ПОЯСНЕНИЕ

к годовому бухгалтерскому балансу за 2017 год ПАО «РЕАТОН»

1 Общие сведения об организации

1.1 Открытое акционерное общество «РЕАТОН» (ОАО «РЕАТОН») создано путем преобразования Особого конструкторского бюро регистрирующей аппаратуры при приватизации в 1993 году. С 11 сентября 2017 года общество изменило фирменное название и провело уточнение адреса. Полное наименование с 11 сентября 2017 года – Публичное акционерное общество «РЕАТОН».

1.2. Основной государственный регистрационный номер 1027000861799, дата регистрации 20.09.2002.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 70 № 000371331.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по г. Томску.

1.3 Юридический и фактический адрес ПАО «РЕАТОН» совпадают – 634045, г. Томск, ул. Мокрушина, д 9, стр. 8, пом. 202.

1.4 Основным видом деятельности являются научные исследования и разработки, производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления.

Дополнительный доход организация получает от сдачи в аренду площадей.

1.5 Органами управления ПАО «РЕАТОН» являются:

1.5.1 Общее собрание акционеров.

1.5.2 Совет директоров:

Борисов А.Р.	- председатель
Земан С.К.	- член совета
Реутов Ю.И.	- член совета
Мелихов С.В.	- член совета
Шушарин А.П.	- член совета
Вайшля А.А.	- член совета
Потапов А.П..	- член совета

1.5.3 Единоличный исполнительный орган:

генеральный директор ПАО «РЕАТОН» - Шушарин А.П

1.5.4 Исполнительная дирекция:

Шушарин А.П.	- генеральный директор
Рынков А.Л.	- главный инженер
Вайшля иА.А.	- зам. главного инженера
Тюшев В.А.	- начальник КТС
Палинова Г.М.	- главный бухгалтер

Кобелева З.Г. – начальник РКС

1.5.5 Структура уставного капитала:

Обыкновенных акций - 33735 штук

Привилегированных акций - 11245 штук

Доля в уставном капитале обыкновенных акций - 75%

Доля в уставном капитале привилегированных акций - 25%

Общая номинальная стоимость акции - 50 руб.

1.6 Обособленных подразделений ОАО «РЕАТОН» не имеет.

1.7 Среднесписочная численность и фонд оплаты труда

Среднесписочная численность за 2016 год составила – 62 человек.

Начисленный фонд оплаты труда – 17898,8 тыс. рублей.

Средняя заработная плата на одного списочного работника составила 22202,00 рублей.

Средняя заработная плата на одного списочного работника увеличилась в 2017году по сравнению с 2016 годом на 1557,00 рублей.

2 Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

2.1 Объемы работ и услуг по основной деятельности

Выполненный объем работ за 2017 год составил 51927,0 тыс. рублей.

Себестоимость выполненного объема работ и услуг составила –48640,00тыс. рублей.

Прибыль в выполненном объеме работ составила – 3287,00 тыс. рублей.

Характеристика выполненного объема работ (в % к общему объему)

Таблица 1

Наименование показателя	2016 г	2017г
1. Всего объем работ в том числе:	100	100
- специальная продукция	94,7	94,2
- гражданская продукция	5,3	5,8

2.2 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств ОАО «РЕАТОН» по состоянию на 01.01.17 г. – 9288 тыс. рублей.

Таблица 6

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Здания и сооружения	4347	2843
Транспортные средства	1139	377
Оборудование	6129	425
Земельные участки	5643	5643
Итого	17258	9288

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов.

Износ оборудования составляет - 85 %.

Переоценки основных средств в 2017 году не производилось.

2.3 Материально-производственные запасы на 01.01.2018г. – 5494,5 тыс. рублей.

2.4 Товарно-материальные ценности, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации учитываются по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступило материалов и комплектующих за 2017 год – 27737,3 тыс. рублей.

Отпущено в производство в 2017 году – 27816,3 тыс. рублей.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2018 г. составляет – 16112,0 тыс. рублей.

Дебиторскую задолженность составляют авансы, перечисленные на оплату электроэнергии и оплату комплектующих на выпуск продукции 2018 г.

2.6. Реализация продукции

Таблица 3

тыс.руб.

Наименование показателя		Отчет за 2017	Отчет за 2016	Отклонение	
				Сумма	%
2110	Выручка от реализации (без НДС) товаров, работ, услуг	49458	64368	-14910	-30,15
2120	Себестоимость проданных товаров, работ, Услуг	42631	55719	-13088	-30,70
2100	Валовая прибыль (прибыль от продаж)	6827	8649	-1822	
2320	Доходы от участия в других организациях		88	-88	
2330	Проценты к уплате		-268	+268	
2340	Прочие доходы	539	69	+470	
2350	Прочие расходы	1025	714	+781	
2460	Прочее	-1145	-686	-459	
2400	Чистая прибыль	5196	7138	-1942	

Выручка от реализации продукции по производству специальной продукции составила – 39730,0 тыс. руб., по ТНП – 3030,0 тыс. руб., по сдаче в аренду помещений – 6698,0 тыс. руб. Себестоимость при выпуске специальной продукции составила – 39022,0 тыс. руб., по ТНП – 2831,0тыс. руб.

За 2017год получена прибыль от реализации продукции и оказанных услуг в сумме 5196,0 тыс. руб.

Объем реализованной продукции в 2017 году уменьшился по сравнению с 2016 годом на 14910,0 тыс. руб. за счет уменьшения объемов на поставку станций К-121-Р.

2.7 Состав актива баланса предприятия

Таблица 4

тыс.руб.

Наименование статей актива баланса	Код Строки	На начало года	На конец года	Абсолютные отклонения
1. Внеоборотные активы				
- основные средства	1150	9995	9288	-707
- долгосрочные финансовые вложения	1170			
- прочие внеоборотные активы	1190	488	585	+97
ИТОГО по разделу 1	1100	10483	9873	-610
2. Оборотные активы				
- запасы	1210	27748	34716	+6968
в том числе:				
- материалы	12101	5574	5495	-79
- расходы будущих периодов	12111			
- готовая продукция	12105	247	4955	+4708
- основное производство	12107	21927	24266	+2339
- дебиторская задолженность	1230	8590	16112	+7522
в том числе:				
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12301	67	8	-59
- расчеты с персоналом по прочим операциям	12302	169	73	-96
- расчеты по налогам и сборам	12303	1	2	+1
- расчеты с подотчетными лицами	12304	129	151	+22
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	12305	1418	3086	+1668
- расчеты с покупателями и заказчиками	12306	6806	8902	+2096
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	-	3890	+3890
- денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7847	16400	+8553
- прочие оборотные активы	1260	-	-	
в том числе:				
- расходы будущих периодов	12605			
ИТОГО по разделу 2	1200	44185	67228	+23043
Баланс	1600	54668	77101	+22433

Общая стоимость имущества ОАО «РЕАТОН» увеличилась на конец 2017 года на 22433,0 тыс. рублей.

Увеличение стоимости имущества произошло за счет увеличения остатков готовой продукции на сумму 4708,0 тыс. рублей, увеличения незавершенного производства на сумму 2339,0 рублей, увеличения дебиторской задолженности на 4522,0 тыс. рублей, а также за счет увеличения денежных средств на 8553,0, тыс. рублей.

2.8 Состав пассива баланса предприятия

Таблица 5

тыс. руб.

Наименование статьи пассива Баланса	Код Строки	На начало отчетного периода	В % к итогу	На конец отчетного периода	В % к итогу	Изменение (гр.6-гр.4)
III. Капитал и резервы						
Уставной капитал	1310	2249	4,11	2249	2,9	-1,21
Добавочный капитал	1350	3170	5,80	3170	4,1	-1,7
Нераспределенная прибыль	1370	46744	85,5	51940	67,4	-18,1
ИТОГО по разделу III	1300	52163	95,41	57359	74,4	-21,01
IV. Долгосрочные обязательства						
Займы и кредиты	1410					
Отложенные налоговые Обязательства	1420					
ИТОГО по разделу IV	1400					
V Краткосрочные обязательства						
Займы и кредиты	1510					
Кредиторская задолженность	1520	2389	4,37	19500	25,3	+20,93
в том числе:						
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1201	2,20	10	0,01	-2,19
- расчеты с покупателями и заказчиками	15202	414	0,76	17006	22,06	+21,3
- расчеты по налогам и сборам	15203	690	1,26	275	0,36	-0,9
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	72	0,13	600	0,78	+0,65
- расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12	0,02	400	0,52	+0,5
- прочие кредиторы	15206			1209	1,57	+1,57
Прочие обязательства	1550	116	0,22	242	0,3	+0,08
ИТОГО по разделу V	1500	2505	4,59	19742	25,6	+21,01
Баланс	1700	54668	100	77101	100	0

На конец года произошло изменение в структуре капитала, собственный капитал уменьшился на 18,1 % за счет снижения прибыли текущего года.

Кредиторская задолженность увеличилась на 17111,0 тыс. рублей за счет полученного аванса на поставку изделий ШПМ в 2018 году.

2.9 Основные финансовые показатели предприятия

Таблица 6

тыс. руб.

№ п/п	Исходные данные	На начало года	На конец года	Откло-нения	Платежный излишек (недостаток)	
					на начало	На Конец
1	Наиболее ликвидные активы Ф1 (А1) (стр. 1240 + стр. 1250)	7847	16400	+8553	+5342	-3342
2	Быстрореализуемые активы (стр. 1230 + стр. 1250)	16437	32512	+16075	+32512	+32512
3	Медленно реализуемые активы Ф1 (А3) (стр. 1210 + стр. 1220)	27748	34716	+6968	+27748	+34716
4	Труднореализуемые активы (А4) (стр. 1100)	10463	9873	+130	-41816	-42406
5	Наиболее срочные обязательства (П1) (стр. 1520 + стр. 1550)	2505	19742	-3606		
6	Краткосрочные пассивы (П2) (стр. 1510)	-	-	-		
7	Долгосрочные пассивы (П3) (стр. 1400)	-	-			
8	Постоянные пассивы (П4) (стр. 1300 + стр. 1530)	52279	52279	+7254		
9	Внеоборотные активы ф1 (стр. 1100)	10483	9873	-610		
10	Оборотные активы ф1 (стр. 1200)	44185	67228	+23043		
11	Капитал и резервы ф1 (стр. 1300)	52163	57359	+5196		
12	Раздел пассива баланса (стр. 1500)	2505	19742	+17237		
13	Баланс	54668	77101	+22433		

Платежеспособность предприятия – это способность погасить в данный момент свои обязательства.

Оценивая платежеспособность ОАО «РЕАТОН» через ликвидность баланса можно охарактеризовать как недостаточную.

По сравнению с 2016 г. она ухудшилась.

Ликвидные активы уменьшились на 3342 тыс. рублей. Быстрореализуемые активы увеличились на 8855,0 тыс. рублей.

2.10 Результаты расчетов финансовых коэффициентов

Таблица 7

тыс. руб.

Наименование показателя	Значение	
	начало	конец
1. Коэффициенты финансового состояния		
- собственные оборотные средства (СОС), стр. 1300 – стр. 1100	41680	47486
- собственные и долгосрочные заемные средства (СДОС) СДОС = СОС + стр. 1400	41680	47486
- общая величина основных источников формирования запасов и затрат предприятия ООС = СДОС + стр. 1510	41680	47486
- запасы и затраты (ЗИЗ) ЗИЗ= стр. 1210 + стр. 1220	27748	34716
- финансовый показатель (ф1) ф1 = СОС – ЗИЗ	13932	12770
- финансовый показатель (ф2) ф2 = СДОС – ЗИЗ	13932	12770
- финансовый показатель (ф3) ф3 = ООС – ЗИЗ	13932	12770
2. Коэффициенты возможного банкротства		
- коэффициент текущей ликвидности $К1 = \frac{стр.1200}{стр.1500 - стр.1530} > 2$	17,6	3,4
- коэффициент обеспеченности собственными средствами $К2 = \frac{стр.1300 - стр.1100}{стр.1200} > 0,1$	1,01	0,7
3. Коэффициент финансовой устойчивости		
- коэффициент автономии или коэффициент концентрации собственного капитала $К5 = \frac{стр.1300}{стр.1600} > 0,6$	0,96	0,74
- коэффициент финансовой зависимости или коэффициент концентрации заемного капитала $К6 = \frac{стр.1400 + стр.1500}{стр.1600}$ (К5 + К6 = 1)	0,04	0,26
- коэффициент соотношения заемных и собственных средств $К7 = \frac{стр.1300}{стр.1400 + стр.1520 - стр.1530} > 1$	21,8	2,94
- рентабельность собственного капиталла	13,68	9,1
- рентабельность продукции	15,52	16,01
- рентабельность продаж	13,44	13,8

В 2017году выпуск продукции производился в сроки, определенные договорами и контрактами.

В 2017 году в объеме реализованной продукции доля продукции специального назначения составила 80,3%.

В 2017 году оборотные средства были направлены на производство серийных изделий выпуска 2018 года, для исключения срыва сроков поставки К-121-Р в 2018 году и 9 изделий ШПМ.

В 2017 году закупки материалов и комплектующих производились своевременно, также оплаты за услуги, оказываемые сторонними организациями производились своевременно, расчеты по налогам и страховым взносам производились своевременно.

За 2017 год предприятие перечислило в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды 9030142,85 рублей.

Рассматривая коэффициенты финансового состояния и финансовой устойчивости можно сделать вывод, что финансовое состояние устойчивое. Это подтверждается тем, что имеется излишек собственных оборотных средств (Ф1) равной 12270 тыс. рублей, а также излишек собственных и долгосрочных заемных средств (Ф2) равный 12270тыс. рублей и излишек общей величины основных источников для формирования запасов и затрат (Ф3) равный 12270тыс. руб. О финансовой устойчивости говорит и коэффициент текущей ликвидности равный 3,4

Нормальная независимость финансового состояния гарантирует платежеспособность предприятия.

Предприятие получило в 2017 году по результатам хозяйственной деятельности чистую прибыль – 5196,0 тыс. руб.

Рентабельность продаж составила – 13,8%.

ПАО «РЕАТОН» для сохранения устойчивого финансового состояния необходимо:

1 Обратить внимание на разработку и выпуск продукции гражданского назначения, что позволит увеличивать оборачиваемость собственного капитала и запасов, увеличить заработную плату, объем выпускаемой продукции, разрешит проблему по замене изношенного оборудования.

Увеличение заработной платы привлечет на предприятие молодых специалистов.

2 Проводить политику по привлечению инвесторов для производства продукции по имеющимся разработкам.

Генеральный директор А.П. Шушарин

Главный бухгалтер Г.М. Палинова