ПЛАН АУДИТ
audit company
119330, Москва, Университетский пр.
дом 12, БЦ «Воробьевский»
тел.: +7(985)555-40-22

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш» (ОГРН 1026000905204, 182112, Псковская обл., г. Великие Луки, Новослободская наб., д. 54), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш» по состоянию на 31.12.2019, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются

достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г. была проаудирована другой аудиторской организацией, аудиторское заключение которой датировано 25.03.2019 г. и содержит немодифицированное мнение о бухгалтерской отчетности за 2018 г.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора _____ Рютова Е.В.

Генеральный директор ООО «План Аудит» _____ Рютова Е.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «План Аудит» (Сокращенное наименование: ООО «План Аудит»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 5167746457731
Место нахождения: 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 6, корп. 1, кв. 265
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606085685

«10» марта 2020 года
Всего сброшюровано 47 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш", ИНН 6025000518**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

182112, Псковская обл, Великие Луки г, Новослободская наб, дом № 54

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "План Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7733310849
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5167746457731

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	56	76	6
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	42 521	45 911	52 831
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 323	8 964	9 941
	Прочие внеоборотные активы	1190	323	444	-
	Итого по разделу I	1100	48 223	55 395	62 778
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	64 392	49 655	27 831
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	160	198
5.1	Дебиторская задолженность	1230	49 370	21 473	29 868
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	37 000	10 000	10 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 249	33 091	23 770
	Прочие оборотные активы	1260	476	336	1 483
	Итого по разделу II	1200	155 487	114 715	93 150
	БАЛАНС	1600	203 710	170 110	155 928

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	581	581	581
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 978	20 978	20 978
	Резервный капитал	1360	29	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 557	125 789	121 135
	Итого по разделу III	1300	174 145	147 348	142 694
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 465	1 143	1 519
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 465	1 143	1 519
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	11	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	24 915	18 381	8 154
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 174	3 238	3 561
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 100	21 619	11 715
	БАЛАНС	1700	203 710	170 110	155 928

Руководитель _____ **Василевский Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш", ИНН 6025000518**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	349 598	218 476
6.	Себестоимость продаж	2120	(307 524)	(206 076)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 074	12 400
6.	Коммерческие расходы	2210	(5 739)	(3 949)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 335	8 451
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	718	569
	Проценты к уплате	2330	(542)	-
	Прочие доходы	2340	1 444	470
	Прочие расходы	2350	(3 677)	(3 303)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 278	6 187
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 518)	(932)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(352)	(296)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(322)	376
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(3 641)	(977)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 797	4 654

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 797	4 654
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Василевский Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш", ИНН 6025000518**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	581	-	20 978	-	121 135	142 694
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 654	4 654
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 654	4 654
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	581	-	20 978	-	125 789	147 348
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 797	26 797
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 797	26 797
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	29	(29)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	581	-	20 978	29	152 557	174 145

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	174 145	147 348	142 695

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: **Акционерное общество "Великолукский завод Лесхозмаш", ИНН 6025000518**	по ОКПО	00970313		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6025000518		
Вид экономической деятельности: **Производство автомобилей специального назначения**	по ОКВЭД 2	29.10.5		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **публичное акционерное общество / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	348 840	237 261
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	341 295	227 055
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	567	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 978	10 206
Платежи - всего	4120	(341 243)	(235 186)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(269 368)	(162 277)
в связи с оплатой труда работников	4122	(65 491)	(58 460)
процентов по долговым обязательствам	4123	(531)	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 563)	(896)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 290)	(13 553)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 597	2 075
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 245	18 659
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	498	8 122
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	10 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	747	537
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(37 684)	(11 413)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 684)	(1 413)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 000)	(10 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 439)	7 246

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:		-	
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(28 842)	9 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	33 091	23 770
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 249	33 091
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Василевский Константин Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	119	(43)	-	-	-	(20)	-	-	-	119	(63)
	5110	за 2018 г.	31	(25)	88	-	-	(18)	-	-	-	119	(43)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2019 г.	119	(43)	-	-	-	(20)	-	-	-	119	(63)
	5111	за 2018 г.	31	(25)	88	-	-	(18)	-	-	-	119	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	88	-	(88)	-
в том числе: Интернет - сайт www.leshozmash.ru	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	88	-	(88)	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	115 165	(71 594)	3 437	(1 778)	1 338	(6 477)	-	-	116 824	(76 733)
	5210	за 2018 г.	128 074	(77 583)	1 182	(14 091)	13 204	(7 215)	-	-	115 165	(71 594)
в том числе: Здания	5201	за 2019 г.	27 851	(13 425)	-	-	-	(348)	-	-	27 851	(13 773)
	5211	за 2018 г.	27 851	(13 078)	-	-	-	(347)	-	-	27 851	(13 425)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019 г.	3 787	(3 577)	565	(50)	50	(103)	-	-	4 302	(3 630)
	5212	за 2018 г.	3 847	(3 542)	-	(60)	60	(95)	-	-	3 787	(3 577)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019 г.	71 214	(51 418)	2 872	(320)	320	(5 871)	-	-	73 766	(56 969)
	5213	за 2018 г.	72 158	(47 792)	1 182	(2 126)	2 118	(5 744)	-	-	71 214	(51 418)
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	1 511	(978)	-	(1 407)	968	(94)	-	-	104	(104)
	5214	за 2018 г.	13 413	(11 033)	-	(11 902)	11 023	(968)	-	-	1 511	(978)
Земельные участки	5205	за 2019 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
	5215	за 2018 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
Сооружения	5206	за 2019 г.	2 727	(2 196)	-	-	-	(61)	-	-	2 727	(2 257)
	5216	за 2018 г.	2 730	(2 138)	-	(3)	3	(61)	-	-	2 727	(2 196)
Другие виды основных средств	5207	за 2019 г.	439	-	-	(1)	-	-	-	-	438	-
	5217	за 2018 г.	439	-	-	-	-	-	-	-	439	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	2 340	3 527	-	(3 437)	2 430
	5250	за 2018 г.	2 340	1 182	-	(1 182)	2 340
в том числе: Система газового отопления	5241	за 2019 г.	-	90	-	-	90
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Инженерно бытовой корпус	5242	за 2019 г.	2 340	-	-	-	2 340
	5252	за 2018 г.	2 340	-	-	-	2 340
Дождевальная установка	5243	за 2019 г.	-	191	-	191	-
	5253	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Световой тоннель	5244	за 2019 г.	-	57	-	57	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Штанга расточная BPS 300	5245	за 2019 г.	-	73	-	73	-
	5255	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Стенд тормозной, б/у	5246	за 2019 г.	-	475	-	475	-
	5256	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Лампа светодиодная напольная	5247	за 2019 г.	-	44	-	44	-
	5257	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Тиски для станка	5248	за 2019 г.	-	46	-	46	-
	5258	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Станок трубогибочный	5249	за 2019 г.	-	1 955	-	1 955	-
	5259	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Штанга расточная BSP 200		за 2019 г.	-	66	-	66	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (дооборудование)		за 2019 г.	-	530	-	530	-
		за 2018 г.	-	550	-	550	-
Система контроля доступа		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	462	-	462	-
Монтаж и наладка системы видеонаблюдения		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	169	-	169	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	530	550
в том числе: Система видеонаблюдения *	5261	530	550
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 252	12 252	12 252
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 128	1 128	1 128
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	10 000	-	429 050	402 050	-	-	-	37 000	-
	5315	за 2018 г.	10 000	-	96 800	96 800	-	-	-	10 000	-
в том числе:	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	10 000	-	429 050	402 050	-	-	-	37 000	-
	5310	за 2018 г.	10 000	-	96 800	96 800	-	-	-	10 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	49 740	(85)	843 016	(828 319)	85	(45)	X	64 437	(45)
	5420	за 2018 г.	27 972	(141)	570 886	(549 118)	141	(85)	X	49 740	(85)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	44 057	(85)	235 809	(233 326)	85	(45)	223 266	46 540	(45)
	5421	за 2018 г.	21 503	(141)	148 878	(126 324)	141	(85)	128 342	44 057	(85)
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	4 888	-	286 705	(274 041)	-	-	387	17 552	-
	5422	за 2018 г.	6 182	-	201 716	(203 010)	-	-	115	4 888	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	795	-	320 504	(320 954)	-	-	-	345	-
	5425	за 2018 г.	287	-	216 343	(215 835)	-	-	-	795	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	5 739	(5 739)	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	3 949	(3 949)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	30 731	(9 258)	623 453	549	(596 123)	-	567	-	X	X	-	-
	5530	за 2018 г.	39 050	(9 182)	395 523	242	(404 084)	-	76	-	-	-	58 061	(8 691)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	18 787	(9 258)	418 724	549	(418 081)	-	567	-	-	-	30 731	(9 258)
	5531	за 2018 г.	30 512	(9 182)	251 254	242	(263 221)	-	76	-	-	-	19 430	(8 691)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	2 198	-	203 943	-	(176 193)	-	-	-	-	-	18 787	(9 258)
	5532	за 2018 г.	8 518	-	133 323	-	(139 643)	-	-	-	-	-	29 948	-
Прочая	5513	за 2019 г.	9 746	-	786	-	(1 849)	-	-	-	-	-	2 198	-
	5533	за 2018 г.	20	-	10 946	-	(1 220)	-	-	-	-	-	8 683	-
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 746	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	30 731	(9 258)	623 453	549	(596 123)	-	567	-	X	X	-	-
	5520	за 2018 г.	39 050	(9 182)	395 523	242	(404 084)	-	76	X	X	X	58 061	(8 691)
										X	X	X	30 731	(9 258)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 691	-	9 258	-	9 182	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 692	-	9 258	-	9 182	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	999	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	18 381	604 731	542	(598 728)	-	-	-	-	24 926
	5580	за 2018 г.	8 154	384 981	-	(374 754)	-	-	-	-	18 381
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	2 014	300 270	-	(300 090)	-	-	-	-	2 194
	5581	за 2018 г.	624	194 657	-	(193 267)	-	-	-	-	2 014
авансы полученные	5562	за 2019 г.	9 504	84 538	-	(90 620)	-	-	-	-	3 422
	5582	за 2018 г.	1 735	72 987	-	(65 218)	-	-	-	-	9 504
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	4 779	116 985	-	(107 111)	-	-	-	-	14 653
	5583	за 2018 г.	3 427	69 939	-	(68 587)	-	-	-	-	4 779
кредиты	5564	за 2019 г.	-	47 073	542	(47 604)	-	-	-	-	11
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	2 084	55 865	-	(53 303)	-	-	-	-	4 646
	5586	за 2018 г.	2 368	47 398	-	(47 682)	-	-	-	-	2 084
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019 г.	18 381	604 731	542	(598 728)	-	X	X	X	24 926
	5570	за 2018 г.	8 154	384 981	-	(374 754)	-	X	X	X	18 381

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	227 208	123 042
Расходы на оплату труда	5620	50 905	41 104
Отчисления на социальные нужды	5630	15 243	12 291
Амортизация	5640	6 491	7 226
Прочие затраты	5650	25 328	26 078
Итого по элементам	5660	325 175	209 741
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 912)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	284
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	313 263	210 025

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 238	4 262	(4 326)	-	3 174
в том числе:						
Резервы на отпуска	5701	3 238	4 262	(4 326)	-	3 174

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	9 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 919	-	5 905
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910	-	-	-	-
	за 2018 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5911	-	-	-	-
	за 2018 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Василевский Константин Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ВЕЛИКОЛУКСКИЙ ЗАВОД ЛЕСХОЗМАШ» ЗА 2019 ГОД

1. Общие сведения

АО «Великолукский завод Лесхозмаш», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 1992 году на основании решения акционеров.

20 мая 1996г. на основании закона «Об акционерных обществах» общим собранием акционеров изменено наименование Общества, взамен акционерного общества открытого типа «Великолукский завод Лесхозмаш» именовать Открытое акционерное общество Великолукский завод Лесхозмаш».

12 апреля 2016г. было изменено наименование Открытое акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш» на Акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш» (Лист записи из ЕГРЮЛ от 12.04.2016 ГРН 2166027122270).

Место нахождения Общества: 182110 г. Великие Луки, набережная Новослободская, дом 54.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС №2 по Псковской области.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно, выписке из реестра акционеров, акционерами по состоянию на 31.12.2019г. Общества являются 29 человек (в 2018 г. 31 человек). Размер уставного капитала составляет 581 тыс. руб., уставной капитал полностью оплачен.

Совета директоров нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2019г. составила 96 человек (в 2018г. 124 человека).

1.1 Основная деятельность

Главным направлением деятельности общества в 2019г. является: Производство машин специального назначения.

1.2 Управление обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров общества.

Органом управления Общества являются:

- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

1.3 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 29.12.2018г. № 235.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства предоставляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В экономическом смысле 2019 год был для Общества более успешным, чем предыдущий 2018 год. Однако экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающим рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2019 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после экономического спада 2015 - 2017 г. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает незначительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском учете относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной или восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Здания и сооружения – свыше 30 лет;
- Машины и оборудование – от 5 до 15 лет;
- Производственно-хозяйственный инвентарь – от 2 до 5 лет;
- Транспортные средства – от 5 до 7 лет;
- Земельные участки – бессрочно.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по земельным участкам;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.2 Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2019 г. составила 20 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Сведения о нематериальных активах с определенным сроком полезного использования за 2019 г.

тыс. руб.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
Товарный знак	31	115 мес.	линейный
Интернет - сайт www.leshozmash.ru	88	60 мес.	линейный
ИТОГО	119		

Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды:

тыс. руб.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость
Товарный знак	31

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные – более 12 месяцев и краткосрочные – не превышающие 12 месяцев.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4 Материально производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

У каждой единицы учета МПЗ имеется номенклатурный номер (код).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется методом ФИФО.

Затраты по доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в производство, учитываются на отдельном счете (сч.16), включаются в состав расходов пропорционально списанным материалам в производство.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченна надежными гарантиями.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются развернуто (БЕЗ ВЫЧИТАНИЯ) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.7 Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2019 г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 6,25 %.

2.8 Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.9 Признание выручки

Выручка при продаже продукции и оказании услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10 Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в себестоимость готовой продукции и отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

В табличных Пояснениях в разделе 6 «Затраты на производство» раскрыты расходы по обычным видам деятельности, коммерческие расходы, управленческие расходы. Итоговая

сумма по стр. 5600 табличных Пояснений равна сумме строк 2120, 2210 Отчета о финансовых результатах.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты до востребования.

отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто отражены денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.
- Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.
- Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления». (или по строке «Прочие платежи»).

2.12 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019 и 2020 год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие года не корректировались.

3.2 Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	30.11.2019	нет
Материально-производственные запасы	30.11.2019	нет
Денежные средства	31.12.2019	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2019	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2019	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2019	нет
Отложенные налоговые активы (ОНА)	31.12.2019	нет
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2019	нет

Оценочное обязательство по оплате отпусков	31.12.2019	нет

3.3 Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал 581 тыс. руб.
Дивиденды по итогам работы 2018г. решено не выплачивать.
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию – 461,13 руб.

3.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 323 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2019г. и 444 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2018г. соответственно.

3.6 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019г. нет.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2019г. отражены следующие депозиты:

тыс.руб.

Организации	Валюта займа	Период погашения/ Ставка/ Обеспечение	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2017
ПАО «Россельхозбанк»	Руб.	13-14 дней/ 7-5,3%	37 000	10 000	10 000

В 2019 году процентные ставки по депозитам составили от 7% до 5,3%.
За три года дать сравнение

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Средства в кассе	19	3	17
Средства на расчетных счетах	3 849	33 088	23 753
Средства на	381	0	0

специальных счетах в банках			
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	**4 249**	**33 091**	**23 770**
Банковские депозиты до востребования	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования (п.5 ПБУ 23/2011). По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.8 Кредиты и займы

В 2018г. и в 2017г. Общество кредитами и займами не пользовалось

В 2019 году Общество не получало долгосрочные кредиты и займы.

В 2019 году Общество пользовалось краткосрочными кредитами ПАО Сбербанка России:

Общая сумма полученных кредитных средств в течение 2019 г. составила 50 065 тыс.руб. Все кредиты были погашены досрочно до 31.12.2019г.

Сумма начисленных процентов за 2019 г. составила 542 тыс. руб., уплаченно процентов 531 тыс.руб.,

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеется действующий договор с ПАО Сбербанк России об овердрафтном кредите от 16.08.2019г. сроком действия до 10.08.2020г. Лимит овердрафтного кредитования составляет 9 000 тыс.руб., который пересчитывается банком каждые 30 дней.

3.9 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Прочие оборотные активы отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 133 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных в сумме 343 тыс. руб.

3.10 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков создается по состоянию на 31.12.2019г.

Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, компенсаций за неиспользованные отпуска, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

В 2019г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздел V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство на 31.12.2019г. в сумме 3 174 тыс. руб. на выплату отпускных работникам, на 31.12.2018г. - 3 238 тыс.руб., на 31.12.2017г. – 3 561 тыс.руб.

3.11 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2019 год	2018 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение/ Уменьшение % (2018-2019 г / 2018 г * 100%)
Выручка от продажи продукции	300 796	170 667	130 129	76%
Выручка от продажи металлолома	328	1 297	-969	-75%
Выручка от продажи ОС	498	8 122	-7 624	-94%
Выручка от продажи продукции на экспорт	6 334	35 608	-29 274	-82%
Выручка от выполнения подрядных работ	40 881	1 841	39 040	2120%
Выручка от сдачи имущества в аренду	753	913	-160	-18%
Выручка прочая	8	28	-20	-71%
Итого	**349 598**	**218 476**	**131 122**	**60%**

3.12 Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Прочие доходы	2019г.	2018г.
Возврат госпошлины	30	11
Возврат ОСАГО	3	6
Возврат пени и госпошлины по суду	549	235
Возмещение расходов (предупр.меры ФСС)	75	
Возмещение расходов за обучение		18
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	85	141
Резерв по сомнительным долгам		59
Переплата по земельному налогу за 2017, 2018гг.	430	
Плата за аренду квартир	272	
ИТОГО	**1 444**	**470**
Прочие расходы		
Госпошлина	68	205
Неустойка по исполнению контракта	147	448
Выплаты за счет прибыли	808	434
Налоги с выплат за счет прибыли	241	131
Возмещение затрат		113
Налог на имущество	304	594
Резерв по сомнительным долгам	799	135
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	45	85
Услуги банка	512	633
Услуги по ведению реестра акционеров	15	42
Списание Дт задолженности	1	
Штраф за наруш.труд.законодательства	105	130
Превышение ПДК	87	105

Благоустройство территории	96	99
Благотворительная помощь	230	
Прочие расходы за счет прибыли	219	149
ИТОГО	**3 677**	**3 303**

3.12 Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 6 856 тыс. руб.

В отчетном году постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 3 518 тыс.руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила в том числе (тыс.руб.):

Вид отложенного актива/обязательства	Сальдо на 31.12.2018 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2019 г.
ОНА сч.09				
Основные средства	49	6	2	53
Резерв на отпуска	648	635	648	635
Резерв долгов	1 852	159	273	1 738
Налоговый убыток	6 415	105	3 623	2 897
ИТОГО	8 964	905	4 546	**5 323**
ОНО сч.77				
Готовая продукция	253	1 736	1 422	567
Незавершенное производство	6	296	301	1
Основные средства	884	291	278	897
ИТОГО	1 143	2 323	2 001	**1 465**

Текущий налог на прибыль за 2019г. – 3 518 тыс. руб.

3.13 Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Земельный участок 60:25:0021103:6 (Заглубленный склад) Псковская область, г Великие Луки, наб Новослободская	постоянное (бессрочное) пользование

3.14 Информация о связанных сторонах.

АКЦИОНЕРЫ Общества являются 29 человек.

Дочерние общества – нет.

Зависимые общества – нет.

Лицом, которое имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции является акционер Василевская Лариса Андреевна (95%), в 2019 году операций с ним не было.

Основной управленческий персонал Общества – генеральный директор.

В 2019г. Общество выплатило управленческому персоналу:

Тыс.руб.

ФИО	Заработная плата	НДФЛ	Страховые взносы	Беспроцентный займ на срок 60 месяцев	
				получение	погашение
Василевский К.А.	3 422	600	700	500	1 800

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество:

ООО «Стиль Авто» (директор и учредитель 100% Василевский К.А.)

№ п/п	Наименование операции	D	K	С-до
1	Предоставление помещения в аренду	725	932	7 750
2	Оказание услуг	282	282	0
3	Приобретение МПЗ	189	189	0
4	Реализация продукции	41	41	0

3.15 Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Василевская Лариса Андреевна.

3.16 Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2019г. Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018.

3.17 Информация по сегментам.

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.18 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.19 Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов – электроэнергии в 2019г. составило - 4 388 тыс. руб. (за 2018 год – 4 583 тыс.руб.)

3.20 Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.21 Условные обязательства

Общество выступает в качестве истца в двух судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности: тыс. руб.

№ иска	Стороны (истец, ответчик)	Сумма Иска (руб.)	Предмет иска	Состояние дел на 31.12.19г.	Прогноз результатов данного иска
А52-5296/2019	АО «Великолукский завод Лесхозмаш», АО «Дорожное строительное управление № 275»	519,4 – долг 49,0- пени 14,2 - госпошлина	Несвоевременная оплата за поставленную продукцию, пени, госпошлина	Исковое заявление принято к производству. Долг погашен.	Положитель-ный
А60-65212/2019	АО «Великолукский завод Лесхозмаш», АО «УРАЛТРАНСМАШ»	5 990,0 – долг 88,5 – проценты за пользование чужими денежными средствами	Несвоевременная оплата за поставленную продукцию, пени	Исковое заявление принято к производству. Судебное разбирательство.	Положитель-ный

Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

Наименование банка	31 декабря		
	2019	2018	2017
ПАО Сбербанк РФ	2 758	0	0
АО Альфа-банк	11 105	0	0
Итого:	**13 863**	**0**	0

3.22 Риски в деятельности Общества

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2019 г., в 2020 году.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги, включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению

налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Риск изменения общей судебной практики по вопросам, которые так или иначе могут касаться деятельности Общества, присущ Обществу в той же мере, как и любому участнику рынка. По состоянию на 31.12.2019г. Общество участвует в двух судебных процессах. Но риск не является существенным, т.к. по одному иску долг контрагент погасил, а по второму иску высокая вероятность положительного результата.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, учитывая тенденцию снижения в РФ налоговых отчислений, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества.

В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

3.23 Оборачиваемость оборотных средств.

Оборачиваемость оборотных средств (активов) показывает, сколько раз за анализируемый период организация использовала средний имеющийся остаток оборотных средств.

	2018г.	2019г.
Выручка	218 476	349 598
Оборотные активы:		
На 31.12.2017г	93 150	
На 31.12.2018г.	114 715	114 715
На 31.12.2019г.		155 810
Среднегодовой остаток (на начало + на конец)/2	(93 150 + 114 715) / 2 = = 103 933	(114 715 + 155 810) / 2 = = 135 263
Оборачиваемость оборотных средств	218 476 / 103 933 = 2,10	349 598 / 135 263 = 2,58
Оборачиваемость оборотных средств в днях	365 / 2,10 = 173,81	365/2,10= 173,81

Коэффициент оборачиваемости в 2019г. составил 2,58 оборота, т.е. увеличился на 122,86% по сравнению с 2018 годом.

3 24 Фондоотдача основных средств.

Коэффициент фондоотдачи указывает на то, какую отдачу в виде доли выручки от продажи готовой продукции принес каждый рубль, инвестированный в основные фонды. Данные показатель показывает, эффективно ли используется оборудование, иная техника и основные фонды.

ФО – фондоотдача;

ВП – выручка от продаж готовой продукции (за вычетом НДС и акцизов).

ОСсr – среднегодовая стоимость основных фондов на начало года;

ФО= стр.2110 в форме №2/ ((стр.1150 Баланс (за минусом незавершенного строительства) н.г. + стр.1150 Баланс (за минусом незавершенного строительства) к.г)/2);

Баланс н.г. – на начало года, Баланс к.г. – на конец года.

	2018г.	2019г.
Стр. 2110 форма № 2	218 476	349 598
Стр.1150 баланс н.г.	= 52 831 - 2 340	= 45 911 - 2 340
Стр.1150 баланс к.г	= 45 911 - 2 340	= 42 521 - 2 430
ОС ср	= 47 031	= 41 831
ФО	218 476 / 47 031 = 4,65	349 598 / 41 831 = 8,36

Из таблицы видно, что в 2019г. эффективность использования оборудования растет, т.к. фондоотдача повысилась почти в два раза по сравнению с 2018 годом.

3.25 Оборачиваемость дебиторской задолженности.

Оборачиваемость дебиторской задолженности измеряет скорость погашения дебиторской задолженности организации, насколько быстро организация получает оплату за проданные товары (работы, услуги) от своих покупателей.

Показатель измеряет эффективность работы с покупателями в части взыскания дебиторской задолженности.

Оборачиваемость дебиторской задолженности (коэффициент) = Выручка/ средний остаток дебиторской задолженности.

	2018г.	2019г.
Выручка	218 476	349 598
Остаток дебиторской задолженности:		
На 31.12.2017г.	29 868	
На 31.12.2018г.	21 473	21 473
На 31.12.2019г.		49 370
Средний остаток дебиторской задолженности	25 671	35 422
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	(218 476 / 25 671) = 8,51	(349 598 / 35 422) = 9,87
Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	365/12,56 = 42,89	365/9,87=36,98

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности повысился на 116%. Чем выше коэффициент, т.е. чем быстрее покупатели погашают свою задолженность, тем лучше для организации. При этом эффективная деятельность не обязательно сопровождается высокой оборачиваемостью.

	2018г.	2019г.
Выручка	218 476	349 598
Остаток кредиторской задолженности		
На 31.12.2017г.	8 154	
На 31.12.2018г.	18 381	18 381
На 31.12.2019г.		24 915
Средний остаток кредиторской задолженности	13 268	21 648
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	(218 476 / 13 268) = = 16,47	(349 598 / 21 648) = = 16,15
Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	365/ 16,47 = 22,16	365/16,15= 22,60

Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях почти не изменилась. Для кредиторов предпочтителен более высокий коэффициент оборачиваемости, в то время как самой организации выгодней низкий коэффициент, позволяющий иметь остаток неоплаченной кредиторской задолженности в качестве бесплатного источника финансирования своей текущей деятельности.

3.26 Рентабельность продаж.

Рентабельность продаж (РП), рассчитываемая по данным бухгалтерской отчетности, отражает долю прибыли от продаж (строка 2200, форма 2), в выручке предприятия (строка 2110 формы 2).

РП= строка 2200 – прибыль/убыток от продаж/ строка 2110 – выручка от продаж.

	2018 г.	2019 г.
Строка 2200 формы 2	8 451	36 335
Строка 2110 формы 2	218 476	349 598
РП	8 451 218 476 = 0,04	36 335 / 349 598 = 0,10

Из данной таблицы видно, что прибыль на один рубль продаж увеличилась на 250%. Рентабельность продаж — коэффициент рентабельности, который показывает долю прибыли в каждом заработанном рубле.

3.27 Рентабельность собственного капитала.

	2018г.	2019г.
Строка 2400 формы 2	4 654	26 797
Строка 1300 формы 1		
На 31.12.2017г.	142 694	
На 31.12.2018г.	147 348	147 348
На 31.12.2019г.		174 145
Средняя величина	145 021	160 747
Рентабельность собственного капитала	4 654 / 145 021 *100 = 3,2%	26 797 / 160 747 *100 = 16,7%

Из данной таблицы видно, что рентабельность собственного капитала увеличилась в 5 раз.

Рентабельность собственного капитала (англоязычный аналог Return on Equity (ROE) - показатель указывает, насколько эффективно используется собственный капитал, то есть, сколько прибыли было сгенерировано на каждый рубль привлеченных собственных средств. Этот индикатор является наиболее важным для собственников (акционеров, участников), так как позволяет определить рост их благосостояния за анализируемый период.

Дата « 27 » февраля 2020 год.

Генеральный директор _____ К.А. Василевский

Прошито, пронумеровано и скреплено
подписью 4 (сорок семь) листов

Генеральный директор
ООО «План Аудит»

_____ **Рютова Е.В.**