текущих нужд, включая неспособность обеспечить обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды. В соответствии с методическими положениями коэффициент не должен быть меньше 2.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия необходимых для его финансовой устойчивости.

Его нормальное ограничение, получаемое на основе статистических усредненных данных хозяйственной практики, должно быть больше 0,1.

По расчетам этот показатель равен 0,50

$$\frac{181179 - 79555}{204399} = \frac{101624}{204399} = 0,50$$

Коэффициент восстановления платежеспособности равен 1,07 что указывает на присутствие реальной возможности восстановить платежеспособность в течение 6 месяцев.

$$\frac{2,48 + (2,48 - 2,31)}{2,48} = \frac{1,37}{2,48} = 1,07$$

Средства в обороте составляют 72 %. Из-за отвлечения оборотных средств в запасы и затраты на приобретение товарно-материальных ценностей, отсутствием денежных средств у покупателей, финансовое положение ОАО «Пятигорский завод «Импульс» было напряженным.

ОАО постоянно ощущало недостаток средств, для проведения расчетно-денежных операций по оплате счетов поставщиков.

Оплата по энергоносителям составила-23475 тыс.руб., оплата труда-27015 тыс., руб., по налогам и сборам-23066 тыс. руб., за ТМЦ и услуги производственного характера-56192 тыс.руб., получены и погашены долгосрочные кредиты и проценты в сумме-26739 тыс. руб., прочие-20792 тыс. руб.

ОАО «Пятигорский завод «Импульс» является лицензированным поставщиком продукции и услуг для нужд Госкорпорации «Росатом», предприятий атомной промышленности России и МО. Общество постоянно участвует в тендерных торгах и в случае объявления предприятия победителем возникает необходимость в получении банковских гарантий и предоставление их в адрес заказчиков:

По условиям стандарта закупок атомной отрасли, Банк гарант должен отвечать следующим требованиям:

- банк должен иметь лицензию Центрального банка Российской Федерации;
- банк должен быть участником системы страхования вкладов;
- величина собственного капитала банка на последнюю отчетную дату по публикуемой отчетности должна быть больше или равна 3 млрд. рублей;
- банк должен входить в сотню крупнейших банков России по величине активов, согласно рейтингу Интерфакс-ЦЭА, публикуемому на последнюю отчетную дату, и иметь устойчивое финансовое положение. Финансовое положение остается напряженным, в

28

связи с тем, что пакет заказов сформировать равномерно не возможно из-за неплановой организации тендерных закупок, жесткого требованиям к поручителям, предоставляющим финансовое обеспечение договорных обязательств Госкорпорации «Росатом» и ее организаций, из-за ужесточения контроля за бюджетными средствами в отрасли, а так же осуществление финансирования в конце года.

В отчетном периоде ОАО «Пятигорский завод «Импульс» открыло расчетный счет в банке, соответствующем вышеуказанным критериям и требованиям Госкорпорации «Росатом». ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк» приняв в обеспечение недвижимость выдало 5 банковских гарантий.

Сохраняя свой основной профиль, предприятие осваивает новые направления деятельности: проектирование, сооружение и монтаж инженерных и технических средств физической защиты ядерных установок, ядерных материалов и пунктов хранения ядерных материалов, выполнение термоизоляционных работ трубопроводов и строительных конструкций на объектах использования атомной энергии, с использованием новейших технологий (быстроразъемная термоизоляция) и материалов, таких, как фомглас (ячеистое стекло) и мирелон (вспененный полиэтилен). По данной тематике подписано несколько контрактов, исполнение которых планируется в 2014 году и ожидается проведение электронных торгов, в которых ОАО «Пятигорский завод «Импульс» обязательно будет принимать участие для наращивания объема поставок и получение прибыли, достаточной для осуществления хозяйственной деятельности.

Руководитель

20.03.2014г



С.И. Томашевский