Трай-МАК Аудит
management accounting consulting

119019, Москва, ул. Новый Арбат, дом 21, этаж 25, пом. I, ком. 10
Тел.: +7 (499) 707-88-01, +7 (985) 924-26-83

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Акционерам Акционерного общество «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 31.12.2018, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Великолукский завод Лесхозмаш» по состоянию на 31.12.2018, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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.

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 _____ Некрасова А.Ю.

Генеральный директор ООО АФ «Трай-МАК Аудит» _____ Некрасова А.Ю.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Трай-МАК Аудит» (Сокращенное наименование: ООО АФ «Трай-МАК Аудит»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739482527
Место нахождения: 119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 21, этаж 25, пом. I, ком. 10
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606055311

25 марта 2019 года

Всего сброшюровано 43 листов.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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	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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	76	6	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	45 911	52 831	61 178
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	1
	Отложенные налоговые активы	1180	8 964	9 941	9 338
	Прочие внеоборотные активы	1190	444	-	-
	Итого по разделу I	1100	55 395	62 778	70 517
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	49 655	27 831	29 661
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	160	198	13
5.1	Дебиторская задолженность	1230	21 473	29 868	8 018
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 000	10 000	36 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 091	23 770	18 268
	Прочие оборотные активы	1260	336	1 483	1 613
	Итого по разделу II	1200	114 715	93 150	93 573
	БАЛАНС	1600	170 110	155 928	164 090

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	125 789	121 135	125 597
	Итого по разделу III	1300	147 348	142 694	147 156
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 143	1 519	1 810
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 143	1 519	1 810
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	18 381	8 154	11 648
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 238	3 561	3 476
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 619	11 715	15 124
	БАЛАНС	1700	170 110	155 928	164 090

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

11 марта 2019 г.

Акционерное общество «Великолукский завод Псковская область, Великие Луки «Торгсхозмаш» ОГРН 1026000905204 ИНН 6025000518

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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	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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	218 476	238 112
6	Себестоимость продаж	2120	(206 076)	(241 443)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 400	(3 331)
6	Коммерческие расходы	2210	(3 949)	(1 409)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 451	(4 740)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	569	1 090
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	470	223
	Прочие расходы	2350	(3 303)	(1 929)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 187	(5 356)
	Текущий налог на прибыль	2410	(932)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(296)	(177)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	376	291
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(977)	603
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 654	(4 462)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	4 654	(4 462)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

11 марта 2019 г.

Акционерное общество «Псковская область, г. Великие Луки» «Великолукский завод ... машин» ОГРН 1026000905204 ИНН 6025000518

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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	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 2016 г.	3100	581	-	20 978	-	125 597	147 156
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 0710023 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	-	-	-	-	4 462	4 462
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	4 462	4 462
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 2017 г.	3200	581	-	20 978	-	121 135	142 694
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 654	4 654
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 654	4 654
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	581	-	20 978	-	125 789	147 348

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	147 348	142 694	147 156

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

11 марта 2019 г.

Акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш» * Псковская область, г. Великие Луки * ОГРН 1026000905204 * ИНН 6025000516 *

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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	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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	237 261	220 385
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	227 055	220 303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 206	82
Платежи - всего	4120	(235 186)	(242 049)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(162 277)	(171 302)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58 460)	(59 245)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(896)	(6)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 553)	(11 496)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 075	(21 664)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	18 659	162 226
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	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	161 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	537	1 226
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 413)	(135 060)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 413)	(60)
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	(10 000)	(135 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 246	27 166

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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: сособственникам (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	9 321	5 502
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23 770	18 268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33 091	23 770
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

11 марта 2019 г.

Акционерное общество «Великолукский завод измерительных машин» Псковская область г. Великие Луки ОГРН 1026000905204 ИНН 6025000518

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	31	(25)	88	-	-	(18)	-	-	-	119	(43)
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(25)	-	-	-	31	(25)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2018 г.	31	(25)	88	-	-	(18)	-	-	-	119	(43)
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(25)	-	-	-	31	(25)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

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 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	88	-	(88)	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Интернет - сайт www.leshozmash.ru	5181	за 2018 г.	-	88	-	(88)	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

11 марта 2019 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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	128 074	(77 583)	1 182	(14 091)	13 204	(7 215)	-	-	115 165	(71 594)
	5210	за 2017 г.	128 175	(69 337)	61	(162)	131	(8 377)	-	-	128 074	(77 583)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	72 158	(47 792)	1 182	(2 126)	2 118	(5 744)	-	-	71 214	(51 418)
	5211	за 2017 г.	72 289	(41 995)	-	(131)	131	(5 928)	-	-	72 158	(47 792)
Здания	5202	за 2018 г.	27 851	(13 078)	-	-	-	(347)	-	-	27 851	(13 425)
	5212	за 2017 г.	27 851	(12 728)	-	-	-	(350)	-	-	27 851	(13 078)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	3 847	(3 542)	-	(60)	60	(95)	-	-	3 787	(3 577)
	5213	за 2017 г.	3 786	(3 091)	61	-	-	(451)	-	-	3 847	(3 542)
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	13 413	(11 033)	-	(11 902)	11 023	(968)	-	-	1 511	(978)
	5214	за 2017 г.	13 413	(9 446)	-	-	-	(1 587)	-	-	13 413	(11 033)
Земельные участки	5205	за 2018 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
	5215	за 2017 г.	7 636	-	-	-	-	-	-	-	7 636	-
Сооружения	5206	за 2018 г.	2 730	(2 138)	-	(3)	3	(61)	-	-	2 727	(2 196)
	5216	за 2017 г.	2 730	(2 077)	-	-	-	(61)	-	-	2 730	(2 138)
Другие виды основных средств	5207	за 2018 г.	439	-	-	-	-	-	-	-	439	-
	5217	за 2017 г.	470	-	-	(31)	-	-	-	-	439	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.5

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 2018 г.	2 340	1 182	-	(1 182)	2 340
	5250	за 2017 г.	2 340	61	-	(61)	2 340
в том числе: Инженерно бытовой корпус	5241	за 2018 г.	2 340	-	-	-	2 340
	5251	за 2017 г.	2 340	-	-	-	2 340
Система контроля доступа	5244	за 2018 г.	-	462	-	462	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (дооборудование)	5245	за 2018 г.	-	550	-	550	-
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Монтаж и наладка системы видеонаблюдения	5246	за 2018 г.	-	169	-	169	-
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Переходник RAV 63/50.220	5247	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2017 г.	-	61	-	61	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	550	-
в том числе: Система видеонаблюдения *	5261	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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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)

11 марта 2019 г.

Акционерное общество "Великолукский завод Лесстройдеталь", Псковская область, г. Великие Луки, ОГРН 1026000905206, ИНН 6025000518

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	1	-	-	1	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	10 000	-	96 800	96 800	-	-	-	10 000	-
	5315	за 2017 г.	36 000	-	135 000	161 000	-	-	-	10 000	-
в том числе:	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	10 000	-	96 800	96 800	-	-	-	10 000	-
	5310	за 2017 г.	36 001	-	135 000	161 001	-	-	-	10 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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)

11 марта 2019 г.

Акционерное общество «Великолукский завод Лесохимических изделий» Псковская область, г. Великие Луки ОГРН 1026000905204 ИНН 6025000518

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 2018 г.	27 972	(141)	570 886	(549 118)	141	(85)	X	49 740	(85)
	5420	за 2017 г.	29 661	-	652 295	(653 984)	-	(141)	X	27 972	(141)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	21 503	(141)	148 878	(126 324)	141	(85)	128 342	44 057	(85)
	5421	за 2017 г.	24 437	-	165 704	(168 638)	-	(141)	159 555	21 503	(141)
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	6 182	-	201 716	(203 010)	-	-	115	4 888	-
	5422	за 2017 г.	5 158	-	241 568	(240 544)	-	-	3 521	6 182	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	287	-	216 343	(215 835)	-	-	-	795	-
	5425	за 2017 г.	66	-	243 614	(243 393)	-	-	-	287	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	3 949	(3 949)	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	1 409	(1 409)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 _____ (подпись) Василевский Константин Александрович (расшифровка подписи)

11 марта 2019 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	39 050	(9 182)	395 523	242	(404 084)	-	76	-	X	X	-	-
	5530	за 2017 г.	17 167	(9 149)	435 636	223	(413 741)	(235)	33	-	-	-	30 731	(9 258)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	30 512	(9 182)	251 254	242	(263 221)	-	76	-	-	-	39 050	(9 182)
	5531	за 2017 г.	14 177	(9 149)	276 752	223	(260 405)	(235)	33	-	-	-	18 787	(9 258)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	8 518	-	133 323	-	(139 643)	-	-	-	-	-	30 512	(9 182)
	5532	за 2017 г.	2 769	-	158 866	-	(153 117)	-	-	-	-	-	2 198	-
Прочая	5513	за 2018 г.	20	-	10 946	-	(1 220)	-	-	-	-	-	8 518	-
	5533	за 2017 г.	221	-	18	-	(219)	-	-	-	-	-	9 746	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	39 050	(9 182)	395 523	242	(404 084)	-	76	X	X	X	-	-
	5520	за 2017 г.	17 167	(9 149)	435 636	223	(413 741)	(235)	33	X	X	X	30 731	(9 258)
													39 050	(9 182)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 258	-	9 182	-	9 149	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 258	-	9 182	-	9 149	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	8 154	384 981	-	(374 754)	-	-	-	-	18 381
	5580	за 2017 г.	11 648	374 237	-	(377 731)	-	-	-	-	8 154
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	624	194 657	-	(193 267)	-	-	-	-	2 014
	5581	за 2017 г.	571	203 369	-	(203 316)	-	-	-	-	624
авансы полученные	5562	за 2018 г.	1 735	72 987	-	(65 218)	-	-	-	-	9 504
	5582	за 2017 г.	5 277	52 689	-	(56 231)	-	-	-	-	1 735
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	3 427	69 939	-	(68 587)	-	-	-	-	4 779
	5583	за 2017 г.	4 471	69 590	-	(70 634)	-	-	-	-	3 427
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	2 368	47 398	-	(47 682)	-	-	-	-	2 084
	5586	за 2017 г.	1 329	48 589	-	(47 550)	-	-	-	-	2 368
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	8 154	384 981	-	(374 754)	-	X	X	X	18 381
	5570	за 2017 г.	11 648	374 237	-	(377 731)	-	X	X	X	8 154

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

11 марта 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	123 042	164 918
Расходы на оплату труда	5620	41 104	42 275
Отчисления на социальные нужды	5630	12 291	12 882
Амортизация	5640	7 226	8 371
Прочие затраты	5650	26 078	15 443
Итого по элементам	5660	209 741	243 889
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 037)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	284	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	210 025	242 852

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

11 марта 2019 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	3 561	5 140	(5 463)	-	3 238
в том числе: Резервы на отпуска	5701	3 561	5 140	(5 463)	-	3 238

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

11 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	5 905	-
в том числе:	5811	-	-	-

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

11 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 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 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

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

11 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

1. Общие сведения:

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

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».

14 апреля 2016г. были внесены изменения, взамен открытое акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш», запись акционерное общество «Великолукский завод Лесхозмаш».

Юридический адрес: 182110 г. Великие Луки, набережная Новослободская, д.54

Фактический адрес: 182110 г. Великие Луки, набережная Новослободская, д.54

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

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Согласно, выписке из реестра акционеров, участников по состоянию на 31.12.2018г. участниками общества являются 31 человек (в 2017 г. 47 человек). Размер уставного капитала составляет 581 тыс. руб., уставной капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2018г. составила 124 человека (в 2017г. 147 человек).

1.1 Основная деятельность.

Главным направлением деятельности общества в 2018г. является: Производство машин специального назначения.

1.2 Управление обществом.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников 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» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

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, 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.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражается в отчете о финансовых результатах в составе доходов и расходов.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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 2018 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.

1.5 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 Россий1ской Федерации от 01 января 2002г. № 1,испольтзуется 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

(Информация берется по видам основных средств по данным табличных Пояснений : Раздел 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

- Вычислительная техника – 3 года;
- Здания и сооружения - 30 лет;
- Измерительные и регулирующие приборы - 5 -7 лет;
- Машины и оборудование – 10 -15 лет;
- Производственно-хозяйственный инвентарь – 2-5 лет;
- Транспортные средства – 3 года.

Амортизация не начисляется по:

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

1.6 Нематериальные активы

- Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.
- Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2018 г. составила 18 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 2018 г.

тыс. руб.

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

1.7 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 месяца (более 31 дня) и краткосрочные – до месяца (31 день и менее).

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

1.8 Материально производственные запасы

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

Затраты по доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в производство, учитываются на отдельном счете (сч.16), включая в состав расходов пропорционально списанным материалам в производство. При отпуске материалов их оценка производится по методу ФИФО. Дополнительные расходы, связанные с приобретением товаров по импорту, при их несущественности включается в состав издержек обращения.

1.9 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.

1.10 Задолженность покупателей и заказчиков

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.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

1.11 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.

1.12 Признание выручки

Выручка при продажи продукции и оказания 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.

1.13 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 пропорционально материалам, списанным в отчетном периоде на производство (незавершенное производство и выпуск готовой продукции).

1.14 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019г. не вносились.

2. Раскрытие существенных показателей

2.1 Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал 581 тыс. руб.
Дивиденды по итогам работы 2018г. решено не выплачивать.
Базовая прибыль (убыток) на 1 акцию – 80,09 руб.

2.2 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2018г. нет.
В состав краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2018г. отражены депозиты (срок – на 31 день):

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2018г (тыс. руб.)	Вид финансового вложения
ПАО «Россельхозбанк»	10 000	Депозит (на 31 день)
Итого	10 000	

По депозитам процентные ставки варьировали в течение 2018г. от 6,1 до 7,0 %.

2.3 Кредиты и займы

В 2018г. Общество кредитами и займами не пользовалось.

2.4 Прочие оборотные активы

По строке 1260 Прочие оборотные активы отражены:
- расходы будущих периодов в сумме 104 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных в сумме 232 тыс.руб.

2.5 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков создается по состоянию на 31.12.2018г.
Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.
В 2018г. по строке 1540 Оценочные обязательства раздел V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство на 31.12.2018г. в сумме 3 238 тыс. руб. на выплату отпускных работникам.

2.6 Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Прочие доходы	2018г.
Возврат госпошлины по суду	11
Возврат ОСАГО	6
Неустойка по суду	235
Возмещение расходов за обучение	18
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	141
Резерв по сомнительным долгам	59
ИТОГО	470
Прочие расходы	
Госпошлина	205

Неустойка по исполнению контракта	448
Выплаты за счет прибыли	434
Налоги с выплат за счет прибыли	131
Возмещение затрат	113
Налог на имущество	594
Резерв по сомнительным долгам	135
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	85
Услуги банка	633
Услуги по ведению реестра акционеров	42
Штраф за наруш.труд.законодательства	130
Превышение ПДК	105
Благоустройство территории	99
Прочие расходы за счет прибыли	149
ИТОГО	3303

2.7 Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 1 237 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 932 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	Сальдо на 31.12.2017г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2018г.
ОНА сч.09				
Основные средства	43	7	1	49
Резерв на отпуска	712	1 028	1 092	648
Резерв долгов	1 837	27	12	1 852
Налоговый убыток	7 347	1 048	1 982	6 415
ИТОГО	9 941	2 110	3 087	8 964
ОНО сч.77				
Готовая	347	1 603	1 697	253

продукция				
Незавершенное производство	2	172	168	6
Основные средства	1 170	66	352	884
ИТОГО	1 519	1 841	2 217	1 143

Текущий налог на прибыль за 2018г. - 932 тыс.руб.

2.8 Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Земельный участок 60:25:0010103:14 (доля 1/4) ул. Индустриальная, д.9, кв.3	постоянное (бессрочное) пользование
Земельный участок 60:25:0021103:6 (Заглубленный склад) Псковская область, г Великие Луки, наб Новослободская	постоянное (бессрочное) пользование

2.8 Обеспечение обязательств и платежей выданные.

Обеспечений обязательств и платежей выданных на 31.12.2018г. составляет 0 тыс. руб. для участия в аукционах и тендерах.

2.9 Пояснения к статьям отчета движения денежных средств.

В 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»).

Депозиты показываются свернуто.

2.10 Информация о связанных сторонах.

Головное общество

Участниками Общества являются 31 человек.

Дочерние общества - нет

Зависимые общества – нет

Лицо, которое имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции – акционер Василевская Лариса Андреевна (94%), в 2018 году операций не было.

Основной управленческий персонал Общества – генеральный директор

Зам.генерального директора по экономическим вопросам – главный бухгалтер

В 2018г. Общество выплатило управленческому персоналу:

ФИО	Заработная плата	НДФЛ	Страховые взносы	Беспроцентный займ	
				получение	погашение
Василевский К.А.	3 421	548	697	10 900	1 200
Черкасова В.С. (по 16.03.2018г.)	931	121	281		

Группа лиц:

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

№ п/п	Наименование операции	D	K	С-до
1	Предоставление помещения в аренду	922	840	7 956
2	Оказание услуг	205	205	0
3	Приобретение МПЗ	209	209	0
4	Реализация продукции	35	35	0

2.11 Информация, связанная с использованием денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	На 31.12.2018г.
Средства в кассе	3
Средства на расчетных счетах	33 088
Средства на валютных счетах	0
Денежные эквиваленты	0
Всего	33 091

К денежным эквивалентам относятся депозиты со сроком менее 30 дней.

2.12 События после отчетной даты.

Списана дебиторская задолженность ликвидированной организации ООО «Авто плюс» в январе 2019г. в размере 1 366,4 тыс.руб. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам .

2.13 Информация по сегментам.

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

2.14 Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов – электроэнергии в 2018г. составило - 4 583 тыс. руб.

2.15 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.

2.16 Риски в деятельности Общества

Валютные риски (При осуществлении операций с валютой).

Валютный риск – это возможность понести убытки в результате негативного воздействия изменений валютного курса на ожидаемые потоки денежных средств. При повышении курса евро Общество проиграет при осуществлении обязательных платежей, например, при расчете с иностранными поставщиками.

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 31.12.2018 г., в 2019 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

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Оборачиваемость оборотных средств.

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

	2017г.	2018г.
Выручка	238 112 000	218 476 000
Оборотные активы:		
На 31.12.2016г	93 573 000	
На 31.12.2017г.	93 150 000	93 150 000
На 31.12.2018г.		115 159 000
Среднегодовой остаток (на начало + на конец)/2	(93 573 000+93 150 000)/2= 93 361 500	(93 150 000 + 115 159 000)/2 =104 154 500

Оборачиваемость оборотных средств	238 112 000/93 361 500=2,55	218 476 000/104 154 500=2,10
Оборачиваемость оборотных средств в днях	365/2,55 = 143,1	365/2,10= 173,81

Коэффициент оборачиваемости в 2018г. составил 2,1 оборота, что чуть ниже, чем в 2017г.

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.

	2017г.	2018г
Стр. 2110 форма № 2	238 112 000	218 476 000
Стр.1150 баланс н.г.	=61 178 000-2 340 000	=52 831 000-2 340 000
Стр. 1150 баланс к.г	=52 831 000-2 340 000	=45 911 000-2 340 000
ОС сr	=54 664 500	=47 031 000
ФО	238 112 000/54 664 500= 4,35	218 476 000/47 031 000= 4,65

Видно, что в 2018г. эффективность использования оборудования растет, т.к. повысилась фондоотдача.

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.

	2017г.	2018г.
Выручка	238 112 000	218 476 000
Остаток дебиторской задолженности:		
На 31.12.2016г.	8 018 000	
На 31.12.2017г.	29 868 000	29 868 000
На 31.12.2018г.		21 473 000
Средний остаток дебиторской задолженности	18 943 000	25 670 500
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	12,56	8,51
Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	365/12,56 = 29,1	365/8,51=42,89

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности понизился, но в любом случае, чем выше коэффициент, т.е. чем быстрее покупатели погашают свою задолженность, тем лучше для организации. При этом эффективная деятельность не обязательно сопровождается высокой оборачиваемостью.

	2017г.	2018г.
Выручка	238 112 000	218 476 000
Остаток кредиторской задолженности		
На 31.12.2016г.	11 648 000	8 154 000
На 31.12.2017г.	8 154 000	18 381 000
На 31.12.2018г.		
Средний остаток кредиторской задолженности	9 901 000	13 267 500
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	24,04	16,47
Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	365/ 24,04 =15,18	365/16,47= 22,16

Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях увеличилась. 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.

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.

	2017 г.	2018 г.
Строка 2200 формы 2	(4 740 000)	8 451 000
Строка 2110 формы 2	238 112 000	218 476 000
РП	(4 740 000) / 238 112 000 = (0,01)	8 451 000/ 218 476 000 = 0,04

Из данной таблицы видно, что убытки на один рубль продаж уменьшились, получена прибыль. Рентабельно сть продаж — коэффициент рентабельности, который показывает долю прибыли в каждом заработанном рубле.

Рентабельность собственного капитала.

	2017г.	2018г.
Строка 2400 формы 2	(4 462 000)	4 654 000
Строка 1300 формы 1		
На 31.12.2016г.	147 156 000	
На 31.12.2017г.	142 694 000	142 694 000
На 31.12.2018г.		147 348 000
Средняя величина	144 925 000	145 021 000
Рентабельность собственного капитала	(4 462 000)/144 925 000 *100= -3%	4 654 000/ 145 021 000 *100 = +3%

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 11 марта 2019 года.

Генеральный директор _____ К.А.Василевский

Прошито, пронумеровано и скреплено
подписью 43 листов

Генеральный директор
ООО АФ «Трай-МАК Аудит»
_____ **Некрасова А.Ю.**