

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ ОТЧЁТУ

АО «НОГИНСКИЙ ЗАВОД ТОПЛИВНОЙ АППАРАТУРЫ» ЗА 2020 г.

Организационно-правовой формой АО «НЗТА» является публичное акционерное общество. Государственная собственность в уставном капитале общества отсутствует.

Крупными владельцами акций являются:

ООО «Индустриально-технический центр»	18,98%
Барбалат Алексей Васильевич	28,79%
Зайцев Валерий Александрович	14,70%
Хватова Наталья Владимировна	29,90%

Завод образован в 1947 году.

Акционерное общество образовано в 1993 году путём приватизации государственного предприятия.

Общее руководство деятельностью акционерного общества осуществляет Совет директоров, в состав которого входят:

1. Зайцев Валерий Александрович – Председатель Совета директоров АО «НЗТА»
Генеральный директор ООО «Индустриально-технического центра»
2. Барбалат Алексей Васильевич – член Совета директоров, АО «НЗТА»
Генеральный директор АО «НЗТА»
3. Барбалат Василий Алексеевич – член Совета директоров, АО «НЗТА»
4. Назаров Владислав Михайлович – член Совета директоров АО «НЗТА»
5. Потапов Александр Иванович – член Совета директоров АО «НЗТА»
6. Хватов Владимир Алексеевич – член Совета директоров АО «НЗТА»

Функции исполнительного органа АО «НЗТА» осуществляет генеральный директор Барбалат Алексей Васильевич.

Ответственный за производственно-хозяйственную деятельность в данный период являлись генеральный директор Барбалат А.В., главный бухгалтер Буланова И.С.

АО «НЗТА», занимается реализацией топливной аппаратуры и сдачей в аренду производственных площадей.

Основным потребителем топливной аппаратуры является ОАО УКХ «Минский моторный завод», который приобретает топливные насосы высокого давления и форсунки для комплектации дизельных двигателей собственного производства.

Реализовываемая продукция: рядные топливные насосы высокого давления с интенсивным впрыском топлива, двухпозиционным регулированием уровня мощности и дополнительным рычагом стоп-устройств, форсунки для комплектации дизельных двигателей, а также запасные части к топливной аппаратуре, в том числе топливные насосы низкого давления, клапанные пары, плунжерные пары.

Рынки сбыта распределяются следующим образом:

Наименование страны	Сумма отгрузки, тыс. руб. без НДС	% в общем объёме
1	2	3
Беларусь	168 114	53,0%
РФ	100 810	32,0%
Казахстан	12 444	4,0%
Венгрия	8 188	3,0%
Литва	8 157	3,0%
Украина	7 239	2,0%
Узбекистан	5 204	2,0%
Молдавия	2 382	1,0%
Болгария	430	0%
Всего:	312 968	100%

В 2020 году отгружено на ОАО УКХ «ММЗ» 52.% произведенной продукции, оставшиеся 48,0% реализованы на вторичный рынок в России, странах СНГ, ближнем и дальнем зарубежье. Экспортировано по валютным контрактам 7% от общего объема реализации

В разрезе производителей топливной аппаратуры основным конкурентом для НЗТА по производству ТНВД продолжает оставаться АО Motorpal, которое производит продукцию высокого качества и при условии обширного ассортимента даже довольно высокие цены не играют роли для покупателя из-за отсутствия аналогов по многим позициям. При комплектации ММЗ цены насосов Motorpal выше цен Ногинских ТНВД из-за роста курса валют и сохранены с 2020 до 2023 года. Цены продукции Motorpal на вторичном рынке в России и странах СНГ сохраняются на прежнем уровне, но за счет курса Евро довольно высокие, что дает преимущество НЗТА при продаже топливной аппаратуры в России и странах СНГ.

Начиная с 2017 года продукцию Motorpal можно приобрести со склада в Республике Беларусь по дилерским ценам, что делает эту продукцию довольно привлекательной. Кроме того, всю продукцию можно приобрести и непосредственно на заводе в Чехии. На некоторые позиции топливной аппаратуры цены НЗТА и Motorpal можно считать соразмерными, а на некоторые позиции цены Motorpal даже ниже. Самые высокие цены Motorpal предлагает на те позиции, аналогов которым у НЗТА нет.

Прочно обосновалась и заняла свою нишу на российском вторичном рынке китайская компания WEIFU, которая предлагает свою продукцию по исключительно низким ценам и хорошего (по отзывам потребителей) качества, предлагая моментальную безоговорочную замену брака, процент которого ничтожен.

В этих условиях сохранение и укрепление позиций НЗТА на рынке т/а возможно при условии предложения потребителю широкого ассортимента продукции высокого качества, соответствующей мировым, постоянно ужесточающимся стандартам, и по конкурентоспособной цене.

Основные технико-экономические показатели работы предприятия за 2019 – 2020 гг.:

Показатели	Един. измер.	2019 г.	2020 г.
1	2	3	4
Выручка от продажи товаров, продукции, услуг без НДС	тыс. руб.	588 587	452 469

Отгружено основной продукции (оказано услуг) без НДС в том числе:	тыс. руб.	580 720	445 993
собственного производства	тыс. руб.	580 854	445 993
товары для перепродажи	тыс. руб.	7 733	6 476
Отгрузка	тыс. шт.	24,9	15,1
Численность работающих	чел.	487	469
в том числе ППП	чел.	474	457
Среднемесячная зарплата работающих	руб.	30 900	27878
в том числе ППП	руб.	31 398	28184
Балансовая прибыль	тыс. руб.	6198	1 301
Стоимость основных фондов на конец отчётного года			
- по первоначальной стоимости	тыс. руб.	657 725	676 169
Капитальные вложения	тыс. руб.	10 400	20 830
Затраты на электроэнергию	тыс. руб.	59 452	61019
в том числе затраты на электроэнергию АО «НЗТА»	тыс. руб.	4 345	4360
затраты на электроэнергию арендаторов АО «НЗТА»	тыс. руб.	36 906	41070
затраты на электроэнергию на производство ТА	тыс. руб.	18 201	15589

Оценка финансового состояния предприятия проводится на основе методов статистики по балансовым данным предприятия.

№ п/п	Наименование коэффициента	Рекомендуемый критерий	Динамика		
			на 31.12.18г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.
1	2	3	4	5	6
1.	Коэффициент текущей (общей) ликвидности (стр.1200-стр.1216-стр. 1230) / (стр.1500-стр.1530 – стр. 1540 – стр. 1550) ф..№1	≥ 2	1,53	1,16	1,19

2.	Соотношение заёмных и собственных средств (стр. 1500/стр.1300)ф..№1	$\geq 0,3-1$	0,31	0,41	0,48
3.	Коэффициент независимости (стр. 1300/стр.1600)ф..№1	$\geq 0,4$	0,74	0,71	0,67

Для оценки финансового состояния предприятия принимаются коэффициенты, представленные в таблице.

Коэффициенты оценки финансового состояния предприятия показывают:

1. Коэффициент текущей ликвидности – рекомендуемый критерий ≥ 2 , т.е. у Общества для покрытия кредиторской задолженности должно быть средств, в два раза больше, чем кредиторская задолженность. Значение коэффициента текущей ликвидности по сравнению с 2019г., значение коэффициента было 1,16 – стало на отчетную дату 1,19. Значение коэффициента ненамного улучшилось из-за увеличения денежных средств по состоянию на 31.12.2020г. У Общества было 14416т.р., а на 31.12.2019г.-6829т.р., это на 7589т.р. больше чем в прошлом году.

2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств. Значение коэффициента равно 0,48. Динамика коэффициента заемных и собственных средств указывает, что в 2020 году Общество привлекало больше заемных средств по сравнению с 2019г. на 19534т.р.

3. Коэффициент независимости – рекомендуемый критерий $\geq 0,4$. Значение этого коэффициента выше нормативного. Коэффициент показывает отношение собственных средств, к валюте баланса, по состоянию на 31.12.2020 г. его значение составляет 0,67. Значение коэффициентов ниже уровня прошлого года. Для улучшения показателей ликвидности Обществу необходимо продолжить работу по снижению кредитной нагрузки и дебиторской задолженности.

Бухгалтерская отчетность за 2020г. формировалась в соответствии с действующим законодательством. Отчетным периодом является период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. Указанный период закреплён п.1.7. Приложения №1 учётной политики АО «НЗТА», утверждённой приказом по заводу.

Применение законодательных актов для постановки бухгалтерского учёта и формирования отчетности закреплено учётной политикой, коллективным договором, положениями по оплате труда.

Учётная политика.

Организация применяет Общую систему налогообложения. Доходы и расходы принимаются в бухгалтерском учёте методом начисления. В целом

учетная политика отвечает требованиям преемственности. Изменений нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и способов ведения бухгалтерского учета не проводилось.

Структура баланса.

По состоянию на 31.12.2020 г. Валюта баланса составила 476 543 тыс. руб. Анализ актива баланса показывает, что внеоборотные активы (раздел 1, стр.1100) составляют 292 006 тыс.руб. или 61,27 % от валюты баланса, а оборотные активы (раздел 2, стр.1200) – 184 537 тыс.руб. или 38,72 % от валюты баланса. По сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 32 207 тыс. руб. или на 121,14 %.

Внеоборотные активы.

(раздел 1 стр. 1100) составляют долю 61,27 % валюты баланса, на 292 006 тыс. руб. По сравнению с 2019г. произошло уменьшение на 6 959 тыс. руб. или на 2,4 % в следствии:

- уменьшение суммы по НИОКР (стр. 1120) на 7 927 тыс.руб. или на 4,3 %;
- увеличение суммы основных средств по остаточной стоимости на 1 213 тыс. руб. или на 0,42 % относительно прошлого года (стр. 1150);
- увеличились отложенные налоговые активы на 102 тыс. руб.
- уменьшились НМА на 348 тыс.руб.

Оборотные активы.

(раздел 2 стр. 1200) составляют долю 38,7 % валюты баланса, на 184 537 тыс. руб. Состоят из следующих показателей и структуры активов:

Структура запасов

- Запасы – 65 618 тыс. руб. (стр.1210) в размере – 35,56 %
- сырьё и материалы в цехах и складах предприятия –11 530 тыс. руб. или 6,25 % от суммы оборотных активов;
 - готовая продукция на складе – 46 247 тыс. руб. или 25,06 % от суммы оборотных активов
 - затраты в незавершенном пр-ве-7 297тыс. руб. или 7,9 %
 - расходы будущих периодов 932 тыс.руб. или 0,50 %;
- НДС (стр.1220) 5 543 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230),составила по состоянию на 31.12.2020 г. 96 234 тыс. руб. или 52,14 % от суммы оборотных активов

Структура дебиторской задолженности

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 80 004,96 тыс. руб. или 83,13 % от всей величины дебиторской задолженности;

- авансы, выданные 3 583,4 тыс. руб. или 3,72 % общей суммы дебиторской задолженности, как результат предварительной оплаты материалов и услуг;
- прочие дебиторы 12646,1 тыс. руб. или 13,4 % , основные из которых:
 - 1) прочие дебиторы - 1013,52 тыс. руб.;
 - 2) задолженность по налогам и сборам – 3 719,29 тыс. руб.
 - 3) резерв на оплату отпусков-7 913,29 тыс.руб.

По сравнению с 2019 годом произошло увеличение на 20 091 тыс. руб. или на 126,38 % за счет увеличения задолженности покупателей и заказчиков.

Денежные средства (стр.1250) в кассе предприятия и на расчетном счете по состоянию на 31.12.2020 г. составили 14 418 тыс. руб. или 7,81 % от суммы оборотных активов, или 3,02 % от валюты баланса. Увеличение денежных средств по сравнению с 2019 годом составляет 7 589 руб.

Капитал и резервы

(раздела 3 стр. 1370) составили 34 388 тыс. руб. изменение произошло с увеличением прибыли.

Долгосрочные обязательства

(раздела 4 стр. 1400) составили (-115) тыс. руб. изменение составляет 63 тыс. руб., увеличение отложенных налоговых обязательств произошло из-за суммы отложенного налога.

Краткосрочные обязательства

(раздел 5 стр.1500) составили 155 568 тыс. руб. или 32,64 % от пассива баланса.

Кредиторская задолженность, сложившаяся за отчетный период в размере 91 368 тыс. руб. (стр.1520), составляет 58,73% от суммы краткосрочных обязательств или 19,17 % валюты баланса. Состоят из следующих показателей и структуры активов:

- с поставщиками и подрядчиками в размере 58 555,53 тыс. руб. или 64,09% общей кредиторской задолженности за поставленные материалы и оказанные услуги;
- задолженность перед персоналом организации –8 967 тыс. руб. или 9,8%, начисленная за декабрь 2020г; заработная плата персонала, подлежащая выплате в январе 2021г.;
- задолженность перед внебюджетными фондами в сумме 4 718 тыс. руб. или 5,16%;
- задолженность перед бюджетом в размере 15 686 тыс. руб. или 17,16 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- по прочим кредиторам – 9 409,86 тыс. руб. или 10,30 % в основном по расчётам с покупателями и заказчиками, в результате получения предоплаты за отгруженную продукцию.

Заемные средства составляют 64 200 тыс. руб. или 41,27 % от суммы краткосрочных обязательств (строка 1500). Увеличение задолженности по сравнению с 2019 годом составило 19 534 тыс. руб. или 143,73 %, за счет увеличения кредитов в банке.

Затраты на производство

Форма 0710005 приложение №3, Пояснения к бухгалтерскому балансу табл. 6.

Косвенные затраты по приобретению товаров для перепродажи в 2020 году составили 347 951 тыс. руб. (стр. 5660) Структура затрат по основным элементам в процентном соотношении к общей сумме затрат: материальные затраты – 35,87%; заработная плата – 32,53 %; отчисления на соц. нужды – 10,2%; амортизация – 7,03%; прочие затраты – 14,37%.

Итого, расходы по обычным видам деятельности, сформированные в стр.5600 табл.6 на сумму – 334 559 тыс.руб., составляют сумму затрат, которые отражены в Отчете о прибылях и убытках (форма №2) , в части, себестоимости продаж – 334 559 тыс. руб. (стр.2120) ф.№2 и коммерческих расходов – 266тыс. руб. (стр.2210)

Отчет о прибылях и убытках. (стр. 2200, форма №2).

Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200) за 2020 год с учетом уменьшения рентабельности продаж (стр. 2200/ стр. 2110*100) с 28,77 в 2019 году до 24,92 за 2020 год уменьшилась на 55 912 тыс. руб.

В результате повышения прочих расходов (стр.2350) над прочими доходами (стр. 2340) в сумме на 105 052 тыс. руб. прибыль до налогообложения составила 2 057 тыс. руб. (стр. 2300) против 8 270 тыс. руб. в 2019 году. С учетом начисленных налогов в бюджет составила 1 300 тыс. руб. против 6 198 тыс. руб. (стр.2400), что соответствует строке 3310 (форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»).

Главный бухгалтер



И.С.Буланова