

1
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету за 2020 год
Открытое акционерное общество
« ДВИНСКОЙ РЕМОНТНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества:

Открытое акционерное общество «Двинской ремонтно-механический завод».

Сокращенное наименование общества: ОАО «Двинской РМЗ».

1.2. Место нахождения общества: Россия, Архангельская область, Холмогорский район, посёлок Брин-Наволоок, улица Набережная, дом 38.

1.3. Почтовый адрес: 164550, Архангельская область, Холмогорский район, п. Брин-Наволоок, ул. Набережная, д. 38.

1.4. Дата государственной регистрации: 1 декабря 1992 года, основной государственный регистрационный номер 1022901564400.

1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Органами управления обществом являются: общее собрание акционеров, совет директоров и единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

1.7. В отчётном году общество действовало на основании Устава, утверждённого общим собранием акционеров общества от 11 июня 2010 года.

1.8. Уставный капитал общества составляет 3350000 рублей и состоит из 13400 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 250 рублей. Все акции полностью выкуплены и находятся в собственности физических лиц.

1.9. Совет директоров состоит из 7 человек. Выплаты членам совета директоров общества за отчётный год не производились.

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале физических лиц составляет 100%, численность менее 100 человек.

1.11. В 2020 году общество работало на упрощённой системе налогообложения.

ОАО «Двинской РМЗ» работает с небольшими предприятиями лесного комплекса Архангельской области. Также клиентами завода являются физические лица, индивидуальные предприниматели, прочие организации.

Основной вид деятельности предприятия: капитальный ремонт узлов и агрегатов трактора ТДТ-55, двигателей А-01, изготовление металлических конструкций и металлоизделий, изготовление и реставрация запасных частей для тракторов.

Таблица 1. Основные показатели работы ОАО «Двинской РМЗ» в 2020 году.

Показатели	Ед. изм.	Факт 2020 г.	Факт 2019 г.	откл. +/-
Товарная продукция в действующих ценах	тыс. руб.	1439,1	2599,8	-1160,70
Себестоимость ТП	тыс. руб.	2477,9	3289,0	-811,1
Рентабельность ТП	%	нет	нет	
Затраты на 1 руб. ТП	коп.	172,2	126,5	
Среднесписочная численность	чел.	9	9	-
В т.ч. ППП:	чел.	9	9	-
Выработка на 1 работающего	руб.	159900	288861	
Выпуск двигателей СМД и А-01	шт.	-	5	-5

Предприятием в 2020 году произведено продукции на 1439,1 тыс. руб., что составляет 55,4 % к объему производства 2019 года. В 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло повышение себестоимости товарной продукции в пересчете на 1 рубль.

Производство товарной продукции в 2020 году нерентабельно, получен убыток от выпуска продукции в сумме 1038,8 тыс. руб. Реализация продукции за 12 месяцев 2020 года составила 2093,1 тыс. руб., а за 2019 год была 2660,3 тыс. руб. Таким образом, произошло снижение реализации на 21,3%. Запасы готовой продукции на конец года снизились на 415,8 тыс. руб. по фактической себестоимости. В целом же обществом по итогам деятельности за 2020 год получен убыток 189,1 тыс. руб., в 2019 году был убыток в размере 269,4 тыс. руб.

Таблица 2

Расшифровка прочих доходов и расходов в 2020 году

Счет 91/1 Прочие доходы, руб.	сумма
1. Выручка от прочей реализации	753424,5
2. Выручка от реализации основных средств	6000,0
3. Сумма дооценки выбывших основных средств, перенесенная с добавочного капитала	24812,00
Итого	784236,5
91/2 Прочие расходы, руб.	
1. Расходы по прочей реализации	16759,16
2. Внереализационные расходы (ведение реестра, проведение собрания)	58000
3. Прочие расходы (материальная помощь к отпуску)	46744,0
4. Услуги банка	23636,00
Итого прочие расходы	145139,16

Таблица 3. **Состав затрат на производство, тыс. руб.**

Показатели	2020	2019
I. Материальные затраты, в том числе:	580	807
-сырьё, материалы, запчасти, инструмент, топливо	67	178
-электроэнергия	459	457
-теплоэнергия	54	172
II. Затраты на оплату труда	1251	1677
III. Отчисления на соц. нужды	366	529
IV. Амортизация основных средств	97	106
V. Прочие затраты, в том числе:	184	170
1.Размещение отчетности в Интернете, ЭЦП	33	25
2.Арендная плата за землю	52	52
3.Транспортный налог	11	11
4.Страхование автотранспорта	4	5
5. Оплата услуг сторонних организаций, в том числе:	69	49
-аудит	17	20
-связи	8	12
-расходы по экологии	1	1
-производственные услуги (плата за тонны, замена ФН ЭКЛЗ и СКЗИ)	43	16
6. Прочие (канцелярские, почтовые, подписка)	15	28
Итого:	2478	3289

Таблица 4. **Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г.**

№ п/п	Наименование запасов	Сумма тыс. руб. на 31.12.19г.	Сумма тыс. руб. на 31.12.20г.
1	Покупатели и заказчики	176	138
2	Поставщики и подрядчики	31	17
3	Прочие	5	5
	ИТОГО дебиторская задолженность стр.1230	212	160

Это абсолютный показатель, представляющий собой разницу между собственным капиталом и внеоборотными активами. Так как СОС больше 0, это означает, что недостатка собственных оборотных средств на предприятии нет. Оно имеет больше постоянных источников (ресурсов), чем это необходимо для финансирования постоянных активов. Но в то же время собственные оборотные средства уменьшились.

2.Общий коэффициент покрытия или текущей ликвидности. Этот показатель позволяет оценить, как предприятие справляется со своими текущими обязательствами. Он рассчитывается так: $OA : KO$, где OA – сумма оборотных активов предприятия (строка 1200 II раздела баланса); KO – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 раздела V баланса).

Считается, что этот показатель должен быть больше единицы. И чем выше этот коэффициент, тем лучше. Оптимальным является значение 1,5 – 2. На нашем предприятии на конец года он равен $3911 : 52 = 75,2$. Следует также учитывать, что ликвидность не равнозначна платежеспособности. При высоком уровне текущей ликвидности у организации может быть мало высоко ликвидных активов, то есть денежных средств и краткосрочных финансовых вложений. Следовательно, фирма может оказаться не в состоянии своевременно погасить наиболее срочные обязательства. Для оценки этого фактора служит коэффициент абсолютной ликвидности.

3. Коэффициент абсолютной ликвидности исчисляется так: $(КФВ + ДС) : КО$, где КФВ – краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 баланса); ДС – денежные средства (строка 1250 баланса); КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 баланса).

Его оптимальное значение колеблется в пределах от 0,15 и выше. В ОАО «Двинской РМЗ» этот коэффициент на конец года равен $9,12 (474 : 52)$, т.е. выше оптимального.

З а к л ю ч е н и е

Финансовое положение ОАО «Двинской РМЗ», как и прежде, зависит от положения дел у малых предприятий и индивидуальных предпринимателей, занимающихся лесозаготовками и лесопилением в Архангельской области, и использующих в работе трактор ТДТ-55А. Количество этих предприятий неуклонно снижается. Крупные предприятия работают на иностранном оборудовании. Финансовой возможности для перепрофилирования ОАО «Двинской РМЗ» нет.

В 2020 году спрос на ремонт весь год был небольшой. Выручка от работ по ремонту лишь только в декабре оказалась побольше, так как купили два отремонтированных двигателя СМД. Повлияла на снижение выручки и новая коронавирусная инфекция.

Согласно Указу №239 от 02.04.20 года Президента Российской Федерации с 4 по 30 апреля были объявлены нерабочими днями. Затем эти нерабочие дни продлили до 11 мая. В этот период предприятие не работало. Также в 2020 году с 1 февраля по 31 июля был установлен режим неполной рабочей недели – 3 рабочих дня в неделю. Кроме этого, поскольку практически все работники предприятия пенсионеры, они дополнительно часто брали и дни отпуска без сохранения заработной платы.

В 2020 году цены на ремонт и на изготовление металлоизделий из-за низкого спроса не повышались.

Средняя численность персонала не изменилась по сравнению с предыдущим годом и составила 9 человек. Но всё-таки, благодаря режиму экономии, не было в течение года задержек по выплате заработной платы и перечислению налогов.

Несмотря на все трудности, предприятие продолжает функционировать. Положительную роль играет работа на упрощённой системе налогообложения. Предприятия, применяющие УСН, освобождены от НДС. Помогло и то, что с 1 апреля снизили общую ставку взносов с 30 до 15 процентов с выплат, превышающих федеральный МРОТ. Это льгота для малого бизнеса. В 2020 году наше предприятие числилось в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

Генеральный директор
ОАО «Двинской РМЗ»

ГА Маничева

Главный бухгалтер

СА Лудинова