

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2018 г.

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Основной вид деятельности ЗАО «Лесмаш» - производство деревообрабатывающих станков (код ОКВЭД 28.49.12).

Дополнительный вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Среднесписочная численность работающих на заводе в 2018 году составила - 161 человека, в том числе:

1. ИТР и служащие	-	42
2. Основные производственные рабочие	-	52
3. Вспомогательные рабочие	-	34
4. Специалисты	-	33

2. Текущая деятельность ЗАО «Лесмаш» - производство машин и деревообрабатывающего оборудования для лесного хозяйства.

В 2018 г. выпуск товарной продукции составил 189 611 т.руб.,

3. Финансовая деятельность ЗАО «Лесмаш» заключается в размещение денежных средств на депозитных банковских счетах.

4. Предприятие применяет общий режим налогообложения. Существенных расхождений между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью не возникло в силу следующего:

прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете (согласно учетной политике).

2. Особенности учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ЗАО «Лесмаш» осуществляет списание стоимости МПЗ по средней себестоимости.

3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденны Постановлением Правительства России от 01 января 2002г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

4. Расходы на продажу не включаются в себестоимость продукции.

5. Предприятие применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе МПЗ в сумме 40 000 руб.

6. Установлено, что предоставление во временное пользование имущества предприятия является доходом и расходом, связанным с производством и реализацией.

7. Согласно учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета, создается резерв на оплату отпусков.

3.Общие экономические показатели

В 2018 г. выпуск продукции увеличился на 38 323 т.р., в сравнении с 2017 г., при этом выручка за отчетный период составила 294 581 т.руб., что на 611 799 т.р. больше чем в предыдущем году. При этом необходимо отметить, что в общую сумму выручки входит выручка от реализации земельного участка и основных фондов (здания столовой в сумме 20 870 т.р.)

Результатом чего стало рост прибыли в 2018 г., рост чистой прибыли, которая составила 45 995 т.р., что больше на 23 751 т.р. в сравнении с результатом 2017 г.

Показатели (т.руб.)	2018 г.	2017 г.	Отклонен
1. Выпуск продукции	189611	151 288	+ 38 323
2. Выручка	294 581	232 782	+ 61 799
3.Чистая прибыль	45 995	22 244	+ 23 751

5. Анализ показателей бухгалтерской отчетности

Общая величина капитала на конец 2018 г. составляет 188700 т.р., что больше на 23 817 т.р. по сравнению с 2017 г. При этом доля собственного капитала составляет 84,4% и он увеличился с 2017 г. на 26 256 т.р. Его величина 159 303 т.р. (код 1300). Такое увеличение обусловлено увеличением нераспределенной прибыли в 2018 г. на 26 256 т.р., которое составило на конец года 109 108 т.р. (код 1370).

Сумма заемного капитала на конец года составляет 15,6% в общей величине капитала и равна 29 397 т.р. (код 1500). В 2018 г. происходит значительное уменьшение заемного капитала в сравнении с 2017 г. на 2 439 т.р. При этом в структуре заемного капитала в основном состоит из кредиторской задолженности, которая также уменьшилась (на 2 447 т.р.) по сравнению с 2017 г. и составляет 28 269 т.р. (код 1520).

Важным моментом является то, что в структуре кредиторской задолженности наибольшую долю 51% составляют авансы полученные (см. форма 070005 с.11), которые равны 14 411 т.р. иными словами предоплата, полученная от наших покупателей, согласно условиям заключенных с ними договоров.

Заемные средства отсутствуют.

Рассматривая другие виды кредиторской задолженности на 31.12.18 г. можно отметить, что вся эта задолженность (расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по налогам и сборам, задолженность перед внебюджетными фондами, а также расчеты по оплате труда) не является просроченной.

Общую оценку финансовой устойчивости предприятия раскрывает коэффициент финансовой независимости, который на 31.12.18 г. равен 0,84 ($K = \text{собственный капитал} / \text{общий капитал}$: 159 303 (код 1300) / 188 700 (код 1700)), что значительно превышает рекомендованное значение и является положительным моментом для финансового состояния предприятия и свидетельствует о его стабильной работе и финансовой устойчивости.

В имуществе предприятия оборотные активы составляют 84,4% и на 31.12.18 г. оцениваются в сумме 159 255 т.р.(код 1200), что больше по сравнению с 2017 г. на 24 859 т.р.

Значительную долю 51% в оборотных активах занимает абсолютно ликвидные активы и составляют 96 200 т.р. (код 1240: код 1250). В 2018 г.

происходит значительное увеличение финансовых вложений, на 25 600 т.р. по сравнению с 2017 г., что привело к получению процентов на сумму 5 537 т.р. (на 1 120 т.р. больше, чем в 2017 г.), а также повысило платежеспособность предприятия.

20,7% в оборотных активах занимает дебиторская задолженность, которая равна 33 010 т.р. (код 1230). В 2018 г. происходит ее уменьшение на 2 118 т.р. по сравнению с 2017 г., что является положительным моментом для ЗАО «Лесмаш».

Запасы предприятия на 31.12.18г. в сумме составляют 23 947 т.р. (код 1210), в т.ч. готовая продукция 9 957 т.р., сырье и материалы 13 947 т.р.

Внеоборотные активы в имуществе предприятия составляют всего 15,6%. Равные 29 445 т.р. (код 1100) и состоят из основных средств 17 178 т.р. (код 1150), земельных участков 12 220 т.р. (код 1190), акций в другие организации 38 т.р. (код 1170).

Индекс постоянного актива на начало года составлял 0,22 (Отношение стоимости внеоборотных активов к стоимости собственного капитала на 31.12.17), а на конец 2018 г. составлял 18,5, т.к. к концу года предприятие уменьшает долю собственного капитала, направленного на формирование внеоборотных активов.

Чистая прибыль за 2018 г. составила 45 995 т.р., что больше полученной прибыли в 2017 г. на 23 751 т.р. При этом значительный рост прибыли, а также чистой прибыли происходит за счет реализации земельного участка и здания столовой.

На основании проведенного анализа бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, можно сделать вывод, что в результате производственно-хозяйственной деятельности предприятия в 2018 г. выпуск продукции составил 189 611 т.р. что на 38 323 т.р. больше чем в 2017 г. была получена чистая прибыль в сумме 45 995 т.р. при этом произошло значительное ее увеличение (на 23 751 т.р.) в сравнении с 2017 г. Предприятие не пользуется заемными средствами. В 2018 г. значительно увеличило свои ликвидные активы, что повлекло за собой укрепление финансовой устойчивости предприятия и его платежеспособности.

Генеральный директор

Пермяков А.С.