

# ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2020 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 2020 году составила - 163 человека

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

В 2020 г. выпуск товарной продукции составил 168 528 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, утверждены 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 2020 г. выпуск продукции уменьшился на 2 1 877 т.р., в сравнении с 2019 г., при этом выручка за отчетный период составила 255 650 т.руб., что на 11 735 т.р меньше чем в предыдущем году. Уменьшение выручки в 2020г. повлекло уменьшение чистой прибыли на 361 т.руб.

Показатели (т.руб.)	2020 г.	2019 г.	Отклонен
1. Выпуск продукции	168 528	190 405	-21 877
2. Выручка	255 650	267 385	-11 735
3. Чистая прибыль	29 129	29 490	- 361

### **4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности**

Общая величина капитала на конец 2020 г. составляет 255 000 т.р., что больше на 25 264 т.р. по сравнению с 2019 г. При этом доля собственного капитала составляет 80,9%. Его величина 206 460 т.р. (код 1300). собственный капитал вырос на 22 667 т.р. по сравнению с 2019г.

Нераспределенная прибыль составила на конец года 151 379 т.р. (код 1370).

Сумма заемного капитала на конец года составляет 19% в общей величине капитала и равна 48 540 т.р. (код 1500). В 2020 г. происходит незначительное увеличение заемного капитала в сравнении с 2019 г. на 2597

т.р. такое увеличение заемного капитала обусловлено небольшим увеличением кредиторской задолженности на 5 302 т.р по сравнению с 2019 г. и ее величина составляет 47 767 т.р. (код 1520).

Важным моментом при этом является то, что в структуре кредиторской задолженности наибольшую долю 60% составляют авансы полученные (см. Приложение к балансу. Раздел 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности), которые равны 28 659 т.р. иными словами предоплата, полученная от наших покупателей, согласно условиям заключенных с ними договоров.

Заемные средства отсутствуют.

Рассматривая другие виды кредиторской задолженности на 31.12.20 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 31.12.20 г. равен 0,81 ( $K = \text{собственный капитал} / \text{общий капитал}$ : 206 400 т.р (код 1300) / 255 000 т.р (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 82,4% и на 31.12.20 г. оцениваются в сумме 210 052 т.р. (код 1200), что больше по сравнению с 2019 г. на 8 996 т.р.

Значительную долю 74% в оборотных активах занимает абсолютно ликвидные активы их величина составляет 156 192 т.р. (код 1240: код 1250). В 2020 г. происходит значительное увеличение финансовых вложений, на 21 550 т.р. по сравнению с 2019 г., что также повысило платежеспособность предприятия а также привело к получению процентов на сумму 4 809 т.р.

12,4% в оборотных активах занимает дебиторская задолженность, которая равна 26 134 т.р. (код 1230). В 2020 г. происходит ее уменьшение на 7 517 т.р. по сравнению с 2019 г.,

Запасы ЗАО Лесмаш на 31.12.20г. в сумме составляют 22 791 т.р. (код 1210), в т.ч. готовая продукция 14 244 т.р., сырье и материалы 8 498 т.р.

Внеоборотные активы в имуществе предприятия составляют всего 17,6%. В суммовом измерении равны 44 948 т.р. (код 1100). В 2020 г. произошло значительное увеличение Внеоборотных активов на 16 268 т.р по сравнению с 2019г. Внеоборотные активы включают в себя: основные средства, финансовые вложения в другие организации 38 т.р.(код 1170) и прочие внеоборотные активы.

Основные средства увеличились на 5 597 т.р и составляют 22 017 т.р. Такое увеличение обусловлено приобретением и введением в эксплуатацию:

- новой дробеструйной камеры
- новой сети газопотребления
- секционных подъемных ворот.

Прочие внеоборотные активы также значительно увеличились на 10 675 т.р. в сравнении с 2019 и включают в себя земельные участки на сумму 12 220 т.р, а также оборудование к установке. Оборудование, которое было приобретено в 2020г., но еще не введено в эксплуатацию. Это окрасочно-сушильная камера и пресс листогибочный

Индекс постоянного актива на начало года составлял 0,15 (Отношение стоимости внеоборотных активов к стоимости собственного капитала на 31.12.19), а на конец 2020 г. составляет 0,18

Чистая прибыль за 2020 г. составила 29 129 т.р., что меньше полученной прибыли в 2019 г. на 361 т.р.

На основании проведенного анализа бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, можно сделать вывод, что в результате производственно-хозяйственной деятельности предприятия в 2020 г. выпуск продукции составил 168 528 т.р. что на 21 877 т.р. меньше чем в 2019. Предприятие не пользуется заемными средствами. В 2020 г. значительно увеличило свои ликвидные активы, что повлекло за собой укрепление финансовой устойчивости предприятия и его платежеспособности.

В 2020 из прибыли, находящейся в распоряжении предприятия ЗАО Лесмаш было потрачено 7 594 т.р.

5 750 т.р - выплата дивидендов акционерам по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019г.

732 т.р. - уплачено МУП Водоканал за превышение сбросов сверх нормативов

273 т.р - административные штрафы (по охране труда)

255 т.р - выплата пособия пенсионерам-ветеранам ЗАО Лесмаш

106 т.р - выплаты сотрудникам к дню Машиностроения, к Международному женскому дню

113 т.р - оплата санаторных путевок сотрудникам

35 т.р - медикаменты, вакцинация сотрудников

99 т.р - материальная помощь сотрудникам

10 т.р. – юбилейные премии сотрудникам

30 т.р - Членские взносы (Союз лесопромышленников)

25 т.р - проездные билеты для сотрудников

29 т.р - оплата посещения бассейна для сотрудников

18 т.р – подарки детям сотрудников к Новому году

5 т.р - оплата однодневных командировок работников

114 т.р – выплаты Председателю Совета директоров (лечение) по договору

ВСЕГО: 7 594 т.р

Генеральный директор

Главный бухгалтер

  


А.С. Пермяков

Л.А. Мельникова