

АОР «НП Знамя»

Пояснительная записка к годовому отчету по результатам финансово- хозяйственной деятельности предприятия за 2020 год

г. Сухой Лог

1. Вводная часть.....	3
2. Показатели финансово – хозяйственной деятельности за 2020 год в сравнении с 2019 годом по данным бухгалтерского учета.....	6
3. Показатели прибылей и убытков.....	8
4. Расшифровка прочих доходов и расходов	9
5. Платежи из прибыли.....	10
6. Сведения о прибылях (убытках) структурных подразделений.....	10
7. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества за 2020г.....	11
8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	12
9. Информация о связанных сторонах.....	21
10. Объем производства готовой продукции по видам.....	22
11. Реализация готовой продукции по видам.....	22
12. Формовка шифера за 2020 – 2019гг. (диаграмма).....	23
13. Формовка труб за 2020 – 2019гг. (диаграмма).....	24
14. Структура расходов за 2020г. (диаграмма).....	25
15. Структура расходов за 2019г. (диаграмма).....	26
16. Отгрузка шифера СВ, плоского по областям, диаграммы.....	27
17. Отгрузка х/ц труб по областям (диаметр:100, 150), диаграммы.....	30
18. Отгрузка х/ц труб по областям (диаметр: 200-500), диаграммы.....	33
19. Маркетинговая деятельность.....	36
20. Кадры предприятия.....	38
21. Инвестиционная деятельность.....	39
22. Капитальное строительство и ремонт, внедрение нового оборудования.....	40
23. Сравнительная таблица по выпуску продукции по технологическим линиям.....	41
24. Технологические показатели.....	41
25. Использование энергоресурсов.....	42
26. Экология и охрана труда.....	43
27. Анализ финансового состояния за 2020г.....	44

Пояснительная записка
к годовому отчету по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год

Вводная часть

1. С 22.09.2015 года закрытое акционерное общество «Народное предприятие Знамя» переименовано в акционерное общество работников «Народное предприятие Знамя» (сокращенное название – АОР «НП Знамя») на основании изменений, внесенных в учредительные документы (Устав).

2. Акционерное общество работников «Народное предприятие Знамя» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 июля 2002 года с присвоением государственного регистрационного номера – 2026601870535.

Основной государственный регистрационный номер – 1026601870525.

Юридический адрес: 624800, Свердловская область, г. Сухой Лог, ул. Восточная, 5.

Фактический адрес: 624800, Свердловская область, г. Сухой Лог, ул. Восточная, 5.

Устав акционерного общества работников «НП Знамя» утвержден общим собранием акционеров 22.04.99г. и зарегистрирован Постановлением Главы МО город Сухой Лог 07.07.99г. за № 911. Изменения к Уставу утверждены решением общего собрания акционеров от: 30.03.2001г.; 29.03.2002г.; 22.04.2011г.; 17.05.2013г.; 24.04.2015г.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- производство хризотилцементных изделий, производство кислорода, асбоблоков, столярных и металлических изделий, выработка пара и электроэнергии;
- оптовая торговля, организация общественного питания;
- оказание услуг по обслуживанию гостиничного хозяйства, общежитий;
- организация и эксплуатация базы отдыха;
- оказание транспортно – складских услуг;
- благотворительная деятельность;
- осуществление других видов коммерческой деятельности.

3. С 1 января 2017 года в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности АОР «НП Знамя» присвоен код основного вида деятельности по ОКВЭД – 23.65 «Производство изделий из асбестоцемента и волокнистого цемента».

На предприятии производится выпуск всех видов хризотилцементных изделий:

- листы хризотилцементные волнистые серые и цветные среднего профиля;
- листы хризотилцементные плоские непрессованные серые и цветные;
- листы хризотилцементные плоские прессованные АЦЭИД;
- трубы и муфты хризотилцементные для безнапорных трубопроводов диаметром 100/150 и 200/500;
- трубы и муфты хризотилцементные напорные рабочим давлением 9, 12 атм.;
- трубы и муфты хризотилцементные для теплопроводов рабочим давлением 16 атм.;
- скорлупы хризотилцементные для изоляции трубопроводов;
- лотки из распиленных вдоль хризотилцементных труб всех диаметров;
- урны хризотилцементные.

Для строителей разработаны технологии:

- вентилируемых фасадов и кровель;
- прокладки теплотрасс из хризотилцементных труб.

АОР «НП Знамя» состоит из следующих структурных подразделений: трубно-шиферное производство (в т.ч.: трубный участок, транспортный участок), транспортно-

строительный цех, энергетический цех, механический цех, ПСС, здравпункт, спорткомплекс, столовая, заводоуправление, общежитие, база отдыха.

4. На 31 декабря 2020 года:

- остаточная стоимость основных средств -	97 081	тыс. руб.
- долгосрочные финансовые вложения -	10 684	тыс. руб.
- производственные запасы -	270 247	тыс. руб.
- размер уставного капитала -	2 237	тыс. руб.
- количество акций -	186 416	штук
- количество акционеров –	400	

из них:

- юридические лица - 3 в т.ч.:

- АОР «НП Знамя», г. Сухой Лог;
- ООО «Уральская асбоцементная компания», г. Асбест;
- ОАО «Уральский асбестовый ГОК», г. Асбест.

- физические лица, - 397 в т.ч.:

- работники предприятия - 160
- прочие лица - 237

5. Реестродержателем общества является ЗАО «Ведение реестров компаний», г. Екатеринбург, ул. Ленина, 28 . Лицензия № 10-000-1-00303, выдана 12.03.04 г. ФКЦБ России на срок - бессрочно.

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором – 12.07.1999г.

6. Руководящим органом акционерного общества работников «НП Знамя» является Наблюдательный Совет, утвержденный общим собранием акционеров от 21.04.2017г., состоящий из председателя (Задирака Г.Н.) и четырех членов (Богомолов В.Н., Глазкова Г.А., Туганов Е.А., Семухин С.В.)

7. Общим собранием акционеров от 20.04.2018г. (дополнительно – 19.04.2019г.) была утверждена Контрольная Комиссия АОР «НП Знамя» в составе - Грязных В.И., Порошиной О.П. и Степанченко И.В.

8. Выплаты вознаграждений за 2020 год составили 484 тыс. руб.,

из них:

- Наблюдательному Совету –	372	тыс. руб.
- Контрольной Комиссии –	112	тыс. руб.

9. АОР «НП Знамя» подлежит обязательному аудиту. Независимым аудитором общества является - ООО Аудиторская фирма «Российский аудит», г. Челябинск.

ООО АФ «Российский аудит» является членом саморегулируемой организации «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», регистрационный номер записи 10201003751.

10. АОР «НП Знамя» находится на общей системе налогообложения и является плательщиком следующих налогов: налога на прибыль, НДС, НДФЛ, налога на имущество, налога на землю, транспортного налога, платы за загрязнение окружающей среды и также является плательщиком страховых взносов.

11. В 2020 году применяется учетная политика, утвержденная приказом по предприятию: от 30.12.2008г. № 216/а. « Об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2009 год»; от 30.03.2011г. № 64-а «О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета»; от 28.12.2011г. № 237а «О внесении изменений в учетную политику на 2012 год».

Учетная политика состоит из двух приложений: приложение 1 – «Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 год» и приложение 2 – «Положение об учетной политике для целей налогового учета на 2009 год». Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета состоит из двух частей: организационно-технического раздела и методологического раздела. Положение по учетной политике для целей налогового учета состоит из пяти частей: раздела 1 «Общие

положения»; раздела 2 «Налог на имущество предприятий»; раздела 3 «Транспортный налог»; раздела 4 «Налог на добавленную стоимость» и раздела 5 «Налог на прибыль организаций».

11.1 выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке товаров (работ, услуг) и переходу права собственности покупателю;

11.2 в бухгалтерском учете амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления;

11.3 в бухгалтерском учете фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости;

11.4 для учета расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», причем, текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02);

11.5 уплата НДС производится в общем порядке;

11.6 для налогообложения прибыли, доходы и расходы признаются по методу начисления;

11.7 для целей налогообложения прибыли установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества;

11.8 для целей налогообложения прибыли при определении размера материальных расходов, списываемых в производство, применяется метод оценки – по средней стоимости.

ПОКАЗАТЕЛИ
финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год
в сравнении с 2019 годом по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2020г.	2019г.	%%
1	Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг (без НДС)	445 584	330 548	135
2	Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	331 437	265 036	125
3	Коммерческие расходы	23 619	21 495	110
4	Управленческие расходы	24 480	26 329	93
5	Прибыль (убыток) от продаж (п.1 - п.2 – п.3 – п.4)	66 048	17 688	373
6	Рентабельность продаж: - по себестоимости (п.5 / п.2) * 100% - по общей себестоимости (с/с+ком+управ) (п.5 / (п.2+п.3+п.4))*100 %	19,9 17,4	6,7 5,7	297 305
7	Выручка от продажи готовой продукции (без НДС)	418 513	304 767	137
8	Общая себестоимость продаж готовой продукции	363 617	296 822	123
9	Прибыль (убыток) от продаж готовой продукции (п.7-п.8)	54 896	7 945	691
10	Рентабельность продаж готовой продукции (п.9/ п.8) *100%	15,1	2,7	559
11	Выручка от продаж вспомогательного производства (без НДС)	16 285	18 888	86
12	Себестоимость продаж вспомогательного производства	5 189	6 662	78
13	Прибыль (убыток) от продаж вспомогательного производства (п.11-п.12)	11 096	12 226	91
14	Рентабельность продаж вспомогательного производства (п.13 / п.12)*100 %	213,8	183,5	117
15	Выручка от прочих продаж	10 786	6 893	156
16	Себестоимость прочих продаж	10 730	7 279	147
17	Прибыль (убыток) от прочих продаж (п.15-п.16)	56	(386)	115
18	Выручка от продаж готовой продукции в счет взаиморасчетов (без НДС)	2 277	555	410
19	% соотношение выручки от продаж готовой продукции в счет взаиморасчетов к общему объему продаж готовой продукции (п.18 / п.7)	0,5	0,2	250
20	Поступление денежных средств на расчетные счета	739 477	581 434	127
21	Поступление денежных средств в кассу - всего, в т. ч. – выручка подразделений (КЭУ, Б/О)	9 759 299	8 132 398	120 75
22	Выплата зар. платы денежными средствами	68 226	57 860	118
23	Выплата зар. платы ч/з: магазин, столов., товары, услуги и пр.	6 009	6 768	89
24	Выдача из кассы в подотчет	1 266	1 074	118
25	Начисленная зар. плата	88 866	78 114	114
26	Начисленные: материальная помощь и прочие премии работникам	4 644	4 009	116
27	% отношение денежной выплаты зар. платы к общему начислению (п.22 / п.25)	77	74	104
28	Прибыль (убыток) от прочих операций	29 326	(2 844)	1 131
29	Прибыль (убыток) до налогообложения	95 374	14 844	643
30	Чистая прибыль (убыток)	75 069	9 754	770
31	Общая среднесписочная численность работающих – всего в т.ч. - ППП	168 161	182 172	92 94
32	Общий фонд оплаты труда – всего в т.ч. - ППП	80 925 72 470	71 701 69 202	113 105
33	Средняя зар. плата работающих, руб. в т.ч. - ППП	37 851 38 033	32 807 33 264	115 114
34	Списание дебиторской задолженности до истечения срока	-----	-----	----

	исковой давности			
35	Списание дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности	82	42	195
36	Списание кредиторской задолженности до истечения срока исковой давности	-----	----	-----
37	Списание кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности	88	169	52
38	Налоги и сборы начисленные – всего,	91 975	65 491	140
	в т.ч.:			
	- Налог на прибыль	21 840	5 287	413
	- Налог на имущество	1 308	657	199
	- Земельный налог (в т.ч. арендная плата за землю)	2 220	2 165	103
	- НДС	35 986	23 822	151
	- Транспортный налог	71	60	118
	- НДФЛ	11 124	9 751	114
	- Пенсионный фонд	12 853	16 709	77
	- Медицинское страхование	4 250	3 801	112
	- Социальное страхование	1 057	2 133	50
	- Страхование от несчастных случаев	1 251	1 101	114
	- Плата за загрязнение окружающей среды	15	5	300
39	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – всего,	94 669	66 245	143
	в т.ч.:			
	- федеральный бюджет	39 576	25 488	155
	- областной бюджет	25 618	10 983	233
	- местный бюджет	10 249	8 410	122
	- пенсионный фонд	13 813	16 510	84
	- мед. страхование	4 195	3 756	112
	- соц.страхование	44	9	489
	- страхование от несчастных случаев	1 174	1 089	108

Показатели прибылей и убытков, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2020г.	2019г.	%%	Рост (+), Сниж.(- ,%)
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	445 584	330 548	135	+ 35
2.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	331 437	265 036	125	+ 25
3.	Валовая прибыль	114 147	65 512	174	+ 74
4.	Коммерческие расходы	23 619	21 495	110	+ 10
5.	Управленческие расходы	24 480	26 329	93	- 7
6.	Прибыль (убыток) от продаж	66 048	17 688	373	+ 273
7.	Проценты к получению	3 737	3 507	107	+ 7
8.	Проценты к уплате	----	----	----	----
9.	Прочие доходы	54 018	18 387	294	+ 194
10.	Прочие расходы	28 429	24 738	115	+ 15
11.	Прибыль (убыток) до налогообложения	95 374	14 844	643	+ 543
12.	Отложенные налоговые активы	1 533	202	759	+ 659
13.	Отложенные налоговые обязательства	3	0	---	---
14.	Текущий налог на прибыль	21 840	5 287	413	+ 313
15.	Штрафы госорганов	1	5	20	- 80
16.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	75 069	9 754	770	+ 670

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2020 год, тыс. руб.

<u>Прочие доходы, всего –</u>	<u>54 018 тыс.руб.</u>
в том числе:	
- продажа ОС, прочего имущества	3 050 тыс.руб.
- положительные курсовые разницы по ОМС (обезличенные металлические счета)	50 501 тыс.руб.
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности	88 тыс.руб.
- по результатам инвентаризации	108 тыс.руб.
- прочие	271 тыс.руб.
<u>Прочие расходы, всего –</u>	<u>28 429 тыс.руб.</u>
в том числе:	
- продажа ОС, прочего имущества	2 387 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы по ОМС	13 679 тыс.руб.
- налог на имущество	1 301 тыс.руб.
- услуги банков	245 тыс.руб.
- здравпункт (з/пл)	1 373 тыс.руб.
- содержание профкома (0,3%)	244 тыс.руб.
- спецобслуживание столовой	82 тыс.руб.
- расходы по содержанию Д/с	40 тыс.руб.
- благотворительность	1 955 тыс.руб.
- расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	106 тыс.руб.
- расходы на выпуск журнала «Вестник хризотилцемент»	16 тыс.руб.
- административные штрафы	10 тыс.руб.
- проведение культмасс.мероприятий (сувениры, фотогр. и т.д.)	112 тыс.руб.
- подписка непроизводственного назначения	4 тыс.руб.
- расходы на содерж. квартир по ул. Артиллеристов (55/10; 41/90)	82 тыс.руб.
- расходы по услугам ООО «Здравствуйте, друзья»	955 тыс.руб.
- содержание часовни	26 тыс.руб.
- убытки прошлых лет (несвоевременно отнесенные затраты)	169 тыс.руб.
- материальная помощь работникам (в т.ч. по колдоговору)	2 672 тыс.руб.
- материальная помощь пенсионерам (в т.ч. по колдоговору)	235 тыс.руб.
- премии (к праздникам, Аллея Славы и пр.)	1 250 тыс.руб.
- премия за акции	722 тыс.руб.
- вознаграждение НС и КК	484 тыс.руб.
-прочие	280 тыс.руб.

Платежи из прибыли, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2020г.	2019г.	%%
1.	Налог на прибыль – всего начислено			
	В том числе:	21 840	5 287	413
	Федеральный бюджет	3 276	793	413
	Областной бюджет	18 564	4 494	413
2.	Штрафы госорганов	1	5	20

Сведения о прибылях (убытках) структурных подразделений, тыс.руб.

№ п/п	Показатели	2020г.	2019г.	%%
1.	Общежитие			
	Прибыль (+) убытки (-), всего:	(-) 980	(-) 918	
	в т.ч.:			
1.1	Кв. приезжих и аренда	(-) 980	(-) 918	
2.	База отдыха	(-) 948	(-) 1 023	
	ВСЕГО:	(-) 1 928	(-) 1 941	

Расчет
оценки стоимости чистых активов акционерного общества за 2020г., тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного периода на 01.01.2020г.	На конец отчетного периода на 31.12.2020г.
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	0	0
2. Основные средства	1150	86 427	97 081
3. Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 422	3 916
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170, 1240	50 618	78 121
5. Прочие внеоборотные активы	1190, 1180	98 857	84 506
6. Запасы	1210	252 783	270 247
7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	1 396
8. Дебиторская задолженность	1230	51 533	33 608
9. Денежные средства	1250	11 072	3 893
10. Прочие оборотные активы	1260	76 413	113 327
11. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма п.1-10)		631 125	686 095
II. Пассивы			
12. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
13. Прочие долгосрочные обязательства	1420	8 888	8 885
14. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
15. Кредиторская задолженность	1520	40 838	19 630
16. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1530	0	0
17. Резервы предстоящих расходов	1540	7 829	9 329
18. Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0
19. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма п.12-18)		57 555	37 844
20. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (п.11), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (п.19))		573 570	648 251

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за, 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	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценивания	переоценка		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания
						Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценивания			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г	23	(23)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	23	(23)
	5110	за 2019г	23	(23)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	23	(23)
в том числе: товарный знак	5101	за 2020г	23	(23)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	23	(23)
	5111	за 2019г	23	(23)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	23	(23)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Всего	5120	23	23	23
в том числе: товарный знак	5121	23	23	23

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

	код	Период	На начало года		Изменения за период						на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная сто-им.	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	237 779	(151 352)	28 331	(5)	-	(17 672)	-	-	266 105	(169 024)
	5210	за 2019г.	215 693	(137 048)	22 109	(23)	-	(14 304)	-	-	237 779	(151 352)
в том числе: здания	5201	за 2020г.	56 784	(23 465)	18 937	(-)	-	(993)	-	-	75 721	(24 458)
	5211	за 2019г.	41 107	(22 045)	15 677	(-)	-	(1 420)	-	-	56 784	(23 465)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020г.	20 455	(14 002)	-	-	-	(1 013)	-	-	20 455	(15 015)
	5212	за 2019г.	20 455	(13 139)	-	(-)	-	(863)	-	-	20 455	(14 002)
рабочие машины и оборудование	5203	за 2020г.	113 385	(74 861)	4 367	(5)	-	(13 311)	-	-	117 747	(88 172)
	5213	за 2019г.	106 953	(64 624)	6 432	(-)	-	(10 237)	-	-	113 385	(74 861)
транспортные средства	5204	за 2020г.	33 187	(28 028)	5 027	-	-	(2 322)	-	-	38 214	(30 350)
	5214	за 2019г.	33 187	(26 494)	-	(-)	-	(1 534)	-	-	33 187	(28 028)
производ. и хоз. инвентарь	5205	за 2020г.	10 445	(10 432)	-	(-)	-	(3)	-	-	10 445	(10 435)
	5215	за 2019г.	10 468	(10 205)	-	(23)	-	(227)	-	-	10 445	(10 432)
другие виды основных средств	5206	за 2020г.	650	(564)	-	(-)	-	(30)	-	-	650	(594)
	5216	за 2019г.	650	(541)	-	(-)	-	(23)	-	-	650	(564)
земельные участки	5207	за 2020г.	2 873	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	2 873	(-)
	5217	за 2019г.	2 873	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	2 873	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности-всего	5220	за 2020г.	8 995	(5 573)	1 128	(11)	-	(623)	-	-	10 112	(6 196)
	5230	за 2019г.	8 995	(4 826)	-	(-)	-	(747)	-	-	8 995	(5 573)
В то числе: здания	5221	за 2020г.	5 925	(3 646)	-	(-)	-	(68)	-	-	5 925	(3 714)
	5231	за 2019г.	5 925	(2 959)	-	(-)	-	(687)	-	-	5 925	(3 646)
оборудование	5222	за 2020г.	3 070	(1 927)	1 128	(11)	-	(555)	-	-	4 187	(2 482)
	5232	за 2019г.	3 070	(1 867)	-	(-)	-	(60)	-	-	3 070	(1 927)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	Код	период	На начало года	Изменение за период			На конец года
				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 2020г.	94 324	3 052	(-)	(18 937)	78 439
	5250	за 2019г.	110 159	3 870	(-)	(19 705)	94 324
в том числе: здания	5241	за 2020г.	53 838	663	(-)	(9 401)	45 100
	5251	за 2019г.	65 735	2 378	(-)	(14 275)	53 838
в том числе: сооружения	5242	за 2020г.	13 621	157	(-)	(9 536)	4 242
	5252	за 2019г.	13 621	-	(-)	(-)	13 621
в том числе: рабочие машины и оборудование	5243	за 2020г.	26 865	2 232	(-)	(-)	29 097
	5253	за 2019г.	30 803	1 492	(-)	(5 430)	26 865
в том числе: транспортные средства	5244	за 2020г.	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 2019г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: прочие	5245	за 2020 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 2019г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателей	Код	За 2020г.	За 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---	---
в том числе:			
здания	5261	---	---
сооружения	5262	---	---
рабочие машины	5263	---	---
силовые машины	5264	---	---
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:		---	---
в том числе:			
(объект основных средств)		---	---

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 916	3 422	4 169
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	10 097	10 608	10 773
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	----	----	----
основные средства, переведенные на консервацию	5285	----	----	----
иное использование основных средств (зalog и др)	5286	----	----	----

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленна я корректи-ровка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимост ь	накопленная коррект-ровка
					первоначаль ная стоимость	накопленная корректи-ровка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	10 684	-	-	-	-	-	-	10 684	-
	5311	за 2019г.	10 684	-	-	-	-	-	-	10 684	-
в т.ч. паи и акции	5302	за 2020г.	10 084	-	-	-	-	-	-	10 684	-
	5312	за 2019г.	10 084	-	-	-	-	-	-	10 084	-
предоставленные займы	5303	за 2020г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
	5313	за 2019г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
депозиты	5304	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	39 934	-	671 476	(643 973)	-	-	-	67 437	-
	5315	за 2019г.	39 090	-	386 910	(386 066)	-	-	-	39 934	-
предоставленные займы	5306	за 2020г.	-	-	319	(131)	-	-	-	188	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	5307	за 2020г.	39 934	-	671 157	(643 842)	-	-	-	67 249	-
	5317	за 2019г.	39 090	-	386 910	386 066	-	-	-	39 934	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	50 618	-	671 476	(643 973)	-	-	-	78 121	-
	5310	за 2019г.	49 774	-	386 910	(386 066)	-	-	-	50 618	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступ- ления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	252 783	-	328 260	(310 796)	-	-	*	270 247	-
	5420	за 2019г.	237 976	-	268 835	(254 028)	-	-	*	252 783	-
В том числе: Сырье, мат-лы	5401	за 2020г.	138 048	-	256 871	(484)	-	-	(235 998)	158 437	-
	5421	за 2019г.	146 561	-	199 329	(307)	-	-	(207 535)	138 048	-
Незавершенное производство	5402	за 2020г.	13 286	-	68 382	-	-	-	(77 020)	4 648	-
	5422	за 2019г.	11 769	-	66 655	-	-	-	(65 138)	13 286	-
Готовая продукция и товары	5403	за 2020г.	101 449	-	3 007	(310 312)	-	-	313 018	107 162	-
	5423	за 2019г.	79 646	-	2 851	(253 721)	-	-	272 673	101 449	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомни- тельны м долгам
					в результ ате хозопера ций	причита ющиеся процент ы, штрафы	погаше-ние	списание на финансов ый результат	восстан овление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2020	939	(-)	386	-	(-)	-	-	-	1 325	(-)
	5521	за 2019	1 198	(-)	-	-	(217)	(42)	-	-	939	(-)
в том числе: покупатели и заказчики		за 2020	939	(-)	386	-	(-)	-	-	-	1 325	(-)
		за 2019	1 175	(-)	-	-	(217)	(19)	-	-	939	(-)
авансы выданные		за 2020	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 2019	23	(-)	-	-	(23)	-	-	-	0	(-)
краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2020	50 594	(-)	1 662 913	-	(1 681 142)	(82)	-	-	32 283	(-)
	5530	за 2019	32 167	(-)	1 086 020	-	(1 067 593)	-	-	-	50 594	(-)
покупатели и заказчики		за 2020	40 160	(-)	945 886	-	(965 674)	(82)	-	-	20 290	(-)
		за 2019	24 144	(-)	626 752	-	(610 736)	-	-	-	40 160	(-)
авансы выданные		за 2020	10 434	(-)	717 413	-	(717 413)	-	-	-	11 993	(-)
		за 2019	8 023	(-)	459 268	-	(456 857)	-	-	-	10 434	(-)
Итого	5500	за 2020	51 533	(-)	1 663 299	-	(1 681 142)	(82)	-	-	33 608	(-)
	5520	за 2019	33 365	(-)	1 086 020	-	(1 067 810)	(42)	-	-	51 533	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.		на 31 декабря 2018г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
всего	5540	1 009	1 009	329	329	352	352
в том числе: покупатели и заказчики		1 009	1 009	329	329	329	329
авансы выданные		---	---	---	---	23	23

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	
				в результате хозопераций	Причитающие проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2020г	0	-	-	-	-	-	0
	5571	за 2019г	75	-	-	(-)	(75)	-	0
в том числе: авансы полученные		за 2020г	-	-	-	-	-	-	0
		за 2019г	74	-	-	(-)	(74)	-	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2020г	40 838	1 681 224	-	(1 702 344)	(88)	-	19 630
	5580	за 2019г	22 092	1 241 376	-	(1 222 536)	(94)	-	40 838
в том числе: авансы полученные		за 2020г	6 549	964 750	-	(961 735)	-	-	9 564
		за 2019г	8 975	757 127	-	(759 553)	(-)	-	6 549
Итого	5550	за 2020г	40 838	1 681 224	-	(1 702 344)	(88)	-	19 630
	5570	за 2019г	22 167	1 241 376	-	(1 222 536)	(169)	-	40 838

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
всего	5590	---	---	75
авансы полученные	5591	---	---	74
поставщики и подрядчики	5592	---	---	1

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	5610	247 180	184 429
Расходы на оплату труда	5620	71 958	54 463
Отчисления на социальные нужды	5630	17 266	17 879
Амортизация	5640	16 428	12 325
Прочие затраты	5650	23 931	21 343
Итого по элементам	5660	376 763	290 439
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-	-
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	(+) 2 773	(+) 22 421
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	379 536	312 860

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 829	9 623	8 123	----	9 329
резерв по оплате отпусков	5701	7 829	9 623	8 123	----	9 329

Информация о связанных сторонах

1. АОР «НП Знамя» имеет долгосрочные инвестиции в организации ООО «Уральская асбоцементная компания» в размере 10 млн. руб.
2. Доля АОР «НП Знамя» в Уставном капитале ООО «Уральская асбоцементная компания» составляет 100 %.
3. ООО «Уральская асбоцементная компания» сдает в аренду основные средства АОР «НП Знамя» на долгосрочной основе:
 - за 2020 год – по договору аренды № 22 от 01.01.2020г. на сумму 480 тыс. руб. в год;
 - за 2019 год – по договору аренды № 1 от 01.01.2019г. на сумму 600 тыс. руб. в год.
4. АОР «НП Знамя» продает ООО «Уральской асбоцементной компании» асбестоцементную продукцию:
 - за 2020 год – по договору поставки № 16 от 09.01.2020г. на сумму 17 826 тыс. руб. в год;
 - за 2019 год – по договору поставки № 12 от 09.01.2019г. на сумму 13 342 тыс.руб. в год.
5. Стороны взаимных долгов не имеют.

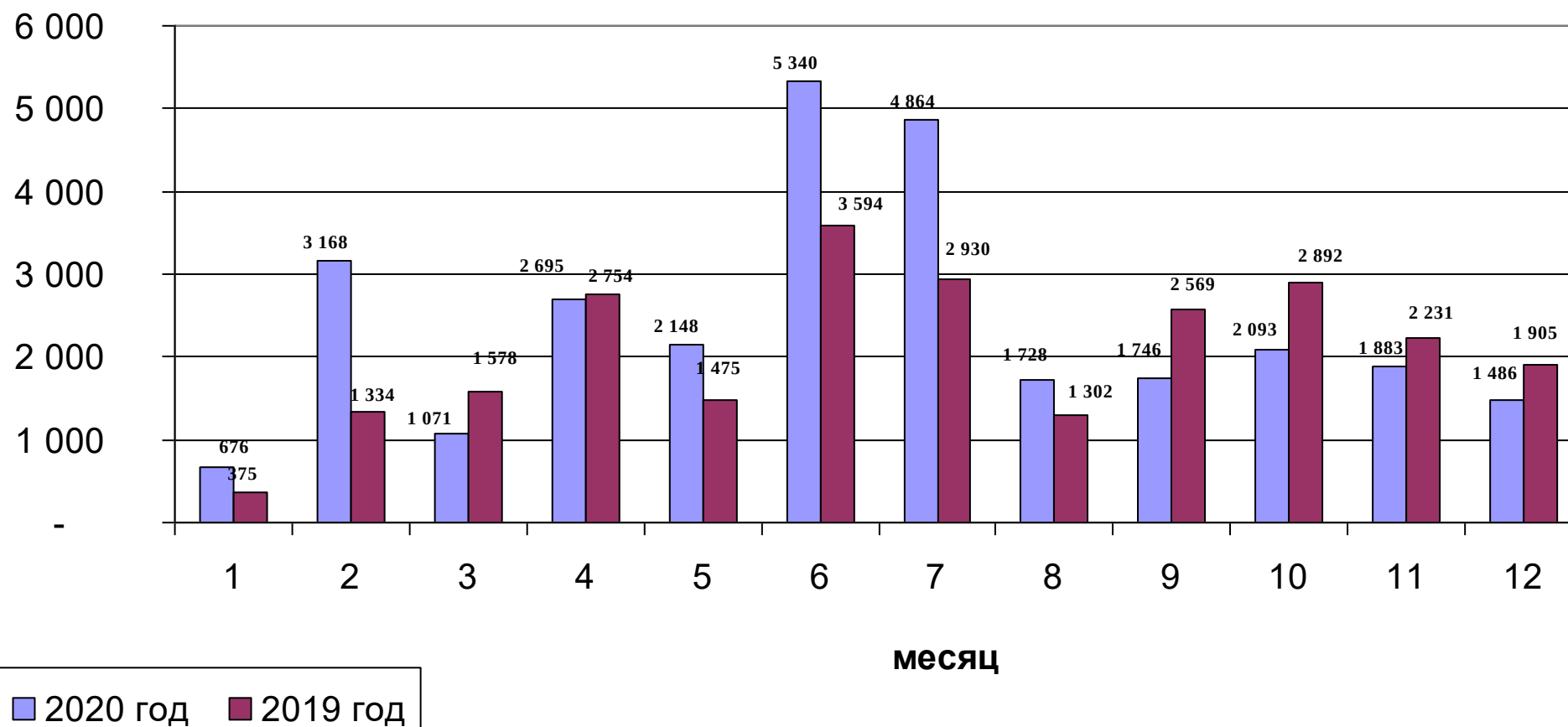
Объем производства готовой продукции по видам за 2020-2019гг.
(натуральные показатели/тыс. руб.)

Наименование продукции	Ед. изм.	2020 год		2019 год		%%	
		кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.
Шифер СВ	туп.	8 037,4	88 738	6 711,2	63 680	119,8	139,3
Плоский лист пресс.,непрес.	туп.	20 860,4	207 645	18 227,7	168 251	114,4	123,4
Всего по листовым		28 897,8	296 383	24 938,9	231 931	115,8	127,8
Д-100-150 б/н	укм.	18,8	6 239	33,5	9 073	56,1	68,8
Д-100-150 вт,тт	укм.	-	-	-	-	-	-
Д-200-500 б/н	укм.	67,2	19 801	90,9	25 226	73,9	78,4
Д-200-500 вт	укм.	9,9	2 959	27,7	7 687	35,7	38,5
Всего по трубам		95,9	28 999	152,1	41 986	63,0	69,1

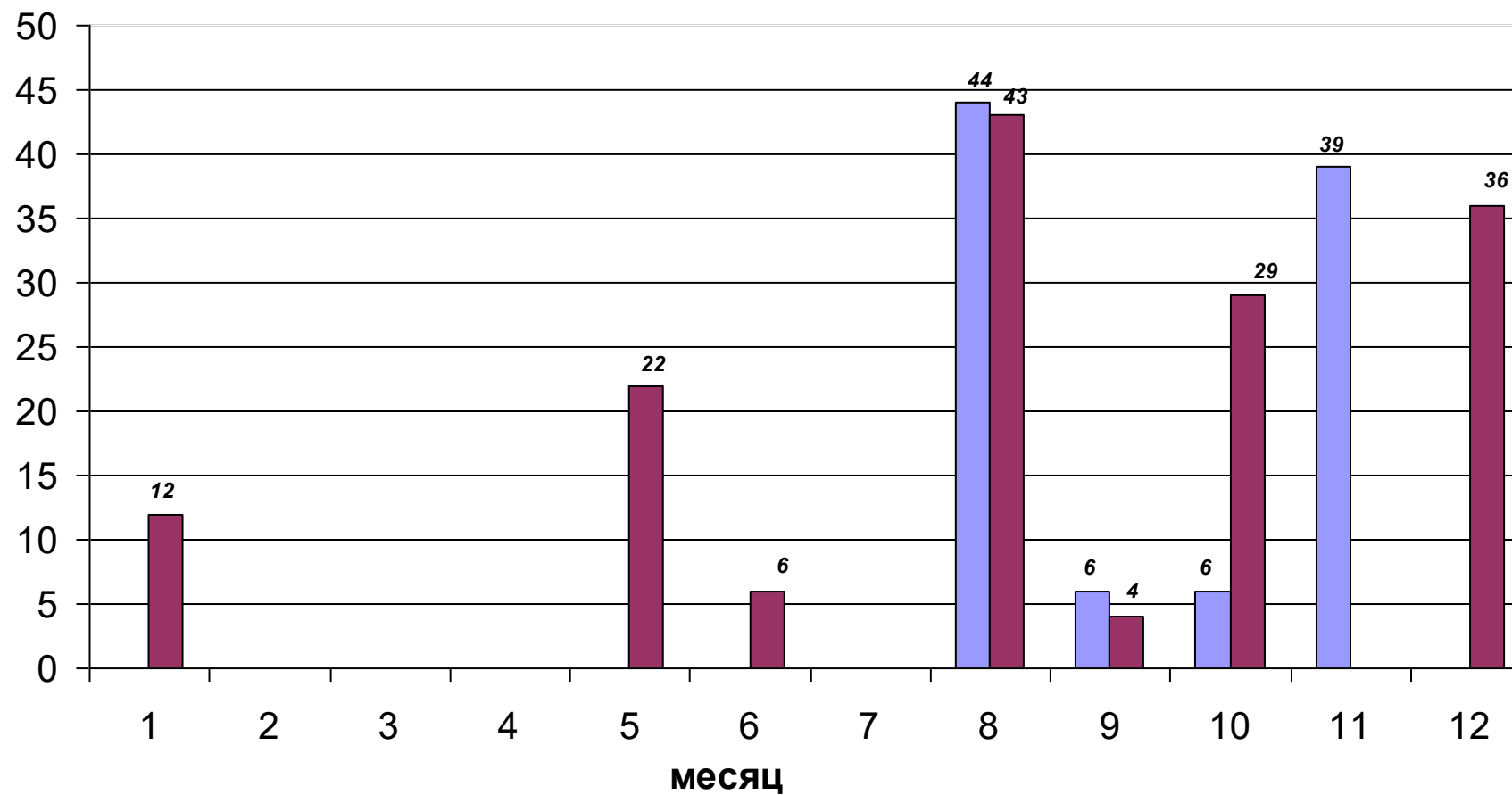
Реализация готовой продукции по видам за 2020-2019гг.
(натуральные показатели /тыс. руб. с НДС)

Наименование продукции	Ед. изм.	2020г.		2019г.		%%	
		кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.	кол-во	тыс.руб.
Шифер СВ	туп.	7 655,8	113 764	6 480,6	80 331	118,1	141,6
Плоский лист пресс., непрес.	туп.	21 455,4	329 846	17 317,9	227 999	123,9	144,7
Всего по листовым		29 111,2	443 610	23 798,5	308 330	122,3	143,9
Д-100-150 б/н	укм.	25,1	11 394	31,4	13 256	79,9	86,0
Д-100-150 вт, тт	укм.	2,6	1 199	1,4	562	185,7	213,2
Д-200-500 б/н	укм.	67,3	31 653	72,3	31 921	93,1	99,2
Д-200-500 вт	укм.	14,4	6 633	13,2	5 919	109,1	112,1
Всего по трубам		109,4	50 879	118,3	51 658	92,5	98,5

Формовка шифера 2020-2019 гг. (туп.)

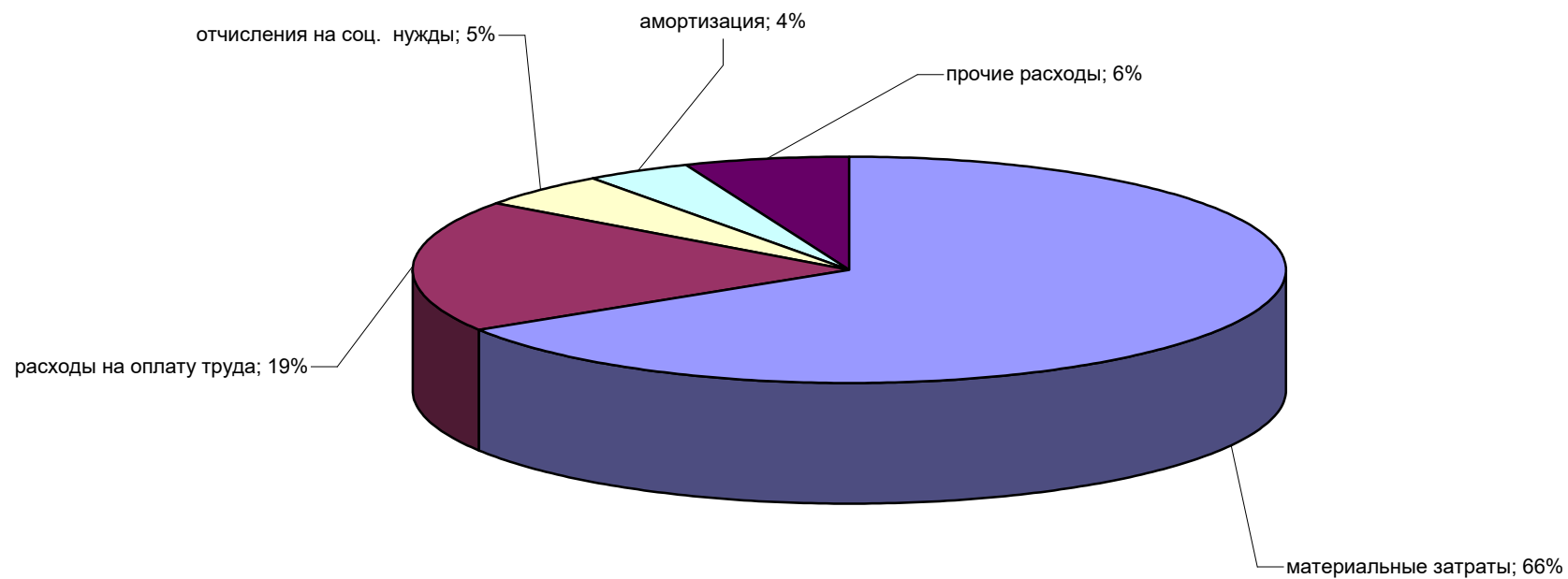


Формовка труб 2020-2019 гг. (укм.)



■ 2020 год ■ 2019 год

Структура расходов за 2020 год



■ материальные затраты

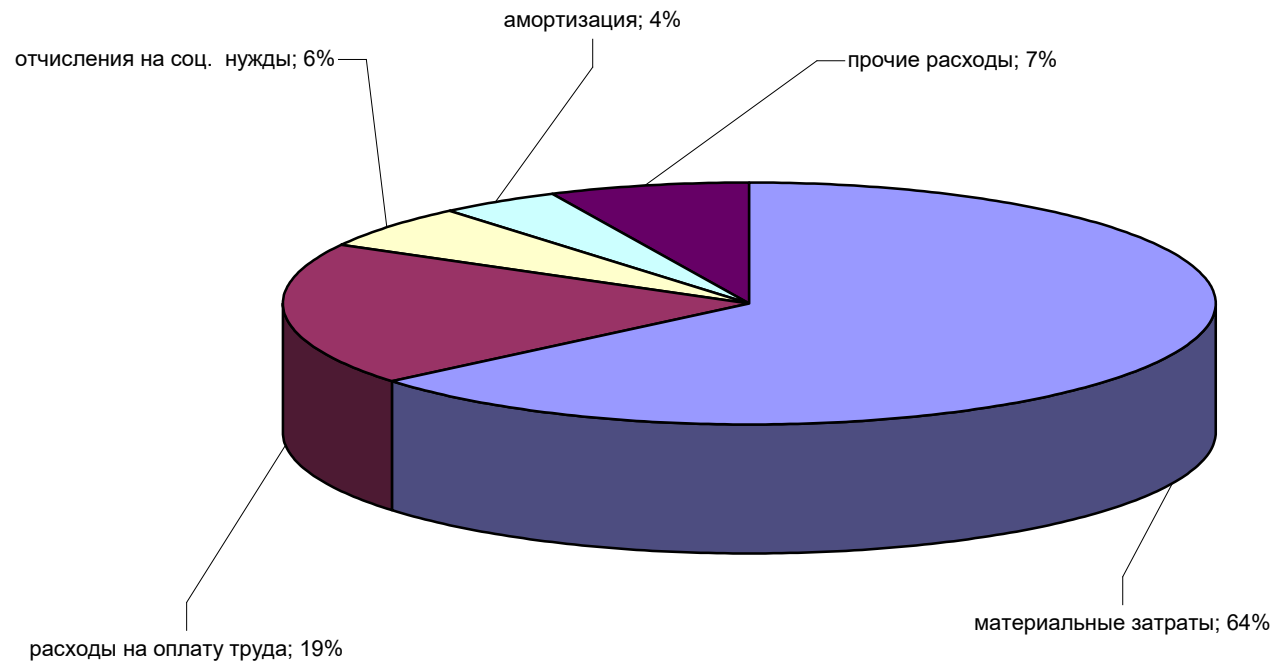
■ расходы на оплату труда

■ отчисления на соц. нужды

■ амортизация

■ прочие расходы

Структура расходов за 2019 год

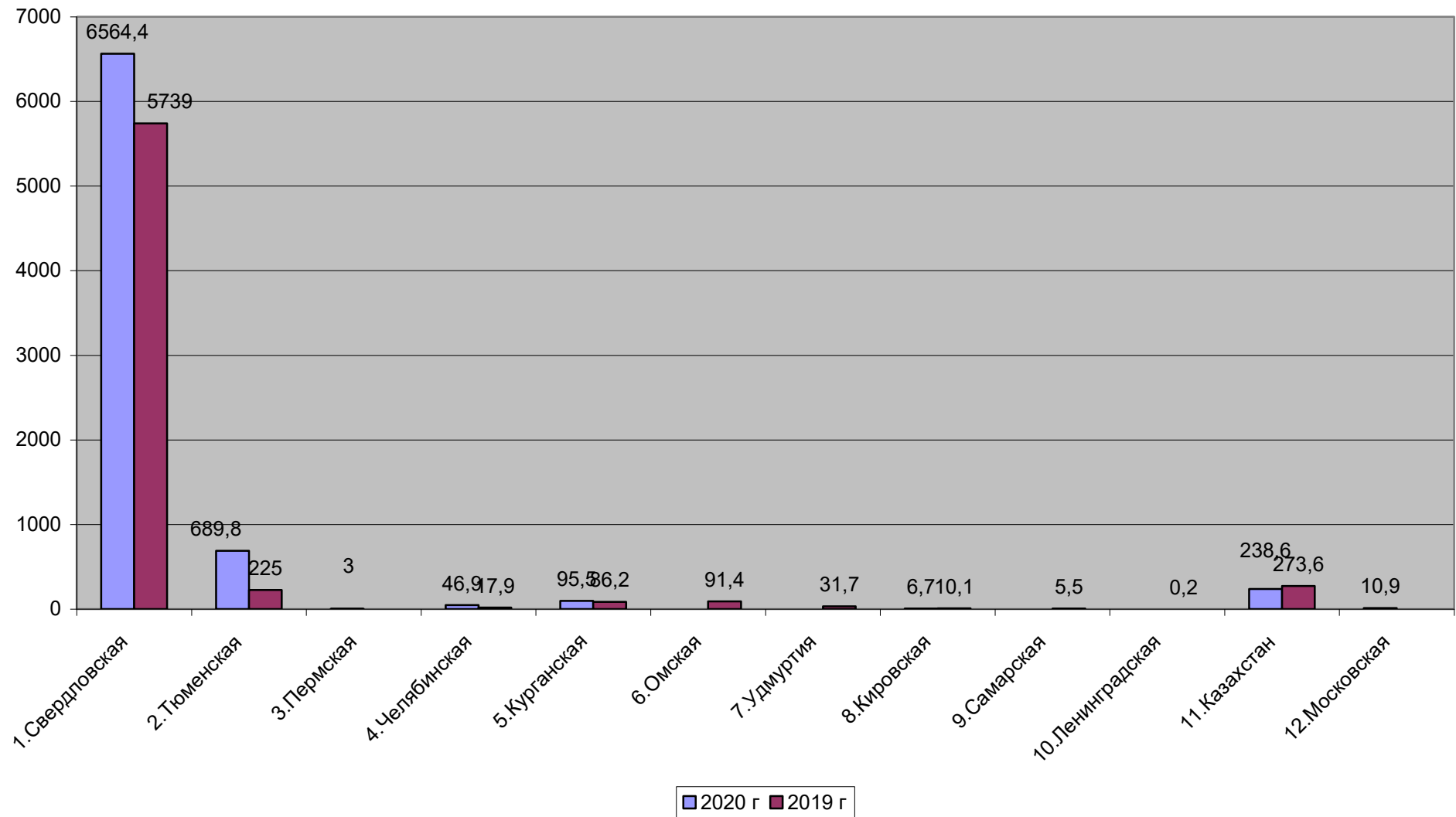


■ материальные затраты ■ расходы на оплату труда ■ отчисления на соц. нужды ■ амортизация ■ прочие расходы

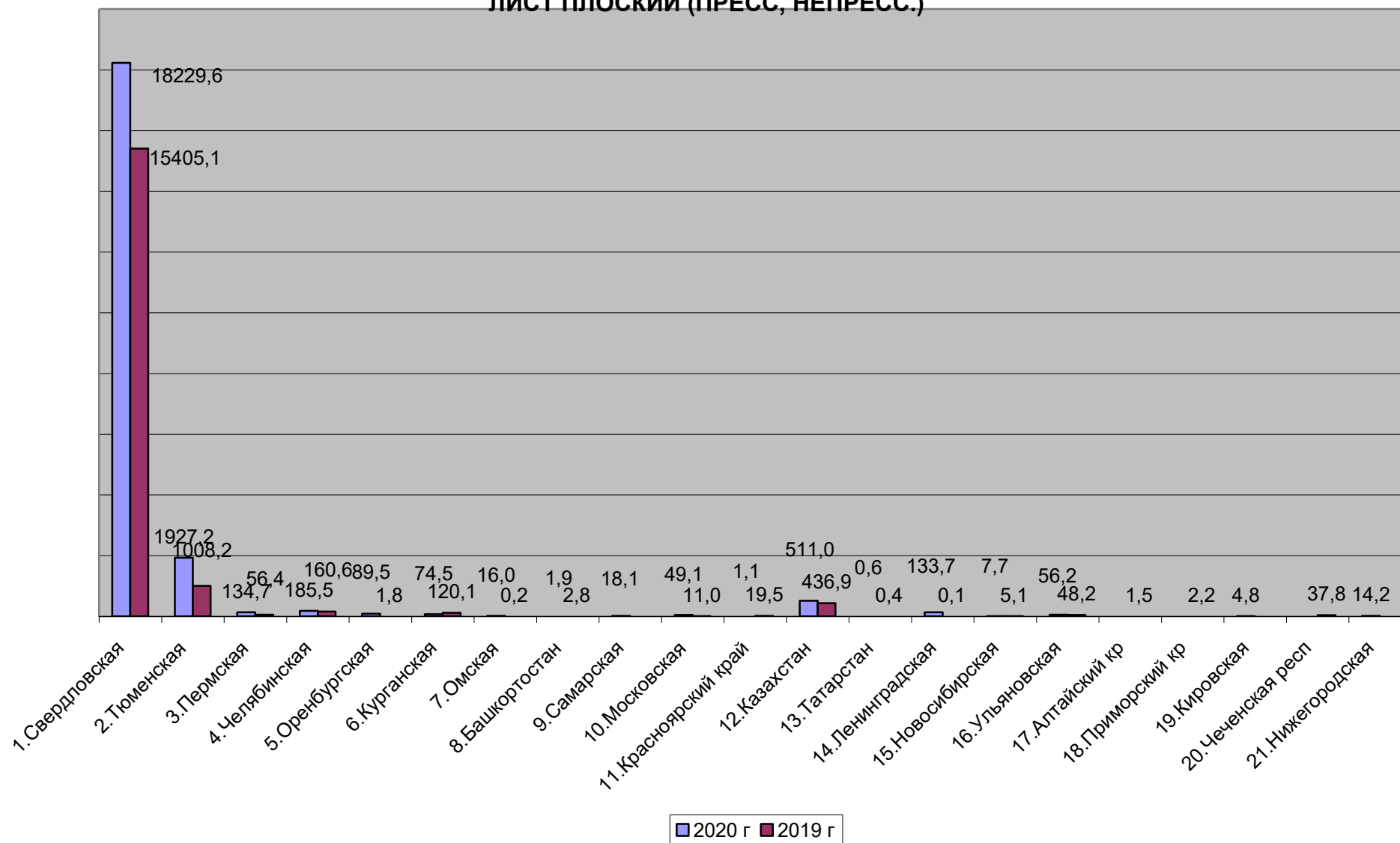
Отгрузка шифера СВ, плоского по областям за 2020-2019 год
(натуральные показатели/тыс.руб. с НДС)

Область, республика	шифер волнистый						плоский лист (прессов., непрессов., аццид)					
	2020 г		2019 г		%		2020 г		2019г		%	
	тип	тыс. руб	тип	тыс. руб	тип	тыс. руб	тип	тыс. руб	тип	тыс. руб	тип	тыс. руб
Свердловская	6564,4	97237,4	5739,0	70128,9	114,4	138,6	18229,6	277292,3	15405,1	199425,4	118,3	139,0
Тюменская	689,8	10134,8	225,0	2939,6	306,6	344,8	1927,2	30710,1	1008,2	14293	191,1	214,9
Пермский кр.	3	65,1					134,7	2296,6	56,4	959,1	238,8	239,4
Челябинская	46,9	769,8	17,9	253,4	262,0	303,8	185,5	3182,3	160,6	2651	115,5	120,0
Оренбургская							89,5	1499,8	1,8	38,9	4972,2	3855,5
Курганская	95,5	1530,3	86,2	1141,4	110,8	134,0	74,5	1220,2	120,1	1782,2	62,0	68,5
Омская			91,4	1603,3			16	307	0,2	3,1	8000	9903,2
Новосибирская							7,7	176,1	5,1	112	150,9	157,2
Красноярский кр							1,1	25	19,5	379,9	5,6	6,5
Удмуртия			31,7	521,1								
Татарстан							0,6	14,5	0,4	8,8	150	164,8
Башкортостан							1,9	37,3	2,8	56,9	67,8	65,5
Кировская	6,7	112,5	10,1	132,9	66,3	84,6	4,8	76,8				
Самарская			5,5	101,6			18,1	325,6				
Московская	10,9	177,1					49,1	786,7	11,0	292,3	446,4	269,1
Казахстан	238,6	3736,7	273,6	3505,8	87,2	106,6	511	8117	436,9	6171,8	116,9	131,5
Ульяновская							56,2	1261,2	48,2	1143,6	116,6	110,3
Ленинградская			0,2	3,2			133,7	2197,7	0,1	0,9	133700	244188,9
Чеченская Респ									37,8	614,4		
Алтайский край									1,5	30,3		
Приморский край									2,2	34,9		
Нижегородская							14,2	320				
ВСЕГО:	7655,8	113763,7	6480,6	80331,2			21455,4	329846,2	17317,9	227998,5		

ШИФЕР ВОЛН



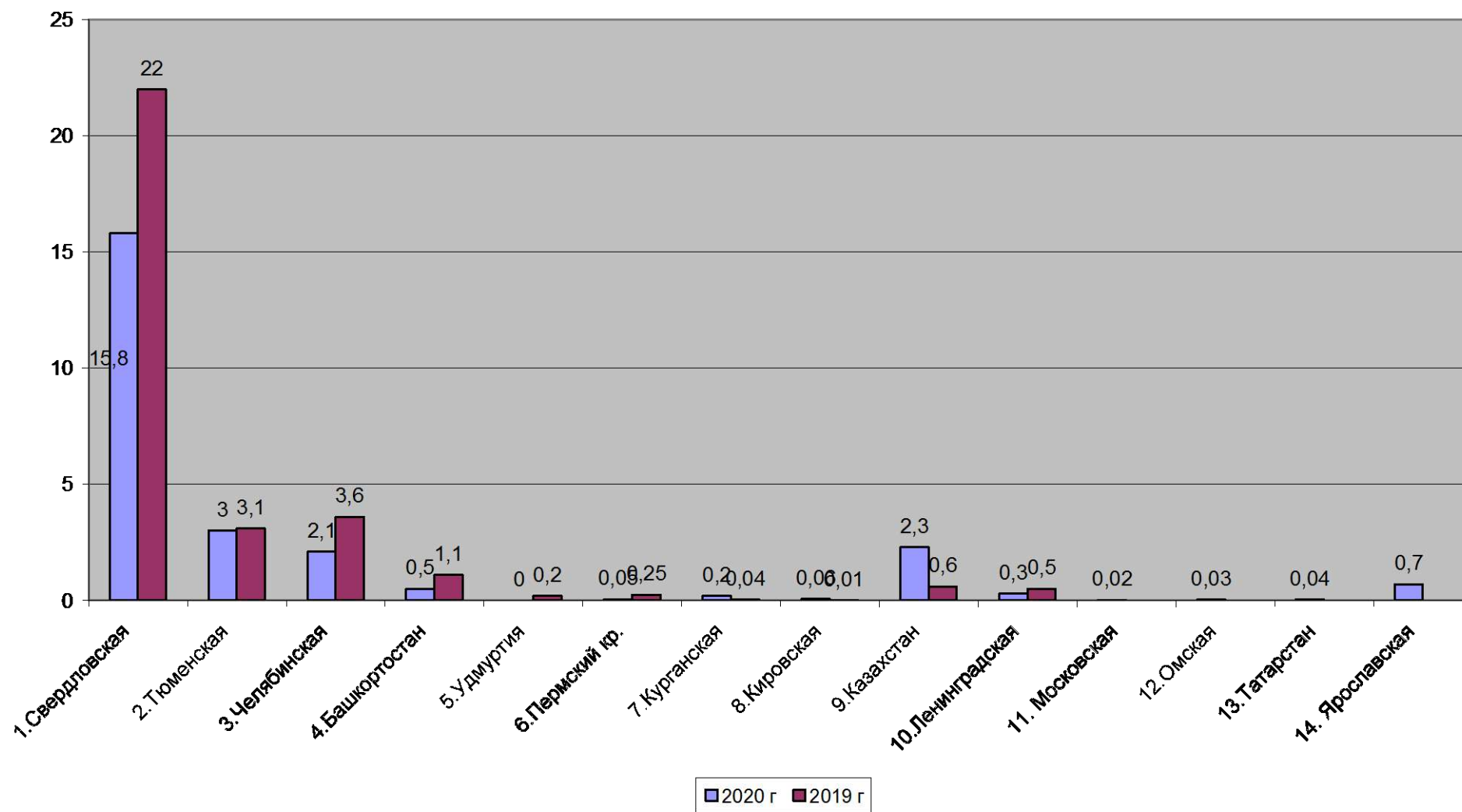
ЛИСТ ПЛОСКИЙ (ПРЕСС, НЕПРЕСС.)



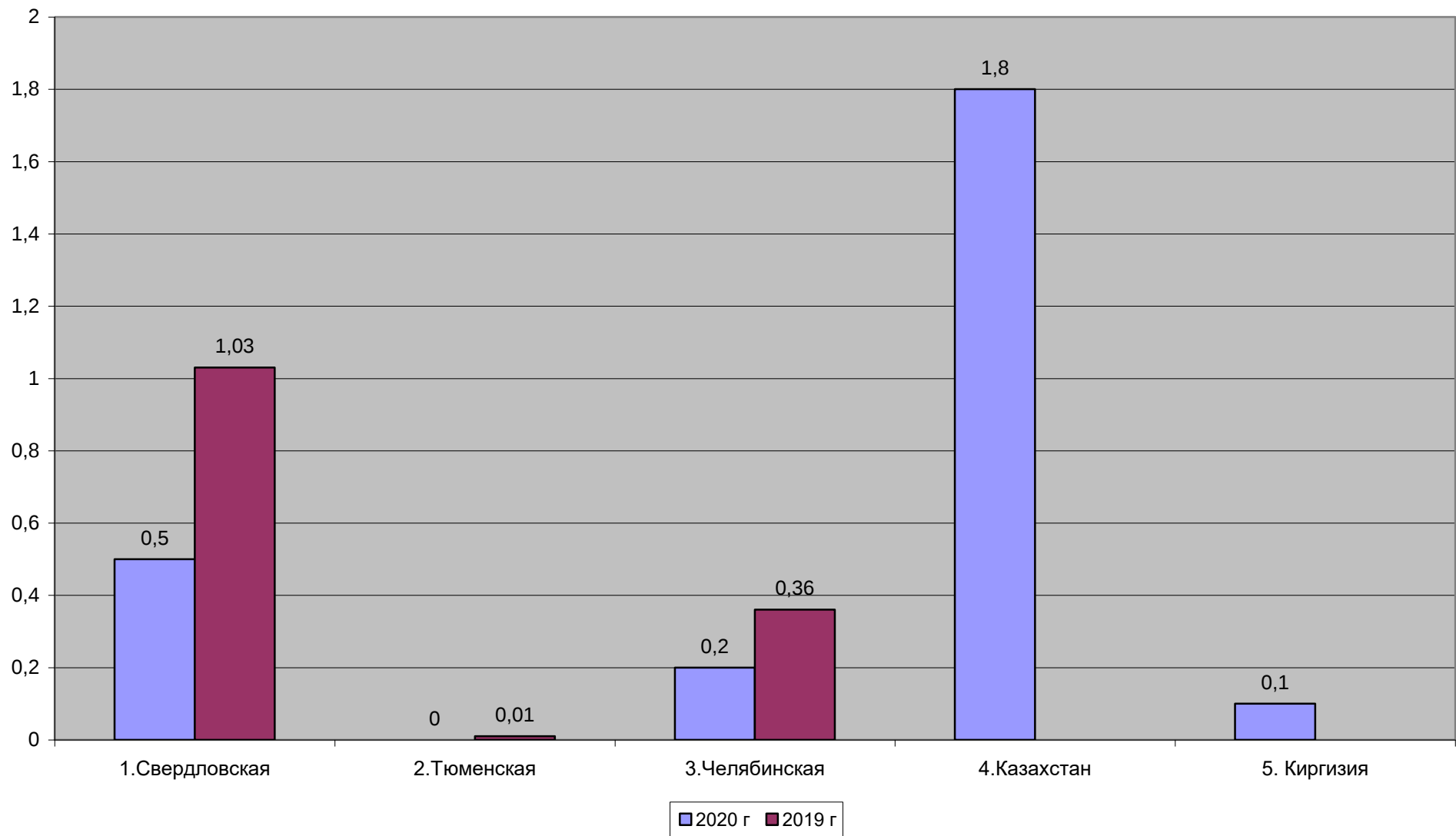
Отгрузка х/ц труб по областям за 2020-2019гг.
(натуральные показатели/тыс.руб. с НДС)

	Д-100, 150 б/н						Д-100, 150 вт, тт					
	2020 г		2019 г		%		2020г		2019 г		%	
	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс.руб
Свердловская	15,8	7157,5	22,0	8940,8	71,8	80,0	0,5	210,6	1,03	386	48,5	54,5
Тюменская	3	1467,3	3,1	1456,3	96,8	100,7			0,01	1,2		
Челябинская	2,1	1000,4	3,6	1632,9	58,3	61,3	0,2	124	0,36	175	55,5	70,8
Башкортостан	0,5	229,3	1,1	539,8	45,4	42,5						
Московская	0,02	9,6										
Кировская	0,06	33,2	0,01	4,2	600	790,5						
Пермский кр.	0,05	32,9	0,25	121,8	20	27,0						
Курганская	0,2	97,5	0,04	16,1	500	605,6						
Удмуртия			0,2	88,5								
Казахстан	2,3	923,4	0,6	235,6	383,3	391,9	1,8	822				
Ленинградская	0,3	121,9	0,5	220	60	55,4						
Омская	0,03	17,3	0									
Татарстан	0,04	18,9	0									
Ярославская	0,7	284,9	0									
Киргизия			0				0,1	42,7				
Всего	25,1	11394,1	31,4	13256			2,6	1199,3	1,4	562,2		

д100,150Б/Н



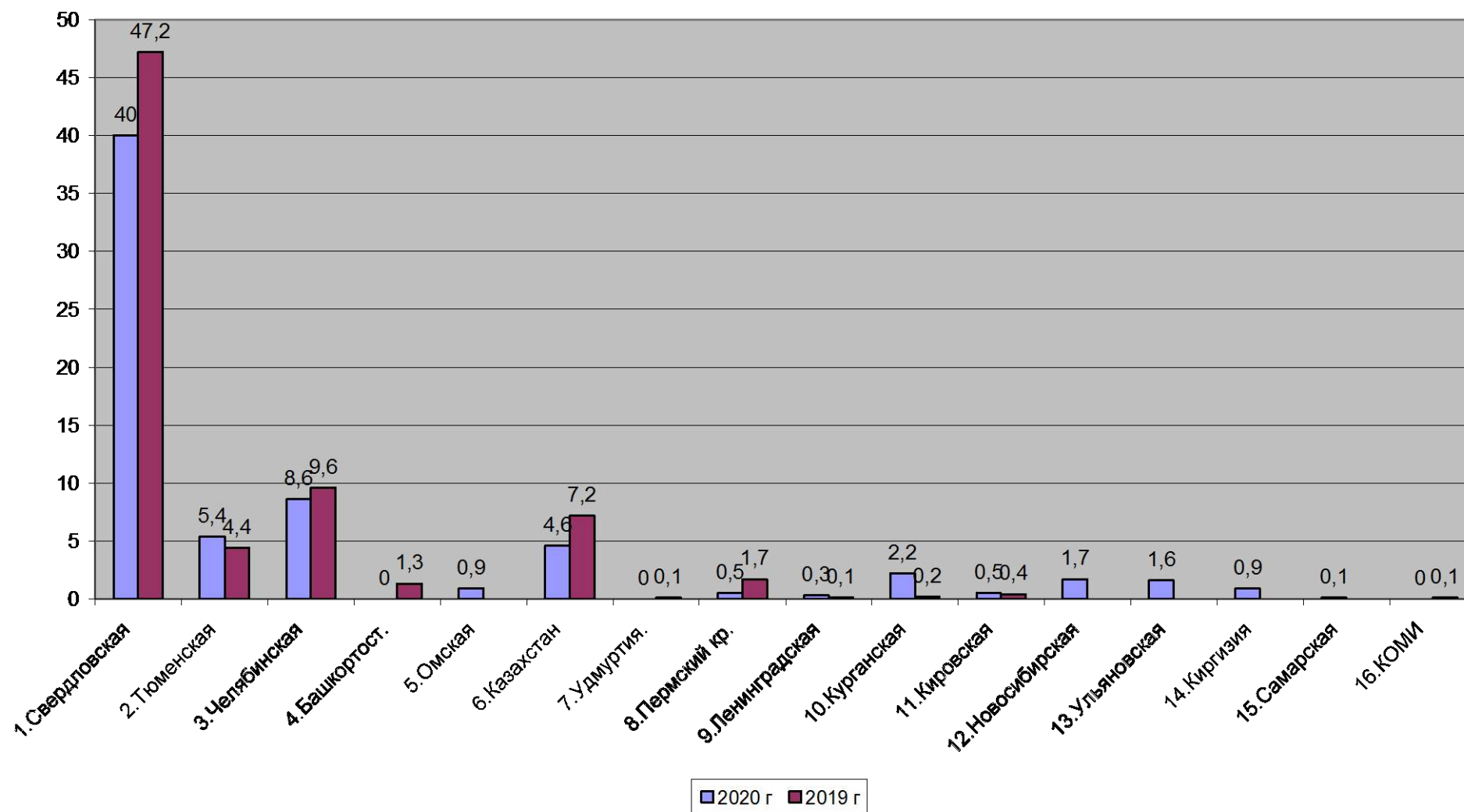
100,150 BT,TT



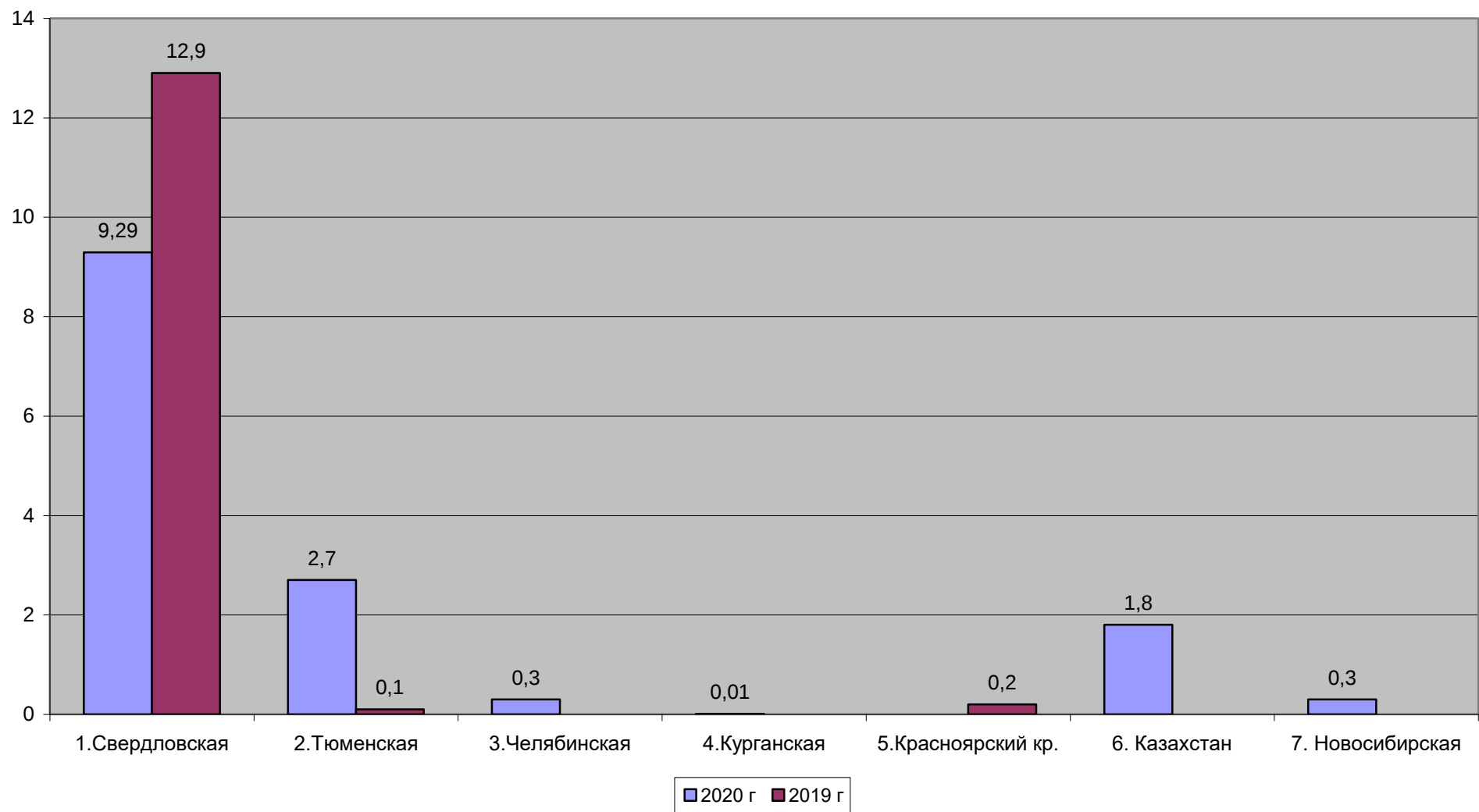
Отгрузка х/ц труб по областям за 2020-2019гг.
(натуральные показатели/тыс.руб. с НДС)

	Д-200-500 бн						Д-200-500 вт					
	2020 г		2019 г		%		2020 г		2019 г		%	
	УКМ	тыс. руб	УКМ	тыс. руб	УКМ	тыс.руб	УКМ	тыс. руб	УКМ	тыс. руб	УКМ	тыс.руб
Свердловская	40	18805,8	47,2	20538,3	84,7	91,6	9,29	4327,2	12,9	5806,3	72,0	74,5
Тюменская	5,4	2607,1	4,4	2052,3	122,7	127,0	2,7	1237,2	0,1	7,8	2700	15861,5
Челябинская	8,6	3966,6	9,6	4267,6	89,6	92,9	0,3	130,9				
Башкортостан			1,3	591,8								
Омская	0,9	468,7										
Пермский кр.	0,5	268,3	1,7	785	29,4	34,2						
Курганская	2,2	1101,2	0,2	131,7	1100	836,1	0,01	1,1				
Кировская	0,5	209,3	0,4	195,1	125	107,3						
Удмуртия			0,1	32								
КОМИ			0,1	6,6								
Казахстан	4,6	2104,2	7,2	3260,3	63,9	64,5	1,8	783,3				
Красноярский кр									0,2	105,2		
Ленинградская	0,3	135,8	0,1	60	300	226,3						
Новосибирская	1,7	803,3					0,3	153				
Самарская	0,1	51,9										
Ульяновская	1,6	759,9										
Киргизия	0,9	370,9										
Всего	67,3	31653	72,3	31920,7			14,4	6632,7	13,2	5919,3		

Д-200-500 БН



200,500 BT



1. Рекламная деятельность

С целью ознакомления с заводом-изготовителем и хризотилцементной продукцией АОП «НП Знамя» организовали и провели обзорную экскурсию, засняли видео «Кристальное утро» - «Знайки-Познайки» для детей города.

Также внимание уделялось рекламе в печатных изданиях. Опубликованы статьи и рекламные модули в газетах:

1. «Областная газета» г. Екатеринбург.
2. «Знамя» г. Белоярка.

Издавали журнал «Вестник хризотилцемента» - 4 выхода (один раз в квартал).

Проведена работа по обновлению нашего Интернет-сайта, на котором размещена информация о предприятии и продукции, инструкции, статьи и т.д.

Провели мероприятия по рекламным щитам на автодорогах:

1. Пермь-Екатеринбург 311 км + 400 м справа. (Ревда) –демонтаж.
2. Челябинск-Екатеринбург 162 км + 500 м справа. (Сысерть) – демонтаж.

Обновили и заказали в типографии буклеты для раздаточного материала клиентам:

1. Информационный буклет «Сравнительные характеристики и расчет по трубопроводам».
2. Информационный буклет «Сравнительные характеристики и расчет по разным видам кровель».
3. Устройство кровель «Урал 2», «Урал 3»
4. «Цветные коньки украсят вашу крышу. Современно, красиво, надежно».
5. Памятка «Как покрыть крышу шифером»
6. «Спец. заказы, лотки».
7. Памятка «Монтаж теплотрасс».
8. Памятка «Ремонт крыши с шиферной кровлей»

Напилены образцы цветного и серого шифера волнового, непрессованного, прессованного, фасадных листов.

Буклеты и образцы использовали в качестве раздаточного материала клиентам.

2. Конкурентное положение предприятие.

В России производством хризотилцементной продукции занимаются 12 предприятий.

По производству хризотилцементных листов за 12 месяцев наше предприятие находится на 4 месте. Объем производства составил 6,3 % от общероссийского (на 1,2 % выше, чем в 2019г.).

По производству хризотилцементных труб предприятие находится на 5 месте.

Объем производства составил 4,1 % от общероссийского (на 1,6 % ниже, чем в 2019г.).

Производители хризотилцементных листов 2020г.

Место	Наименование предприятия	Производство (ед.изм. муп) 2020г.	Произведено по сравнению с 2019г.
1	ОАО «СКАИ»	137,00	157,40
2	ОАО «БЕЛАЦИ»	64,70	63,80
3	ООО «Шифер» Стерлитамак	21,80	31,18
4	ООО «Комбинат Волна»	61,30	56,70
5	ОАО «ЛАТО»	30,50	23,80
6	АОР «НП Знамя»	28,50	25,00
7	ООО «Фибратек»	52,70	43,10
8	ООО «Тимлюйский завод»	23,20	22,40
9	ООО «Брянский асбестоцементный завод»	12,70	8,20
10	Оренбургская область	3,83	6,79
11	ООО «Красногвардейский завод СМ	0	5,00
12	ООО «Черноморский фиброцементный завод»	16,02	16,83

Производители хризотилцементных труб 2020г.

Место	Наименование предприятия	Производство (ед.изм. укм) 2020 г.	Произведено по сравнению с 2019г.
1	ОАО «СКАИ»	677,0	652,0
2	ОАО «БЕЛАЦИ»	815,6	943,0
3	ОАО «ЛАТО»	602,0	663,0
4	ООО «Комбинат Волна»	155,0	243,0
5	АОР «НП Знамя»	95,5	152,1

Реализация хризотилцементной продукции родственных предприятий

По реализации хризотилцементных листов за 12 месяцев наше предприятие находится на 4 месте. Объём реализации составил 10,3 % от общероссийского (на 4,6 % выше, чем в 2019г.).

По реализации хризотилцементных труб за 12 месяцев наше предприятие находится на 5 месте. Объём реализации составил 4,3 % от общероссийского (на уровне 2019г.).

Реализация хризотилцементных листов 2020г.

Место	Наименование предприятия	Реализация (ед.изм. муп) 2020 г.	Реализация по сравнению с 2019 г.
1	ОАО «СКАИ»	153,3	159,5
2	ОАО «БЕЛАЦИ»	70,1	71,0
3	ООО «Комбинат Волна»	67,0	57,0
4	ООО «Шифер» Стерлитамак	23,402	32,89
5	ОАО «ЛАТО»	30,2	24,8
6	АОР «НП Знамя»	28,9	23,8
7	ООО «Фибратек»	51,8	43,0
8	ООО «Тимлюйский завод»	24,2	19,76
9	ООО «Брянский асбестоцементный завод»	8,8	11,3
10	Оренбургская область	4,52	6,41
11	ООО «Черноморский фиброцементный завод»	12,59	16,35
12	ООО «Красногвардейский завод СМ»		3,4

Реализация хризотилцементных труб 2020г.

Место	Наименование предприятия	Реализация (ед.изм. укм) 2020 г.	Реализация по сравнению с 2019г.
1	ОАО «СКАИ»	834	812,0
2	ОАО «БЕЛАЦИ»	827,8	968,4
3	ОАО «ЛАТО»	570,8	644,7
4	ООО «Комбинат Волна»	109,1	212,0
5	АОР «НП Знамя»	193	119,3

Кадры предприятия

1. Списочная численность по предприятию:

На 31.12.2019г. – 178 чел.

На 31.12.2020г. – 168 чел.

2. Принято за 2020 год – 14 человек, уволено – 24 человек.

3. Показатели текучести кадров:

№	Наименование	Показатель, %
1	Коэффициент увольнений или потерь за год составил (число увольнений за период/средняя численность за период)*100 %. (К тек норм. 3-5 % в год)	14,3
2	Коэффициент стабильности (среднесписочная численность/численность по штатному расписанию за тот же период)*100 %	97,00
3	Коэффициент закрепления (число уволившихся в течение периода, чей стаж составляет менее 2-х лет/средняя численность персонала за год)*100 %	5,8

4. Кадровый состав:

наименование	численность	% соотношение
По возрастам		
До 35 лет	24	14,3
От 35 до 50 лет	73	43,4
Старше 50 лет	71	42,3
По образованию		
Высшее	12	7,1
Среднее профессиональное	26	15,0
Начальное профессиональное	40	24,0
По категориям		
Руководители	23	14,0
Специалисты	14	8,0
Служащие	0	0,0
Рабочие	131	78,0

5. При приеме на работу кандидаты проходят обязательное психофизиологическое обследование на полиграфе.

6. Постоянно проводится обучение работников правилам охраны труда, на курсах повышения квалификации, освоение смежных профессий, получения среднего профессионального образования.

За 2020 год на обучение потрачено – 680,1 тыс. руб.

За 2019 год на обучение потрачено – 585,2 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность

1. Основные производственные фонды предприятия на 31.12.2020г. имеют следующую структуру:

- здания – 51 421 тыс. руб.
 - сооружения и передаточные устройства – 5 283 тыс. руб.
 - рабочие машины и оборудование – 29 575 тыс. руб.
 - транспортные средства – 7 864 тыс. руб.
 - производственный и хозяйственный инвентарь – 10 тыс. руб.
 - другие виды – 2 928 тыс. руб.
- Итого: 97 081 тыс. руб.

2. Коэффициенты износа, обновления и фондоотдачи основных средств

Наименование показателя	2020г.	2019г.	%%
Коэффициент износа ОС (сумма износа ОС/ первоначальная стоимость ОС) x 100, %	64	64	100
Коэффициент обновления ОС (стоимость приобретенных ОС/ первоначальная стоимость ОС на начало года) x 100, %	11	9	122
Фондоотдача на каждый рубль ОС (выручка от реализации/ первоначальная стоимость ОС) x 100, руб.	167	139	120

3. Коэффициенты износа основных средств по группам

Группы основных средств	2020г., %	2019г., %	%%
Здания	37	43	86
Сооружения и передаточные устройства	86	83	104
Рабочие машины и оборудование	75	67	112
Транспортные средства	79	86	92
Производственный и хозяйственный инвентарь	99	98	101
Другие виды	100	100	100

4. Инвестиции в нефинансовые активы

Наименование показателя	2020г.	2019г.	%%
Инвестиции в основной капитал, тыс. руб.	12 446	6 274	198
в т.ч.: - здания (кроме жилых) и сооружения	2 219	2 378	93
из них:			
- строительно-монтажные работы	2 219	2 378	93
- машины, оборудование, транспортные средства	9 478	3 896	243
из них - работы по монтажу оборудования	84	1 492	6
Инвестиции в нематериальные активы, тыс. руб.	-	-	-

5. Источником финансирования инвестиций выступает основной собственный источник – чистая прибыль предприятия.

Капитальное строительство, ремонт, внедрение нового оборудования

ТШП

1. Производятся работы по реконструкции кровли склада асбеста.
2. Усиление колонн заготовительного отделения.
3. Кладка стен прямиков заготовительного отделения.
4. Бетонирование полов заготовительного отделения.
5. Замена полумуфт бункеров асбеста на цепные.
6. Ремонт редукторов бегунов.
7. Монтаж эл.шкафов и проводки э/оборудования З.О.
8. Ремонт г/пушителей и т/смесителей.
9. Ремонт аспирационных установок, перенос циклонов.
10. Ремонт насоса орошения листов на переборщик.
11. Ремонт форматных барабанов ЛФМ.
12. Изготовление фильцевой рамы ЛФМ №5,6.
13. Изготовление кессона для сбора конденсата ЛФМ №6.
14. Кап.ремонт станка промывки сетчатых цилиндров.
15. Изготовление оборудования для ЛФМ №1.
16. Разработана линия по шлифованию плоского листа.
17. Монтаж второго ножа на станке резки плоского листа.
18. Ремонт пресс форм на муфты.
19. Изготовление валковой дробилки.

ТУ

1. Ремонт кровли склада асбеста.
2. Ремонт транспортеров асбеста.
3. Капитальный ремонт прессовой части ТФМ №9.
4. Ремонт привода резки свежесформованных труб ТФМ №9
5. Разработан станок по обтяжки цилиндров.
6. Кап.ремонт станка проточки труб.
7. Ремонт станка резки труб.

Транспортный участок

1. Замена деревянных шпал на железобетонные стрелочных переводов.
2. Ремонт двигателей тепловозов.

ЭЦ

1. Реконструкция КНС №2.
2. Ремонт трансформаторов ТП-4, ТП-7.

Котельная

1. Монтаж парового котла Е-12\4.0-440Г №3.
2. Изготовление импульсной обдувки пароперегревателя, экономайзера, воздухоподогревателя.
3. Разработан разборный теплообменник длиной 2000мм.

Литейный цех

1. Пуск в работу индукционной печи 0.4т.

МЦ

1. Установлен стенд по балансировке насосов.

ТСЦ

1. Ремонт подъездной а/дороги.
2. Приобретение КАМАЗ 4590 М784ТМ с прицепом ВЕ 9944.
3. Приобретение рециклера для ремонта автодороги.
4. Ремонт бортов п/прицепов.

Столовая

1. Установка новой овощечистки.

Доп.объекты

1. Продолжены работы по монтажу металлоконструкций склада цеха ПОМОЛ
2. Обшивка карнизов на цехе ПОМОЛ.
3. Монтаж п/с жилого дома и кабельной линии.
4. Закончены монтажные работы по котельной магазина «Березка».
5. Закончены монтажные работы по котельной магазина «Мечта».
6. Монтаж системы отопления в общежитие.
7. Установка противопожарных дверей в общежитие.

№	Технологические линии	2020	2019	Отклонения		
		Туп-укм	Туп-укм		Туп-укм	%
1	ЛФМ 1(СВ) 7В	остановлена	остановлена			
2	ЛФМ 2 (СВ) 8В ЛФМ 4 (СВ) 8В	6709,658	5156,622	больше	1553,036	30,1
3	ЛФМ 3 (СВ) 7В	1003,359	1900,210	меньше	896,851	47,2
4	ЛФМ 5 (АЦЭИД))	5236,708	4947,018	больше	289,69	5,9
5	ЛФМ 6 (АЦЭИД)	15315,044	13275,594	больше	2039,45	15,4
6	ТФМ 7 (трубы)	не работала	не работала			
7	ТФМ 8 (трубы)	18,765	33,555	меньше	14,79	44,1
8	ТФМ 9 (трубы)	77,802	106,321	меньше	28,519	26,8

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2019– 2020 года

Наименование	Изгиб		Плотность		Ударная вязкость		Раздавливание	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
100 бн	358	380					464	465
150 бн	810	590					429	407
150 ВТ 9		620					830	1200
200 ВТ 9							1800	1765
200 бн								967
300 ВТ 9								1850
300 бн								810
400 ВТ 9							1800	1920
400 бн							820	970
500 ВТ 9								2652
500 бн							890	832
ЛФМ 1 7в								
ЛФМ 2 8в	206	205	1,64	1,68	2,6	2,5		
ЛФМ 3 7в	197	194	1,64	1,68	2,7	2,5		
ЛФМ 4 8в								
ЛФМ 5 АЦЭИД	291	334	1,69	1,72	3,7	3,0		
ЛФМ 6 АЦЭИД	336	368	1,84	1,84	3,9	3,8		

Технологические параметры за 2020 год с запасом прочности в сравнение с ГОСТами. В сравнение с 2019 ухудшение наблюдалось: надо поработать над технологическими параметрами труб раздавливание, волнистые и плоские листы – изгиб и плотность.

Использования энергоресурсов

Показатели	2020г.	2019г.	2020/2019 %
1. Электроэнергия			
1.1. Выработано тыс. кВтч.	-	-	
1.2. Получено от ОАО «Свердловэнергосбыт» тыс. кВтч.	51 540	48 815	106
2. Топливо			
2.1. Газ природный тыс. м. куб.	2 858	2 796	102
3. Теплоэнергия			
3.1. Выработано Гкал.	20 910	20 115	104
4. Вода техническая			
4.1. Получено от МУП «Горкомсети» тыс. м. куб.	43,0	38,8	111
5. Вода питьевая			
5.1. Получено от МУП «Горкомсети» тыс. м. куб.	-	-	
5.2. Получено от совхоза «Сухоложский» м. куб.	417,5	372,5	112

1. Увеличение расхода электроэнергии в 2020г. в сравнении с 2019г. связано с увеличением выпуска х/цементной продукции на 8 %.

2. Увеличение расхода газа связано с увеличением выпуска х/цементной продукции на 8%.

3. Увеличение количества выработанной теплоэнергии связано с увеличением выпуска х/цементной продукции на 8 %.

4. Увеличение расхода технической воды связано с увеличением выпуска х/цементной продукции на 8 %.

5. Увеличение расхода привозной питьевой воды связано с увеличением среднемесячной температуры воздуха в летний период 2020г. в сравнении с 2019г. на 6 %.

Наименование показателя	2020г.	2019г.	%%	Примечание
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15,5	195	8	
Выплачено др. предприятиям за утилизацию и размещение отходов.	25	19	132	Увеличение затрат произошло за счет увеличения количества ТБО, переданных на захоронение на платной основе.
Текущие затраты на охрану окружающей среды.	3 379	2 464	137	Обезвреживание технологической воды (железный купорос) - 161 тыс.руб. Лаборат. исследование воды – 260 тыс.руб. Лабораторные измерения по плану-графику контроля качества атмосферного воздуха на границе санитар. Зоны – 111 тыс.руб. Лабораторные измерения по плану-графику контроля эффективности вентиляц. установок – 50 тыс.руб. Лабораторные измерения по плану-графику контроля за собл. нормативов ПДВ на источниках выбросов – 140 тыс.руб. Лабор.контроль факторов произв.среды и труд. процесса – 265 тыс.руб. Оплата труда спец-в ОБП – 2 392 тыс.руб.
Плата за природные ресурсы	2 047	2 020	110	Увеличение платы за природные ресурсы в 2020г. связано с увеличением ставки земельного налога под жилищное строительство (земельный участок под жилой дом по ул. Кирова 6).
ИТОГО	5 466,5	4 698	116,4	

Охрана труда

Наименование показателя	2020	2019	%%	Примечание
Затраты на мероприятия по охране труда, тыс.руб.	9 460	8 174	116	Спецодежда и сред-ва индивид.защиты – 1053 тыс.руб. Спецпитание – 218 тыс.руб. Моющие, чистящие средства- 193 тыс.руб. Проведение дератизации и дезинсекции, акарицидной обработки наруж. территории – 78 тыс.руб. Содержание здравпункта - 1 518 тыс.руб. Обучение по охране труда – 281тыс.руб. Проф.обучение – 328 тыс.руб. Медосмотр - 324 тыс.руб. Содержание прачечной – 824 тыс.руб. Затраты на сод-е служб ОБП - 2 392 тыс.руб. Страховые взносы в ФСС – 1194 тыс.руб. Доп.отпуск в связи с вред.усл.труда - 64 тыс. руб. Страхование ОПО – 121 тыс.руб. Экспертиза промышленной безопасности – 774 тыс.руб. Средства пожаротушения – 98 тыс.руб.
Сумма средств, выделенная из ФСС на предупредительные меры, тыс.руб.	149	207	72	Возврат средств из ФСС, средства использованы на оплату периодических медосмотров.
Численность пострадавших при несчастных случаях на производстве, чел.	-	1		-
Число календарных дней нетрудоспособности (несч. случаи)	-	43		-
Численность работников прошедших мед.осмотр, чел.	137	143	96	Уменьшение численности работающих, подлежащих прохождению медосмотрам.

Таблица 1 – Общий анализ структуры баланса, тыс. руб.

Наименования статей	01.01.2020	01.01.2021	Прирост, %
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы			
Основные средства	86427	97081	+ 12,3%
Незавершенное строительство	94324	78439	-16,8%
Доходные вложения в материальные ценности	3422	3916	+ 14,4%
Долгосрочные финансовые вложения	10684	10684	
Отложенные налоговые активы	4533	6067	+ 33,8%
Прочие внеоборотные активы			
ИТОГО внеоборотные активы	199390	196187	-1,6%
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	252783	270247	+ 6,9%
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	138048	158437	+ 14,8%
животные на выращивании и откорме			
затраты в незавершенном производстве	13286	4648	-65,0%
готовая продукция и товары для перепродажи	101449	107162	+ 5,6%
товары отгруженные			
расходы будущих периодов			
прочие запасы и затраты			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1396	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	939	1325	+ 41,1%
в том числе			
покупатели и заказчики	939	1325	+ 41,1%
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	50594	32283	-36,2%
в том числе			
покупатели и заказчики	35622	11697	-67,2%
Краткосрочные финансовые вложения	39934	67437	+ 68,9%
Денежные средства	11072	3893	-64,8%
Прочие оборотные активы	76413	113327	+ 48,3%
ИТОГО оборотные активы	431735	489908	+ 13,5%
БАЛАНС	631125	686095	+ 8,7%
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	2237	2237	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	2274	2661	+ 17,0%
Добавочный капитал	77216	77216	
Резервный капитал	2013	2159	+ 7,3%
в том числе			
резервы, образованные в соответствии с законодательством			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	2013	2159	+ 7,3%
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток (-))	494378	569300	+ 15,2%
ИТОГО собственный капитал	573570	648251	+ 13,0%
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты			
Отложенные налоговые обязательства	8888	8885	
Прочие долгосрочные обязательства			
ИТОГО долгосрочные обязательства	8888	8885	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты			
Кредиторская задолженность:	40838	19630	-51,9%
в том числе			
поставщики и подрядчики	26041	2580	-90,1%
задолженность перед персоналом организации	3572	3568	-0,1%
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3463	2635	-23,9%
задолженность по налогам и сборам	1198	1277	+ 6,6%
прочие кредиторы	6564	9570	+ 45,8%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов			
Доходы будущих периодов			
Резервы предстоящих расходов	7829	9329	+ 19,2%
Прочие краткосрочные обязательства			
ИТОГО краткосрочные обязательства	48667	28959	-40,5%
БАЛАНС	631125	686095	+ 8,7%

На конец анализируемого периода общая балансовая стоимость имущества компании составляет 686 095 тыс. руб. За анализируемый период величина суммарных активов баланса увеличилась на 54 970 тыс. руб. (8,7%). Это свидетельствует о расширении масштабов деятельности компании.

На конец анализируемого периода удельный вес внеоборотных активов в общей стоимости имущества компании составляет 28,6%, что соответствует 196 187 тыс. руб. в абсолютном

выражении. Доля оборотных активов на конец анализируемого периода составляет 71,4%, что соответствует 489 908 тыс. руб. в абсолютном выражении.

Основными составляющими внеоборотных активов на конец анализируемого периода являются:

- основные средства (49,5%);
- незавершенное строительство (40,0%);
- долгосрочные финансовые вложения (5,4%).

Изменения в составе внеоборотных активов в анализируемом периоде были обеспечены следующими изменением их составляющих:

- сумма основных средств увеличилась на 10 654 тыс. руб. (12,3%).

Доля (абсолютная величина) основных средств увеличивается за счет приобретения основных средств и за счет ввода в эксплуатацию объектов из незавершенного строительства.

Сокращение абсолютной величины незавершенного строительства свидетельствует о завершении определенного этапа строительства.

В составе оборотных активов произошли следующие изменения:

- величина производственных запасов увеличилась на 20 389 тыс. руб. (14,8%);
- величина готовой продукции и отгруженных товаров увеличилась на 5 713 тыс. руб. (5,6%).

Общая характеристика источников финансирования компании

Источниками финансирования имущества являются собственные и заемные средства, которые отражаются в пассиве баланса. Проанализируем структуру пассива баланса.

Собственный капитал является важнейшей характеристикой финансового состояния компании. На конец анализируемого периода собственный капитал компании увеличился на 74 681 тыс. руб., доля в общем пассиве компании составляет 94,5%, что соответствует 648 251 тыс. руб. в абсолютном выражении. Это может свидетельствовать о том, что существенных изменений в финансовом состоянии компании не произошло.

Основными составляющими собственного капитала на конец анализируемого периода являются:

- уставный капитал (0,3%).
- добавочный капитал (12,0 %);
- резервный капитал (0,3 %);
- нераспределенная прибыль (87,8 %).

Накопленный капитал отражает результаты деятельности компании. Рост накопленного капитала - положительная характеристика состояния компании. Предприятие зарабатывает больше, чем тратит.

Для оценки фактической величины собственного капитала на предмет достаточности или недостаточности выполнен расчет величины собственного капитала, необходимого для компании. Минимальная необходимая величина собственных средств определяется как величина, равная сумме внеоборотных активов, материальных запасов и незавершенного производства. Для данной компании необходимая величина собственного капитала на конец периода анализа составляет 359 272 тыс. руб. На конец анализируемого периода фактическая величина собственных средств превышает их необходимую величину. Риск возникновения недостатка собственных источников финансирования минимален.

Объем заемного капитала в анализируемом периоде уменьшился на 19 711 тыс. руб. (-34,2%). и составил на конец анализируемого периода 37 844 тыс. руб.

На конец анализируемого периода удельный вес долгосрочных обязательств в общей стоимости источников финансирования составляет 1,3 % что соответствует 8 885 тыс. руб. в абсолютном выражении. Величина долгосрочных обязательств за анализируемый период существенно не изменилась. (0,0%). В последнем анализируемом периоде компания не привлекала долгосрочных источников финансирования.

На конец анализируемого периода удельный вес краткосрочных обязательств в общей стоимости источников финансирования компании составляет 4,2 %, что соответствует 28 959 тыс. руб. в абсолютном выражении.

Основными составляющими текущих обязательств на конец анализируемого периода являются:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (8,9%);
- задолженность перед персоналом (12,3%);
- задолженность по налогам и сборам (13,5%);
- прочие кредиторы (авансы, полученные) (48,8%).

Значительная доля задолженности перед персоналом обусловлена значительным фондом оплаты труда.

Значительная доля задолженности перед бюджетом обусловлена значительным оборотом компании.

Анализ ликвидности баланса

Ликвидность баланса определяется как степень покрытия обязательств предприятия его активами, срок превращения которых в деньги соответствует сроку погашения обязательств.

Баланс считается абсолютно ликвидным, если выполняются следующие условия:

$$A_1 \geq П_1; A_2 \geq П_2; A_3 \geq П_3; A_4 \leq П_4,$$

где A_1 - наиболее ликвидные активы: суммы по всем статьям денежных средств, которые могут быть использованы для выполнения текущих расчетов немедленно. К этой группе относятся также финансовые вложения (ценные бумаги), которые можно приравнять к деньгам;

A_2 - быстрореализуемые активы: активы, для обращения которых в наличные собственные средства требуется определенное время. В эту группу можно включить дебиторскую задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), прочие оборотные активы;

A_3 - медленно реализуемые активы: статьи раздела II актива баланса, включающие запасы и прочие оборотные активы. Статья «Расходы будущих периодов» не включается в эту группу;

A_4 - труднореализуемые активы: активы, которые предназначены для использования в хозяйственной деятельности в течение относительно продолжительного периода. В эту группу можно включить статьи 1 раздела актива баланса «Внеоборотные активы», а также дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочная дебиторская задолженность включается в состав прочих долгосрочных активов;

$П_1$ - наиболее срочные обязательства: кредиторская задолженность, расчеты по дивидендам, прочие краткосрочные обязательства, а также ссуды, не погашенные в срок (по данным приложений к бухгалтерскому балансу);

$П_2$ - краткосрочные пассивы: краткосрочные заемные кредиты банков и прочие займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;

$П_3$ - долгосрочные пассивы: долгосрочные заемные кредиты и прочие долгосрочные пассивы (статьи IV раздела баланса «Долгосрочные пассивы»);

$П_4$ - постоянные пассивы: статьи III раздела баланса «Капитал и резервы» и отдельные статьи V раздела баланса, не вошедшие в предыдущие группы («Доходы будущих периодов», «Фонды потребления» и «Резервы предстоящих расходов и платежей»).

Если выполняются первые три неравенства, т.е. текущие активы превышают внешние обязательства предприятия, то обязательно выполняется и последнее неравенство, которое имеет глубокий экономический смысл: наличие у предприятия собственных оборотных средств; соблюдается минимальное условие финансовой устойчивости.

Таблица 2 – Анализ ликвидности баланса, тыс. руб.

Наименования статей	01.01.2020	01.01.2021
Наиболее ликвидные активы (А ₁)	127 343	184 489
Быстрореализуемые активы (А ₂)	50 670	32 451
Медленнореализуемые активы (А ₃)	252 783	271 643
Труднореализуемые активы (А ₄)	200 329	197 512
Баланс	631 125	686 095
Наиболее срочные обязательства (П ₁)	48 667	28 959
Краткосрочные пассивы (П ₂)	0	0
Долгосрочные пассивы (П ₃)	8 888	8 885
Постоянные пассивы (П ₄)	573 570	648 251
Баланс	631 125	686 095

Как на начало года – 01.01.2020г., так и на конец – 01.01.2021г., баланс предприятия АОР «НП Знамя» является абсолютно ликвидным, т.к. полностью соблюдается условие: $A_1 \geq P_1$; $A_2 \geq P_2$; $A_3 \geq P_3$; $A_4 \leq P_4$.

Общий анализ отчета о прибылях и убытках

Таблица 3 – Общий анализ отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименования статей	01.01.2020	01.01.2021	Прирост, %
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	330548	445584	+ 34,8%
Себестоимость реализации товаров, продукции, работ, услуг	265036	331437	+ 25,1%
Валовая прибыль	65512	114147	+ 74,2%
Коммерческие расходы	21495	23619	+ 9,9%
Управленческие расходы	26329	24480	-7,0%
Прибыль (убыток) от продаж	17688	66048	+ 273,4%
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	3507	3737	+ 6,6%
Проценты к уплате			
Доходы от участия в других организациях			
Прочие доходы	18387	54018	+ 193,8%
Прочие расходы	24738	28429	+ 14,9%
Прибыль (убыток) до налогообложения	14844	95374	+ 542,5%
Отложенные налоговые активы	202	1533	+ 658,9%
Отложенные налоговые обязательства		-3	
Текущий налог на прибыль	5287	21840	+ 313,1%
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9754	75069	+ 669,6%
Дополнительные данные			
Заработная плата (за период)	71701	80925	+ 12,9%
Амортизация (нарастающим итогом)	150858	167393	+ 11,0%
Амортизация (за период)	14981	17090	+ 14,1%

За последний анализируемый период объем реализации составил 445 584 тыс. руб. За анализируемый период выручка компании увеличилась на 115 036 тыс. руб. (34,8%). Доля себестоимости в общем объеме выручки на конец анализируемого периода составляет 74,4%, что соответствует 331 437 тыс. руб. в абсолютном выражении. Себестоимость реализации продукции увеличилась на 66 401 тыс. руб. (25,1%).

Превышение темпа роста выручки над темпом роста себестоимости свидетельствует об эффективной операционной деятельности.

В последнем анализируемом периоде объем чистой прибыли компании составил 75 069 тыс. руб., что составляет 16,8% в общем объеме выручки. За анализируемый период чистая прибыль увеличилась на 65 315 тыс. руб. (669,6%). Чистая прибыль является основным источником увеличения собственного капитала организации и фундаментом основных финансовых показателей. Отмеченное увеличение прибыли положительно характеризует деятельность компании.

Прибыль от операционной деятельности увеличилась на 32 170 тыс. руб. и составила 29 326 тыс. руб. (1131,2%).

Для более подробного анализа прибыли от основной деятельности проведено разделение затрат на переменные и постоянные и рассчитана маржинальная прибыль. За анализируемый период маржинальная прибыль увеличилась на 49 632 тыс. руб. (76,8%) и составила 114 249 тыс. руб. Наличие и рост маржинальной прибыли является положительной характеристикой деятельности компании, так как свидетельствует о наличии резерва покрытия накладных расходов и получения прибыли.

Анализ финансовых показателей

Анализ с помощью финансовых показателей позволяет изучить взаимосвязи между различными элементами отчетности. Использование коэффициентов дает возможность достаточно быстро оценить финансовое состояние предприятия.

Наиболее распространенными для анализа являются следующие группы финансовых показателей:

- 1) показатели ликвидности и платежеспособности;
- 2) показатели финансовой устойчивости;
- 3) показатели рентабельности;
- 4) показатели оборачиваемости;
- 5) показатели прибыльности.

Анализ платежеспособности

Платежеспособность организации оценивается методом определения достаточности (избыток или недостаток) источников средств для формирования запасов и затрат предприятия. Цель анализа платежеспособности - выявление соотношения между отдельными видами активов предприятия и источниками их покрытия. Анализ платежеспособности проводится на основе данных бухгалтерского баланса.

Прежде всего определяют величину собственных оборотных средств (СОС) организации по формуле: $СОС = \text{стр. 1300} - \text{стр. 1100}$.

Далее определяют величину собственных и долгосрочных средств (СДОС) по формуле: $СДОС = СОС + \text{стр. 1400}$.

Затем определяют общую величину источников запасов и затрат (ОВИЗЗ) по формуле: $ОВИЗЗ = СДОС + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1521} + \text{стр. 1522} + \text{стр. 1525}$.

И, наконец, определяется величина запасов и затрат в незавершенном состоянии (ЗЗ) по формуле: $ЗЗ = \text{стр. 1210} + \text{стр. 1220}$.

С целью оценки платежеспособности организации определяют численные значения трех показателей: $ФП_1$, $ФП_2$, $ФП_3$.

Показатель $ФП_1$ характеризует достаточность собственных оборотных средств для финансирования запасов и затрат и определяется по формуле: $ФП_1 = СОС - ЗЗ$.

Достаточность собственных и долгосрочных заемных средств для финансирования запасов и затрат определяется величиной $ФП_2$ по формуле: $ФП_2 = СДОС - ЗЗ$.

Показатель $ФП_3$ (достаточность общей величины источников запасов и затрат для финансирования запасов и затрат) рассчитывается по формуле: $ФП_3 = ОВИЗЗ - ЗЗ$.

В зависимости от величины показателей $ФП_1$, $ФП_2$ и $ФП_3$ различают четыре типа финансовой устойчивости:

1. Абсолютная устойчивость, когда все три показателя больше нуля. Организация имеет излишек всех источников формирования запасов и затрат, в любой момент времени обладает платежеспособностью;

2. Нормальная или относительная устойчивость, когда $ФП_1$ меньше нуля, а $ФП_2$ и $ФП_3$ – больше нуля. Платежеспособность обеспечивается, но для оплаты первоочередных платежей привлекаются долгосрочные заемные источники финансирования;

3. Неустойчивое финансовое состояние, когда $ФП_1$ и $ФП_2$ меньше нуля, а $ФП_3$ – больше нуля. В этом случае возникают задержки обязательных платежей и расчетов, организация

испытывает хроническую нехватку живых денег, образуются долги по заработной плате. Такое финансовое состояние является пограничным между нормальной устойчивостью и кризисным финансовым состоянием;

4. Финансовый кризис, когда все показатели – $ФП_1$, $ФП_2$ и $ФП_3$ – меньше нуля. Организация испытывает недостаток всех видов источников, требования кредиторов не обеспечиваются, расчетный счет заблокирован, долги перед бюджетом и работниками растут.

Таблица 4 – Анализ показателей платежеспособности, тыс. руб.

Наименование показателей	01.01.2020	01.01.2021
Собственные оборотные средства (СОС)	374 180	452 064
Собственные и долгосрочные заемные средства (СДОС)	383 068	460 949
Источники запасов и затрат (ОВИЗЗ)	419 245	476 667
Величина запасов и затрат в незавершенном состоянии (ЗЗ)	252 783	271 643
Достаточность собственных оборотных средств для финансирования запасов и затрат ($ФП_1$)	121 397	180 421
Достаточность собственных и долгосрочных заемных средств для финансирования запасов и затрат ($ФП_2$)	130 285	189 306
Достаточность общей величины источников запасов и затрат для финансирования запасов и затрат ($ФП_3$)	166 462	205 024
Тип финансовой устойчивости	1 тип	1 тип

АОР «НП Знамя» относится к 1 типу финансовой устойчивости, как на начало года – 01.01.2020г., так и на конец года – 01.01.2021г., т.к. полностью выполняется условие: $ФП_1$, $ФП_2$, $ФП_3$ – больше нуля.

1 тип – абсолютно устойчивое финансовое состояние, при котором предприятие имеет излишек всех источников формирования запасов и затрат и в любой момент времени обладает платежеспособностью.

Анализ ликвидности

Ликвидность – одна из важнейших характеристик финансового состояния, определяющая возможность своевременно оплачивать счета и фактически является одним из показателей банкротства. Цель анализа ликвидности – оценка способности предприятия своевременно в полном объеме выполнить краткосрочные обязательства за счет текущих активов. Для оценки ликвидности предназначены коэффициенты общей, промежуточной (среднесрочной) и абсолютной (мгновенной) ликвидности.

Таблица 5 – Анализ ликвидности

Наименования показателей	01.01.2020	01.01.2021
Коэффициент общей ликвидности (CR)	8,87	16,92
Коэффициент среднесрочной ликвидности (QR)	2,09	3,58
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,05	2,46
Чистый оборотный капитал, NWC	383068_	460949_
Изменение коэффициента общей ликвидности	-	8,05
Влияние изменения инвестированного капитала	-	1,53
Влияние изменения постоянных активов	-	0,07
Влияние изменения текущих пассивов	-	6,45
Контроль	-	0,00
Среднедневные платежи	842	1116
Текущие затраты	312860	379536
Налоговые выплаты	5287	21840
Амортизация (за период)	14981	17090
Прирост запасов и затрат	-	17464
Коэффициент покрытия среднедневных платежей денежными средствами	13,1	3,5

Наличие и увеличение чистого оборотного капитала является главным условием обеспечения ликвидности и финансовой устойчивости компании. Величина чистого оборотного капитала показывает, какая часть оборотных активов финансируется за счет инвестированного капитала - собственного капитала и долгосрочных обязательств.

На конец анализируемого периода чистый оборотный капитал компании составляет 460 949 тыс. руб. За анализируемый период чистый оборотный капитал увеличился на 77 881 тыс. руб. (20,3%). Для полного отражения ситуации с финансированием оборотных активов за счет собственных средств определяется доля ЧОК в общих активах компании. За анализируемый период доля чистого оборотного капитала в активах компании увеличилась на 10,7% и составила 67,2%. Это свидетельствует об улучшении состояния компании в части финансирования активов за счет собственных средств - о росте устойчивости и потенциальной платежеспособности.

Для оценки фактической величины ЧОК на предмет достаточности или недостаточности выполнен расчет ЧОК, необходимого для данной компании в сложившихся условиях работы. Достаточная (необходимая) величина чистого оборотного капитала определяется как сумма производственных запасов и незавершенного производства. Достаточная (необходимая) величина ЧОК компании на конец периода анализа составляет 163 085 тыс. руб. На конец анализируемого периода фактическая величина ЧОК превышает необходимую величину. Это положительно характеризует ситуацию, когда финансирование оборотных активов происходит за счет собственных средств.

Анализ коэффициентов ликвидности

Коэффициент общей ликвидности характеризует потенциальную способность компании выполнять краткосрочные обязательства за счет всех текущих активов. На конец анализируемого периода величина коэффициента общей ликвидности компании составляет 16,917. С точки зрения рекомендуемой величины коэффициента общей ликвидности (>2), данное значение является удовлетворительным и положительно характеризует платежеспособность предприятия. В течение анализируемого периода величина коэффициента общей ликвидности увеличилась на 90,7% (90,7% в год).

Для оценки фактической величины коэффициента на предмет достаточности по каждому отчетному периоду определено необходимое значение коэффициента общей ликвидности. Достаточный уровень коэффициента общей ликвидности на конец анализа составляет 1,50. На конец анализируемого периода фактическая величина коэффициента превышает необходимую величину. Это положительно характеризует ситуацию, когда финансирование оборотных активов происходит за счет собственных средств и имеет место «запас» по уровню собственного капитала.

Коэффициент среднесрочной ликвидности характеризует способность компании выполнять текущие обязательства за счет денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, дебиторской задолженности и готовой продукции. На конец анализируемого периода величина коэффициента среднесрочной ликвидности компании составляет 3,578. За анализируемый период коэффициент увеличился на 71,4% (71,4% в год).

Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует возможность компании выполнять краткосрочные обязательства за счет свободных денежных средств. На конец анализируемого периода величина коэффициента абсолютной ликвидности компании составляет 2,463. За анализируемый период коэффициент увеличился на 135,0% (135,0% в год).

Для оценки уровня абсолютной ликвидности компании определен коэффициент покрытия среднедневных платежей денежными средствами. Для оценки величины среднедневных платежей по текущей производственной деятельности используются следующие данные, приведенные к одному дню: себестоимость реализованной продукции, управленческие, коммерческие расходы за период, прирост величины производственных запасов, незавершенного производства и готовой продукции. Количество дней платежей по текущей производственной деятельности, покрываемых имеющимися денежными средствами, определяется как отношение денежных средств к величине среднедневных платежей. В последнем анализируемом периоде свободные денежные средства покрывают 3,49 дней платежей по производственной деятельности, что соответствует коэффициенту абсолютной ликвидности 2,463.

Финансовая устойчивость характеризует возможность организации сохранить способность погашать обязательства в будущем. Цель анализа финансовой устойчивости – оценка способности предприятия погашать свои обязательства и сохранять права владения предприятием в долгосрочной перспективе. Для анализа используются следующие основные коэффициенты: коэффициент автономии, чистый оборотный капитал, коэффициент самофинансирования и показатель вероятности банкротства – показатель Альтмана.

Таблица 6 – Анализ финансовой устойчивости

Наименования показателей	01.01.2020	01.01.2021
ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ НЕЗАВИСИМОСТИ		
Стоимость чистых активов	573570	648251
Коэффициент автономии	9,97	17,13
Коэффициент общей платежеспособности	0,91	0,94
Коэффициент маневренности	0,67	0,71
Доля собственных источников финансирования оборотных активов	89%	94%
Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками финансирования	2,53	2,83
Коэффициент обеспеченности процентов по кредитам	-	-
Коэффициент иммобилизации	0,46	0,40
ПОКАЗАТЕЛИ САМОФИНАНСИРОВАНИЯ		
Коэффициент обеспеченности долгосрочных активов собственными средствами	2,92	3,35
Коэффициент самофинансирования	-	100%
Коэффициент мобилизации инвестированного капитала	-	1,04
Коэффициент мобилизации накопленного капитала	-	1,04
ПОКАЗАТЕЛЬ ВЕРОЯТНОСТИ БАНКРОТСТВА		
Показатель Альтмана Z	-	3,03
Степень мобилизации активов	0,68	0,71
Рентабельность активов	-	0,10
Уровень самофинансирования	0,79	0,83
Доля акционерного капитала в источниках	0,00	0,00
Оборачиваемость активов	0,52	0,68
Доля долгосрочных кредитов в валюте баланса	1%	1%
Коэффициент покрытия процентов	-	-
Общий коэффициент покрытия долга	-	-

Финансовая устойчивость отражает степень зависимости компании от внешних источников финансирования и характеризует возможность компании сохранить способность отвечать по текущим обязательствам в будущем. Финансовая устойчивость определяется соотношением собственных и заемных средств, а также их структурой.

Показателем, характеризующим финансовую устойчивость организации, является коэффициент автономии (соотношение собственного капитала и заемного капитала). На конец анализируемого периода величина коэффициента автономии составляет 17,130. В течение анализируемого периода значение коэффициента автономии увеличилось на 71,9% (71,9% в год).

В практике финансового анализа встречается утверждение, согласно которому для финансово устойчивой компании минимальным значением соотношения собственного и заемного капиталов является 1. Ориентируясь на единицу как на минимальный уровень, возможно признать фактическое значение коэффициента автономии на конец анализируемого периода приемлемым. Возможность погашения обязательств за счет собственных средств зависит от степени ликвидности активов, профинансированных за счет собственных средств. Учитывая это обстоятельство, рассчитаем необходимое значение коэффициента автономии с учетом структуры активов. На конец периода анализа достаточная (необходимая) величина коэффициента для данной компании равняется 1,10.

На конец анализируемого периода фактическая величина коэффициента превышает необходимую величину. Это положительно характеризует финансовую устойчивость компании.

Учитывая сохранение коэффициента автономии в пределах допустимых значений, возможно признать рост активов приемлемым для финансового состояния компании.

Коэффициент общей платежеспособности (соотношение собственного капитала и валюты баланса) также характеризует финансовую устойчивость компании. На конец анализируемого периода величина коэффициента общей платежеспособности составляет 0,94. В течение анализируемого периода значение коэффициента общей платежеспособности существенно не изменилось (4,0% в год). В практике финансового анализа для оценки достаточности этого коэффициента используется ориентир 0,5. Ссылаясь на данный критерий, коэффициент характеризует финансовую устойчивость компании как приемлемую.

Коэффициент маневренности показывает, какая доля собственных средств организации задействована в финансировании наиболее маневренной части активов - оборотных средств. Чем больше значение данного показателя, тем более маневренна (и, следовательно, более устойчива) компания с точки зрения возможности его переориентирования в случае изменения рыночной конъюнктуры. На конец анализируемого периода величина коэффициента маневренности составляет 0,71. В течение анализируемого периода значение коэффициента увеличилось на 6,5% (6,5% в год). Рост показателя свидетельствует о повышении маневренности компании.

Доля собственных источников финансирования оборотных активов показывает, какая часть оборотных активов образована за счет собственного капитала. На конец анализируемого периода данная величина составляет 94,1%.

Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками финансирования характеризует степень покрытия запасов и затрат собственными источниками финансирования. На конец анализируемого периода коэффициент обеспеченности запасов составляет 2,83.

Коэффициент иммобилизации рассчитывается как соотношение постоянных и текущих активов. Данный показатель отражает степень ликвидности активов и тем самым дает возможность отвечать по текущим обязательствам в будущем. На конец анализируемого периода коэффициент иммобилизации составляет 0,40. Чем ниже значение коэффициента, тем больше доля ликвидных активов в имуществе организации и тем выше возможности организации отвечать по текущим обязательствам.

С точки зрения влияния на финансовое состояние компании интерес представляет не столько сама величина чистой прибыли, сколько та ее часть, которая остается в распоряжении компании и увеличивает ее собственный капитал. Для характеристики того, насколько эффективно компания использует резерв роста собственного капитала, предназначен коэффициент самофинансирования. Коэффициент самофинансирования отражает долю чистой прибыли компании, направляемую на ее развитие, то есть на увеличение накопленного капитала. В течение анализируемого периода коэффициент самофинансирования существенно не изменился. На конец анализируемого периода данная величина составляет 100,0%. Высокое значение коэффициента свидетельствует, что основная доля чистой прибыли направляется на увеличение накопленного капитала (собственного капитала), что положительно характеризует компанию с точки зрения организации финансирования деятельности.

Для характеристики финансового менеджмента организации может быть использован коэффициент обеспеченности долгосрочных активов собственными средствами, который определяет степень покрытия постоянных активов инвестированным капиталом. На конец анализируемого периода данный коэффициент составляет 3,350. Это свидетельствует о финансовой устойчивости компании, т.к. для финансово устойчивого предприятия коэффициент обеспеченности долгосрочных активов должен быть больше 1.

Для оценки риска банкротства широко используются факторные модели известных западных экономистов. Наиболее широкую модель получила модель Альтмана, по которой рассчитывается показатель Альтмана Z.

Константа сравнения – 1,23. Если значение $Z < 1,23$, то это признак высокой вероятности банкротства, тогда как значение $Z > 1,23$ и более – свидетельствует о малой его вероятности. У предприятия $Z > 1,23$ ($Z = 3,03$), что означает малую вероятность банкротства.

Анализ рентабельности используемого капитала

Рентабельность капитала определяется прибыльностью деятельности организации. Цель анализа рентабельности капитала – оценка способности предприятия приносить доход на вложенный в нее капитал. Характеристика рентабельности базируется на расчете трех основных

показателей: рентабельность всего капитала, рентабельность собственного капитала и рентабельность акционерного капитала.

Таблица 7 – Анализ рентабельности используемого капитала

Наименования показателей	01.01.2020	01.01.2021
Рентабельность всего капитала	2%	11%
Рентабельность собственного капитала	2%	12%
Рентабельность акционерного капитала	436%	3356%
Рентабельность постоянных активов	5%	38%
Рентабельность оборотных активов	2%	16%
АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО РЫЧАГА		
Доля кредитов в заемных средствах	0%	0%
Стоимость заемного капитала	0%	0%
Дифференциал рычага	2%	11%
Финансовый рычаг	0,10	0,08
Эффект рычага	0%	1%
АНАЛИЗ ФОРМУЛЫ DUPONT		
Рентабельность собственного капитала	0,02	0,12
Оборачиваемость активов	0,52	0,68
Прибыльность всей деятельности	0,03	0,17
Структура источников средств	110%	108%
Изменение рентабельности собственного капитала	0,02	0,11
Влияние оборачиваемости всех активов	0,00	0,00
Влияние прибыльности деятельности	0,00	0,10
Влияние структуры источников	0,02	0,00
Контроль	0,00	0,00

Рентабельность характеризует компанию с точки зрения получения доходов на вложенный в нее капитал. Рентабельность всего капитала отражает величину чистой прибыли, приходящейся на рубль вложенного в компанию капитала. Рентабельность собственного капитала отражает величину чистой прибыли, приходящейся на рубль собственного капитала компании, иными словами, характеризует эффективность деятельности компании с точки зрения ее владельцев.

Анализируемая компания характеризуется средними показателями рентабельности капитала. На конец анализируемого периода рентабельность капитала составляет 11,4% годовых. На конец анализируемого периода рентабельность собственного капитала составляет 12,3% годовых.

Для анализа эффективности управления структурой источников финансирования компании рассчитывается показатель - эффект рычага. Снижение или увеличение рентабельности собственного капитала зависит от средней стоимости заемного капитала и размера финансового рычага. Финансовым рычагом компании называют соотношение заемного и собственного капитала.

На конец анализируемого периода величина эффекта рычага составляет: 0,9%. Эффект рычага положительный - увеличение заемного капитала повышает рентабельность собственного капитала.

Анализ оборачиваемости

Для принятия решения об объективной или негативной причине изменений абсолютной величины и доли отдельных составляющих оборотных активов и краткосрочных пассивов необходим анализ оборачиваемости. Цель анализа оборачиваемости – оценка способности предприятия приносить доход путем совершения оборота «деньги – товар – деньги новые». Анализ оборачиваемости включает: анализ оборачиваемости оборотных активов, анализ оборачиваемости краткосрочных обязательств, оценку влияния оборачиваемости на состояние предприятия.

Таблица 8 – Анализ оборачиваемости

Наименования показателей	01.01.2020	01.01.2021
ОБОРАЧИВАЕМОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К ВЫРУЧКЕ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ		
КОЭФФИЦИЕНТЫ ОБОРАЧИВАЕМОСТИ (в годовом измерении)		
Оборачиваемость активов	0,52	0,68
Период оборота всех активов	687	532
Оборачиваемость постоянных активов	1,66	2,25
Период оборота постоянных активов	217	160
Коэффициент износа постоянных активов	64%	63%
Оборачиваемость оборотных (текущих) активов	0,77	0,97
Период оборота оборотных (текущих) активов	470	372
РАСЧЕТ "ЧИСТОГО ЦИКЛА"		
Оборот запасов материалов	150,3	119,8
Оборот незавершенного производства	14,5	7,2
Оборот готовой продукции и товаров	110,5	84,3
Оборот дебиторской задолженности	38,8	19,1
Оборот прочих оборотных активов	157,5	135,0
"Затратный цикл"	471,6	365,4
Оборот кредиторской задолженности	28,4	11,6
Оборот расчетов с бюджетом и персоналом	9,0	6,3
Оборот прочих краткосрочных обязательств	15,7	13,4
"Кредитный цикл"	53,0	31,4
"Чистый цикл"	418,6	334,0
ОБОРАЧИВАЕМОСТЬ ПО ОТНОШЕНИЮ К ИНДИВИДУАЛЬНЫМ БАЗАМ		
Оборот запасов материалов	278,6	228,6
Оборот незавершенного производства	18,0	9,7
Оборот готовой продукции и товаров	116,7	98,9
Оборот дебиторской задолженности	38,8	19,1
Оборот прочих оборотных активов	148,8	158,4
Оборот кредиторской задолженности	41,4	18,3
Оборот расчетов с бюджетом и персоналом	9,9	7,8
Оборот прочих краткосрочных обязательств	16,6	15,8

Анализ оборачиваемости позволяет охарактеризовать эффективность управления активами компании и его влияние на финансовое положение компании.

На конец анализируемого периода оборачиваемость всех активов составляет 0,677, что соответствует периоду оборота всех активов 532 дней. Для оборотных активов период составляет 372 дней, период оборота внеоборотных активов 160 дней.

За 2020 год период оборота всех активов уменьшился на 23 %, что является положительной тенденцией – деньги меньшее количество времени «связаны» в этом активе, период оборота постоянных активов уменьшился на 27 %, что является также положительной тенденцией, т.к. деньги меньшее количество времени «связаны» в этих активах, а период оборота оборотных активов уменьшился на 21 % - это является также положительной тенденцией, т.к. деньги меньшее количество времени «связаны» в этом активе.

При расчете периодов оборота по отношению к выручке от реализации особое значение имеют три основных показателя: период оборота текущих активов (без учета денежных средств), период оборота текущих пассивов (без учета кредитов) и разница между указанными значениями.

Период оборота оборотных активов за исключением денежных средств - «затратный цикл». Чем больше затратный цикл, тем больший период времени деньги «связаны» в текущих активах.

«Затратный цикл» уменьшился на 23 %, что является положительной тенденцией, т.к. момент получения «новых денег» приближается.

Период оборота всех текущих пассивов за исключением краткосрочных кредитов - «кредитный цикл». Чем больше «кредитный цикл», тем эффективнее предприятие использует возможность финансирования деятельности за счет участников производственного процесса.

На конец анализируемого периода «кредитный цикл» уменьшился на 41 %, что является негативной тенденцией.

Разность между затратным циклом и кредитным циклом получила название «чистый цикл». Чистый цикл - показатель, характеризующий организацию финансирования производственного процесса.

На конец анализируемого периода «чистый цикл» уменьшился на 20 %, что является положительной тенденцией, т.к. у предприятия не будет возникать потребность в дополнительном финансировании производственного процесса.

На конец анализируемого периода «затратный цикл» компании составил 365 дней. На конец анализируемого периода «кредитный цикл» компании составил 31 дней. На конец анализируемого периода «чистый цикл» компании составил 334 дней.

Для характеристики управления отдельными элементами оборотных активов и краткосрочных обязательств выполнен расчет периодов оборота к индивидуальным базам.

Период оборота производственных запасов, характеризующий среднюю продолжительность хранения производственных запасов на складе, составляет 229 дней.

Период оборота незавершенного производства, характеризующий продолжительность цикла производства продукции, составляет 10 дней. Компания производит продукцию с коротким циклом изготовления.

Период оборота готовой продукции на складе, характеризующий продолжительность хранения готовой продукции на складе, составляет 99 дней.

Период оборота дебиторской задолженности, характеризующий средний срок оплаты покупателями выставленных счетов, составляет 19 дней.

Период оборота кредиторской задолженности, характеризующий период оплаты счетов поставщикам со стороны самой компании, составляет 18 дней.

Период оборота расчетов с бюджетом и персоналом, предназначенный для диагностики возникновения сверхнормативной задолженности перед бюджетом или персоналом, составляет 8 дней.

Сравнение периодов оборота дебиторской и кредиторской задолженности позволяет сделать следующие выводы: отсрочка по оплате счетов со стороны покупателей больше, чем отсрочка по оплате счетов поставщикам (менее выгодные условия).

Анализ прибыльности текущей деятельности

Цель анализа прибыльности – оценка отдачи на средства, вложенные в текущую производственную деятельность предприятия. Анализ прибыльности проводится на основании отчета о финансовых результатах. В ходе анализа необходимо определить, под влиянием каких основных причин изменялись объемы полученной прибыли в течение анализируемого периода.

Таблица 9 – Анализ прибыльности текущей деятельности

Наименования показателей	01.01.2020	01.01.2021
Прибыльность продаж	5%	15%
Прибыльность всей деятельности	3%	17%
Прибыльность переменных затрат	7%	20%
Прибыльность постоянных затрат	38%	137%
Прибыльность всех затрат	6%	17%
Маржинальная прибыль	64617	114249
Ценовой коэффициент	20%	26%
Производственный рычаг	365,3%	173,0%
Точка безубыточности	240065,1	187989,5
"Запас прочности"	27%	58%
Изменение "запаса прочности"	-	0,30
Влияние объема реализации	-	0,19
Влияние постоянных затрат	-	-0,01
Влияние цены	-	0,13
Контроль	-	0,00

Прибыльность характеризует компанию с точки зрения получения прибыли на вложенные в текущую деятельность средства.

Прибыльность продаж показывает долю прибыли от продаж в выручке от реализации. На конец анализируемого периода прибыльность продаж составляет: 14,8%. В течение анализируемого периода прибыльность продаж существенно не изменилась. Компания характеризуется стабильным показателем прибыльности продаж.

Прибыльность всей деятельности показывает долю чистой прибыли в выручке от реализации. На конец анализируемого периода прибыльность всей деятельности составляет: 16,8%. В течение анализируемого периода прибыльность всей деятельности существенно не изменилась.

Прибыльность всех затрат показывает, сколько прибыли от основной деятельности приходится на 1 денежную единицу общих текущих затрат. На конец анализируемого периода прибыльность затрат составляет: 17,4%. В течение анализируемого периода прибыльность затрат существенно не изменилась.

Возможности компании по извлечению дополнительной прибыли за счет соотношения цен на реализуемую продукцию и цен на основное сырье, материалы характеризует ценовой коэффициент. Интерес представляет именно динамика коэффициента. В течение анализируемого периода ценовой коэффициент существенно не изменился и составил на конец анализируемого периода 25,6%.

Для характеристики возможных темпов роста прибыли компании при изменении объемов реализации рассчитывается производственный рычаг. На конец анализируемого периода производственный рычаг составляет: 173,0%. Это означает, что при изменении выручки от реализации на 1% прибыль компании изменится на 173,0%.

Компания с высоким производственным рычагом - это компания, у которой в затратах преобладает доля постоянных затрат.

В течение анализируемого периода производственный рычаг существенно не изменился.

Точка безубыточности - минимально допустимый объем продаж, который покрывает все затраты на изготовление продукции, не принося при этом ни прибыли, ни убытков. На конец анализируемого периода точка безубыточности составляет 187 990 тыс. руб. За анализируемый период точка безубыточности существенно не изменилась. Изменения в структуре затрат в анализируемом периоде не произошло.

Оценка устойчивости прибыли организации к падению объемов продаж более корректна на основании «запаса прочности». На конец анализируемого периода «запас прочности» составляет 57,8%. «Запас прочности» отражает, на сколько процентов может быть снижен объем реализации продукции, чтобы обеспечить безубыточность работы организации. В течение анализируемого периода «запас прочности» существенно не изменился.

Проведенный анализ бухгалтерской отчетности АОР «НП Знамя» за 2020г. позволяет сделать следующие выводы:

1. Баланс предприятия является абсолютно ликвидным, т.е. предприятие обладает высокой степенью покрытия обязательств своими активами.

Текущие активы превышают внешние обязательства предприятия при наличии собственных оборотных средств.

2. В течение анализируемого периода в структуре активов произошло изменение за счет роста суммы оборотных активов, что улучшает показатели ликвидности и финансовой устойчивости и вследствие этого повышается маневренность предприятия.

3. В структуре пассивов произошло увеличение собственного капитала за счет получения чистой прибыли за 2020 год в размере 75 069 тыс.руб. Накопленный капитал отражает результаты деятельности предприятия. Увеличение накопленного капитала – благоприятная характеристика состояния предприятия. Предприятие зарабатывает больше, чем тратит.

4. За анализируемый период выручка предприятия увеличилась на 34,8 %, а себестоимость реализации продукции увеличилась на 25,1 %.

Предприятие характеризуется превышением темпа роста выручки над темпом роста себестоимости, что свидетельствует об эффективной операционной деятельности.

5. За анализируемый период чистый оборотный капитал увеличился на 20,3 %. Увеличение чистого оборотного капитала – это положительный фактор, т.к. увеличивается финансовая устойчивость и ликвидность предприятия и это позволяет производить финансирование активов за счет собственных средств.

6. За анализируемый период не произошло существенных изменений показателей ликвидности. Все показатели ликвидности находятся на уровне допустимых значений. Достаточный уровень ликвидности позволяет предприятию выполнять текущие обязательства за счет своих текущих активов.

7. Предприятие относится к первому типу финансовой устойчивости, т.е. предприятие имеет абсолютно устойчивое финансовое состояние, что и в дальнейшем предполагает его стабильность в будущем.

Предприятие имеет излишек всех источников формирования запасов и затрат и в любой момент времени обладает платежеспособностью.

8. Предприятие характеризуется средними показателями рентабельности капитала.

9. Оборачиваемость активов за анализируемый период увеличилась на 131 %. Увеличение оборачиваемости активов ведет к повышению рентабельности капитала.

Сравнение периодов оборота дебиторской и кредиторской задолженности позволяет сделать вывод о том, что отсрочка по оплате счетов со стороны покупателей больше, чем отсрочка по оплате счетов поставщикам (менее выгодные условия).

10. Степень вероятности банкротства у предприятия мала.

11. Предприятие АОР «НП Знамя» характерно следующим:

- предприятие имеет достаточную обеспеченность оборотными средствами;
- предприятие эффективно размещает и использует оборотные средства;
- предприятие своевременно возмещает кредиторскую и другие виды задолженностей и своевременно оплачивает счета поставщиков;
- предприятие своевременно рассчитывается с бюджетом, банками и работниками организации;
- предприятие своевременно предоставляет отчетность в налоговые органы, органы статистики, в пенсионный фонд, в фонд социального страхования и в другие инстанции.

У предприятия есть все возможности для дальнейшего развития.