

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО «Севзаптранслеспром»
за 2018 год**

1. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Открытое акционерное общество по лесозаготовке и деревообработке «Севзаптранслеспром».

Сокращенное фирменное наименование общества – **ОАО «Севзаптранслеспром»**

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 190031, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, д.117, офис 347. Факс (812)315-18-43

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика – 7812023798

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала на 31.12.2018 составляет 49 тыс. руб.

**2. Основные показатели деятельности
ОАО «Севзаптранслеспром»**

2.1. Основной вид деятельности – сдача офисных помещений в аренду.

Выручка от которых за 2018 год составила 1840 тыс.руб. (без НДС), что больше на 14% (229 тыс. руб.), чем в 2017 году.

2.2. Структура управленческих затрат :

Статьи затрат	Тыс. руб. за 2017	% к итогу за 2017	тыс.руб. за 2018	% к итогу за 2018
- коммунальные услуги, телефон, интернет	223	16	223,4	15
- заработная плата рабочих основного производства с отчислениями в социальные фонды (ЕСН, ФСС)	360,4	26	461,1	32
- услуги банка, СБИС, регистратора, аудита, юридические, бухгалтерские	479,3	34	543,7	37
- затраты на ремонт офисов	147,3	11	181	12
- прочие – реклама, затраты по собраниям акционеров, ГСМ, амортизация, канцелярские расходы,	186	13	49,8	3
Общий объем затрат:	1396	100	1459	100

2.3. Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2017-2018 года:

Период	Сумма за 2017 тыс.руб.	% к итогу за 2017	За 2018 год, тыс. руб.	% к итогу за 2018
1 квартал	401	25	448	24
2 квартал	385	24	464	25
3 квартал	377	23	481	26
4 квартал	448	28	447	25
Итого за год:	1611	100	1840	100

Выручка в течение 2018 года была равномерна.

2.4. Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	За отчетный 2017 год	За отчетный год 2018
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	1	1
2	Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	276	353
3	Средняя заработная плата работников в месяц (тыс.руб.)	23	29,42

Бухгалтерские услуги с 2017 на аутсорсинге.

3. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Расходы по капитальному ремонту основных средств учитываются в составе расходов текущего периода, на расходы списываются единовременно, в налоговом учете – включаются в расходы единовременно, по мере выполнения ремонта.
- резервы предстоящих расходов и платежей в 2018 году не создавались
- займы и кредиты в 2018 году не оформлялись.
- в государственных программах не участвовали.

4. Пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности.

Вид задолженности	Сумма в тыс. руб. 2017	Сумма в тыс. руб. 2018
Дебиторская стр.1230	176	155
Кредиторская стр. 1520	271	120

Дебиторская задолженность текущая, по сравнению с 2017 года снизилась на 13,5 %

Кредиторская задолженность в составе:

- 82,9 тыс.руб. налоги , уплаченные в 1 квартале 2019 г.
- 37,1 тыс. руб. текущая задолженность, уплаченная в 1 квартале 2018.
- долгосрочной задолженности нет.

5. Пояснения к отчету движение денежных средств

Расшифровка строки 4119

Вид прочих поступлений	Сумма, тыс. руб. 2018	Сумма, тыс. руб. 2017
Поступление	15	8
Итого по строке 4119	15	8

6. Финансовый экспресс-анализ деятельности организации

6.1. Структура активов баланса

82,5% удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств предприятия.

6.2. Структура пассивов баланса

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются капитал и резервы (91,5 %) и краткосрочные обязательства (8,5%).

Наличие нераспределенной прибыли на конец отчетного года в сумме 1028 тыс. руб. свидетельствует об эффективной деятельности предприятия.

6.3. Эффективность деятельности

Рентабельность продаж: на один рубль оборота предприятие получило 15,8 % чистой прибыли.

Рентабельность собственного капитала по прибыли до налогообложения: на один рубль, вложенный собственниками, предприятие получило в отчетном году 32% прибыли до налогообложения.

Рентабельность активов составляет 27%, что свидетельствует об эффективности использования имущества.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице:

Наименование показателя	Формула вычисления	Расчет (в тыс.руб.)	Значение показателя
Коэффициент рентабельности продаж	$(\text{стр.2400 ОПУ} / (\text{стр.2110 ОПУ})) * 100$	$292/1840*100$	15,8 %
Коэффициент рентабельности собственного капитала по прибыли до налогообложения	$(\text{стр.2300 ОПУ} / \text{стр.1300 ББ}) * 100$	$366/((1286+994)*0,5)*100$	32 %
Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения	$(\text{стр.2300 ОПУ} / \text{Стр.1600 ББ}) * 100$	$366/(1406+1264)*0,5)*100$	27 %

6.4. Финансовая устойчивость

Значения коэффициентов ликвидности свидетельствуют о хорошей платежеспособности предприятия (коэффициент текущей ликвидности составляет 9,6 коэффициент

срочной ликвидности – 8,4 коэффициент абсолютной ликвидности – 8,4 чистый оборотный капитал – 1,3).

Формулы для расчета показателей приведены в таблице:

Наименование показателя	Формула вычисления	Расчет (в тыс.руб.)	Значение показателя	Справочно: рекомендуемые значения
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	1005/120	8,4	> 0,2
Коэффициент срочной ликвидности	стр.1250+стр.1260)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	1005/120	8,4	> 1
Коэффициент текущей ликвидности	стр.1200/ стр.1500 (ББ)	1160/120	9,6	от 1,5 до 2,5
Чистый оборотный капитал	(стр.1200-стр.1250)/ (стр.1500-стр.1530- стр.1540) (ББ)	(1160- 1005)/120	1,3	>0
Коэффициент финансовой независимости	стр.1300/ стр.1700(ББ)	1286/1406	0,91	0,5-0,8

7. Информация о распределении чистой прибыли.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, не принято, будет утверждено на собрании акционеров.

Генеральный директор



Чугина Е.Б.