

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗАВОД АВТОСВЕТ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2018 год**

г. Киржач

СОЗДАНИЕ И РАЗВИТИЕ

Завод был основан в 1856г. и до 1930г. специализировался на выпуске медно - латунной посуды и домашнего инвентаря. После выполнения в 1930г. задания правительства страны по изготовлению опытной партии автомобильных фар предприятие перепрофилировано с 1931г. на серийный выпуск автотракторной светотехники.

В 1967-1974гг. проведена генеральная реконструкция предприятия; с данного времени все выпускаемые изделия омологуются на соответствие международным правилам ЕЭК ООН.

За высокие производственные показатели в 1976г. завод был награжден Орденом Трудового Красного Знамени.

В 1992г. государственный завод “Автосвет” в соответствии с Указом Президента РФ от 1 июля 1992г. №721 “Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества” был преобразован в акционерное общество открытого типа “Автосвет”.

В сентябре 2006г. фирмой UTAC (Франция) предприятию был вручен сертификат соответствия системы качества требованиям DIN EN ISO 9001:2000.

Ресертификационный аудит, проведенный сертификационным органом UTAC (Франция) в июне 2010г., подтвердил, что система менеджмента качества соответствует требованиям Международного стандарта ISO 9001 (выпуск 2008г.) и отраслевому Международному стандарту ISO/TS 16949 (выпуск 2009г.). Данное соответствие подтверждено двумя сертификатами от 10 сентября 2010г. срок их действия – три года.

С 08.09.2013г. действие сертификатов на соответствие системы менеджмента качества ОАО «Завод Автосвет» требованиям ISO 9001-2008 и отраслевому международному стандарту ГОСТ Р ИСО/ТУ 16949-2009, выданные фирмой UTAC, прекращено.

В январе 2013г. на заседании наблюдательного совета принято решение признать целесообразность проведения мероприятий по оптимизации производственных процессов и затрат ОАО “Завод Автосвет”, включая передачу оборудования и оснастки с ОАО “Завод Автосвет” на ОАО “ОСВАР” (протокол №2 от 15.01.2013г.).

В апреле 2013г. внеочередным общим собранием акционеров утверждены изменения в Устав: изменён список видов деятельности Общества. Основной вид деятельности – “Сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества” (ОКВЭД 70.20.2).

Товарный знак ОАО “Завод Автосвет” зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 15.03.1963г. (свидетельство на товарный знак №22516). Срок действия регистрации товарного знака продлен до 24.08.2014г.

В течение 2013-14 г. заключались договоры реализации производственных объектов сторонним компаниям: главный корпус был продан ООО «Индастриал Платформ Групп Клима», здание склада стекла продано ООО «Сибтекстиль».

Частными лицами были выкуплены административное здание, складские помещения, насосная станция, земельные участки. ООО «НП-групп» было выкуплено здание станции нейтрализации, ООО «Полигран» приобрело здание бывшего строительного цеха.

Кроме того, с 2014 по 2018 заключались договоры аренды производственных и офисных помещений, таким образом, и в 2018 г. АО «Завод Автосвет» работало в рамках развития Индустриального парка.

На период перепрофилирования производства на выполнение функций Индустриального парка персоналу, задействованному для этих целей, выплачивалась заработная плата не ниже уровня средней за предыдущие периоды.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

- полное наименование общества: Акционерное общество «Завод Автосвет»;
- сокращенное наименование общества: АО «Завод Автосвет»;
- номер и дата присвоения основного государственного регистрационного номера (ОГРН): 1023300997587 от 30.10.2002 г.;
- субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: Владимирская область;
- место нахождения: Российская Федерация, Владимирская область, г. Киржач, микрорайон Красный Октябрь, улица Первомайская, дом 1;
- контактный телефон: (49237) 6-01-16;
- факс: (49237) 6-14-03;
- адрес электронной почты: root@zavod-avtosvet.ru;
- основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым ОКВЭД 68.20.2;
- штатная численность работников общества: 31 единиц (на 31.12.2018 г.);
- полное наименование и адрес реестродержателя:
Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (ОГРН 1027700003924, ИНН 7707179242, КПП 770901001, место нахождения: Россия, 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1);
- размер уставного капитала (рублей): 511 516 000 (пятьсот одиннадцать миллионов пятьсот шестнадцать тысяч) рублей 00 коп.;
- общее количество акций: 2 557 580;
- количество обыкновенных акций: 2 493 640;
- номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 498 728 000 (четырееста девятьсот восемь миллионов семьсот двадцать восемь тысяч) рублей 00 коп.;
- государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-02-10334-Е от 20.02.2004 г.;
- количество привилегированных акций: 63 940;
- номинальная стоимость привилегированных акций (рублей): 12 788 000 (двенадцать миллионов семьсот восемьдесят восемь тысяч) рублей 00 коп.;
- государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций и дата государственной регистрации: 2-02-10334-Е от 20.02.2004г.

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

До конца 2012г. ОАО «Завод Автосвет» являлось одним из нескольких в РФ предприятий-производителей светотехнических изделий для автотранспортных средств. Предприятие производило более 300 наименований изделий и запасных частей (фары, блок-фары, противотуманные фары, различные модификации фонарей и светосигнальных устройств) для легковых и грузовых автомобилей, автобусов, тракторов, мотоциклов и прочих транспортных средств, выпускаемых в России и странах СНГ. В 2013г. в соответствии с решением, принятым руководством Группы ОАО «Объединенные автомобильные технологии» и администрацией завода, началось создание на базе ОАО «Завод Автосвет» индустриального парка.

В 2018 г. на площадке Индустриального парка АО «Завод Автосвет» продолжена работа по размещению арендаторов площадей ИП. Общее количество резидентов к концу 2018 г. составило 42 организаций:

- ООО «НЦК»;
- ООО «Щелковский завод полимеров» /ИП Хоняков;
- ОАО НПО «Наука»;
- ИП Кирсанов Е.А.;

- ЗАО «Чистюля»;
- ООО «Формула мебели сад»;
- ООО «ПОЛИГРАН»;
- ООО «Недвижимость»;
- ПАО «МТС»;
- ПАО «Мегафон»
- ПАО «Ростелеком»;
- ООО «Т2 Мобайл»;
- ООО «Универсал»;
- ООО «Гантри»;
- ООО «Гидромаш Технология»;
- ЧЛ Брылева;
- ЧЛ Заяц;
- ЧЛ Ванюшкин;
- ООО «Юнистрим»;
- УК «Наш Дом»;
- ООО «ЭкспертГрупп»;
- ООО «УралаПластКомплект»
- ООО «Нефтехимсервис»
- Кластер «ИКСЭл»:
- ООО «АйПиДжи Клима»;
- ООО «Royal Thermo»;
- ООО «ИЗТТ»;
- ООО «VentEngMach»;
- ТПХ «Русклимат»

Основным и крупнейшим резидентом площадки является компания кластер «ИКСЭл» (ООО «Индастриал Платформ Групп Клима»), которая выкупила в собственность здания административного, штекерного и главного корпусов для создания логистического центра по реализации климатического бытового и производственного оборудования (вентиляторы, тепловые пушки и т.п.) и производства климатического оборудования на выкупленных площадях.

Так же выкуплен товарный знак для производственных целей ООО «Автосвет», здание центральной проходной ООО «АйПиДжи Клима», здание сварочной мастерской ООО «Чистюля», а также отчуждены земельные участки , находящиеся под данными.

Миссия АО «Завод Автосвет»:

МИССИЕЙ АО «Завод Автосвет» на 2018 г. определялось развитие эффективного функционирующего индустриального парка для обслуживания нужд резидентов.

Главная стратегическая цель:

- подбор резидентов для Промышленного парка;
- оформление договорных отношений с основными резидентами Индустриального парка с предоставлением им возможных услуг;

Основные тенденции развития отрасли:

Несмотря на то, что в РФ растет число индустриальных парков, совершенствуется законодательство, имеется активная поддержка федеральных, региональных и муниципальных властей, российские индустриальные парки значительно отличаются от аналогичных структур в других странах. Они еще недостаточно привлекательны для западных инвесторов, готовых вкладывать в российскую экономику, тем более в год продления западными странами экономических санкций по отношению к России и нестабильной экономической ситуации в стране.

Прослеживается тесная связь индустриальных парков с развитием промышленных кластеров.

Развитие этих инфраструктурных площадок позволит создать порядка 8-9 млн. новых рабочих мест. Сегодня индустриальные парки, созданные в таких субъектах РФ, как Калужская и Владимирская области, привлекают значительные инвестиции в региональную экономику.

Основные факторы, влияющие на состояние отрасли:

- деятельность Правительства РФ, законодательные акты, принимаемые для поддержки малого и среднего бизнеса;
- экономические факторы (рост цен на сырье, материалы; стоимость аренды земли и объектов промышленного и офисного назначения и т.п.);
- политика Правительства Москвы и других мегаполисов по выводу промышленных объектов за пределы города;
- экономические санкции, вводимые иностранными государствами в отношении России и отдельных компаний лиц РФ.

В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества на рынке сбыта его продукции (услуг), можно выделить следующие:

- удобное географическое положение завода;
- наличие свободных площадей и энергетических мощностей;
- долгосрочные и отлаженные связи с поставщиками материалов;
- развитая инфраструктура;
- стабильное обеспечение энерго- и прочими ресурсами

3. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

В АО «Завод Автосвет» приняты следующие стратегические направления:

Перспективное развитие АО «Завод Автосвет»:

Промышленная площадка АО «Завод Автосвет» определена оптимальной для организации Индустриального парка, так как условия для его размещения в Киржачском районе выгодны резидентам близостью к г. Москва и наличием квалифицированного персонала. В рамках соглашения с администрацией Владимирской области достигнуты соглашения о совместной работе по поиску резидентов, разработан и передан в правительство региона классификатор площадей для привлечения потенциальных инвесторов.

Развитие персонала.

Большая часть сотрудников Общества задействована в обслуживании Индустриального парка, оказывая сервисные услуги по содержанию зданий и сооружений, в первую очередь это работники энергетического хозяйства (направления – очистные сооружения, котельная, лаборатория химического анализа, административно-хозяйственное обслуживание).

4. СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Неработающим пенсионерам, имеющим непрерывный трудовой стаж на заводе, мужчинам не менее 50-ти лет, женщинам не менее 45 лет и награжденным государственными наградами, выплачено заводское пособие на сумму 239,6 тыс. руб.

К 73 годовщине Победы в ВОВ вручены подарки ветеранам на сумму 10 тыс. руб.

Приобретены детские новогодние подарки на сумму 13,6 тыс. руб.

5. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Основные технико-экономические показатели АО «Завод Автосвет»

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛИ	Ед. изм.	Итого 2018 год
1	Выручка по всем видам деятельности	тыс. руб.	23 901
1.1	в т.ч.: выручка по основному виду деятельности	-	23 901
1.2	выручка по оптовой торговле	-	0
1.3	выручка по прочим видам деятельности	-	0
2	Среднесписочная численность работающих – всего	чел.	31
2.1	в т.ч.: основных рабочих	-	—
2.2	вспомогательных рабочих	-	11
2.3	РСиС	-	20
3	Среднемесячная зарплата 1 работающего	руб.	33 168
3.1	в т.ч.: среднемесячная зарплата 1 основного рабочего	-	—
3.2	среднемесячная зарплата 1 вспомогательного рабочего	-	16 703
3.3	среднемесячная зарплата 1 РСиС	-	41 913
4	Фонд оплаты труда всего персонала	тыс. руб.	23 249
5	Выработка на 1 основного рабочего	тыс. руб.	—
6	Прибыль (убыток) от продаж по всем видам деятельности,	тыс. руб.	-27 132
6.1	в т.ч.: прибыль (убыток) от продаж по основному виду деятельности	-	-27 132
6.2	прибыль (убыток) от продаж по оптовой торговле	-	0
6.3	прибыль (убыток) от продаж по прочим видам деятельности	-	
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	-39 269
8	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	-36 603
9	Совокупный финансовый результат периода	тыс. руб.	-34 555
9	Рентабельность по основному виду деятельности	%	-53,2
10	Фондоотдача	руб.	0,92
11	Основные промышленно-производственные фонды	тыс. руб.	26 042

6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора АО «Завод Автосвет».

Основным видом деятельности Общества является «Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества».

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

АО «Завод Автосвет» организует учет в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94н (Приложение № 1 к УП).

Основные средства

1. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

2. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

3. Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (за исключением имущества, перечисленного в подпункте 4.1.4) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

4. В составе основных средств независимо от стоимости, указанной в подпункте 4.1.3, учитывается следующее имущество, в отношении которого выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств:

- приобретенное для передачи в аренду,
- полученное по договору лизинга;
- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);
- выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам основных средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства.

5. Основные средства, приобретенные за плату принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление.

6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет наличия объектов основных средств ведется в Инвентарной карточке учета основных средств (формы № ОС-6).

Группы основных средств определяются на основании Общероссийского Классификатора основных фондов.

7. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, являющемуся объектом финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом, исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

8. Не подлежат амортизации земельные участки.

9. Из состава амортизируемого имущества исключаются основные средства:

- переведенные по решению руководителя либо уполномоченного на то должностного лица на консервацию продолжительностью свыше 3-х месяцев, начисление амортизации по законсервированным объектам прекращается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором была проведена консервация;

- находящиеся по решению руководителя либо уполномоченного на то должностного лица на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

10. Распределение амортизации по площадям общего пользования производится пропорционально площади, занимаемой каждым подразделением, определяемой специалистами АО «Завод Автосвет» по состоянию на начало года. В случае изменения пропорций по занимаемым площадям, производится корректировка дальнейшего распределения амортизации. Закрепление площадей производится на основании инвентаризации площадей и первичных документов.

11. Переоценке подлежат основные средства, относящиеся к группе «Земельные участки». Переоценка проводится не реже чем один раз в пять лет и оформляется приказом генерального директора.

12. Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (за исключением имущества, полученного или переданного по договору лизинга), имеющие сумму предполагаемых расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5 млн. рублей и предполагаемый срок подготовки или создания более 12 месяцев.

13. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

Материально-производственные запасы

1. Материально-производственные запасы - часть имущества, используемая в качестве сырья и материалов при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, предназначенные для продажи, а также часть имущества, используемая для управленческих нужд.

2. Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные от поставщиков, учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» без налога на добавленную стоимость по фактической себестоимости с использованием учетных цен, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

3. В качестве единицы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов используется номенклатурный номер.

4. Фактическая себестоимость МПЗ, изготовленных собственными силами, складывается из фактической производственной себестоимости с применением учетных цен и отклонений.

Оценка МПЗ, полученных при ремонте или выбытии объектов основных средств и других активов, а также выявленных при проведении инвентаризации излишков производится по рыночной стоимости.

5. Продажа материально-производственных запасов (кроме «Готовой продукции», «Товаров для перепродажи») производится с использованием балансового счета 91 «Прочие доходы и расходы».

6. Транспортно-заготовительные расходы по МПЗ принимаются к учету путем отнесения ТЗР на счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» согласно первичным учетным документам транспортных организаций.

При оприходовании материалов на склад по учетным ценам сумма ТЗР, относящаяся к этим материалам, списывается с кредита аналогичных субсчетов счета 15 на соответствующие субсчета счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Величина накопленных отклонений в стоимости приобретенных материальных запасов, исчисленной по фактической себестоимости приобретения ежемесячно списывается в дебет счетов учета затрат на производство и по другим направлениям расхода пропорционально стоимости отпущенных материалов и товаров.

Сумма отклонений в стоимости материалов, отпущенных в производство и подлежащая списанию с балансового счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в дебет счетов учета затрат (20, 25, 26, 29, 44, 91), рассчитывается по формуле:

Дебетовое сальдо по сч. 16 за м-ц (удорожание) + Оборот по дебету сч. 16 за м-ц	
Сальдо по дебету сч. 10 на начало м-ца + Обороты по дебету сч. 10 за м-ц	*
* на Оборот по кредиту сч 10 за м-ц (в Д-т 20, 25, 26, 29, 44, 91(кроме 91-20))	
= Сумма отклонений за месяц к списанию.	

В обороте по дебету счета 10 учитываются только те МПЗ, которые поступили за месяц от сторонних организаций, внутренние перемещения запасов со склада на склад или при возврате из производства, либо от покупателей не учитываются.

7. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

1. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, либо сроки, нереальные к взысканию, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации.

2. Суммы списанной дебиторской задолженности (если под неё не создан резерв по сомнительным долгам), относятся на финансовые результаты как прочие расходы.

3. Штрафы, пени, неустойки, по которым получены решения суда об их взыскании, либо признанные должником, начисляются на счетах как кредиторская и дебиторская задолженность.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и банковские векселя со сроком погашения три месяца с даты приобретения или менее.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации материнской дочерними, зависимыми или основными, отражаются в отчете о движении денежных средств в добавленных строках «в том числе» в составе каждой строки.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет, (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака.

Отражение в учете налога на имущество, транспортного, земельного налога

1. Порядок исчисления и уплаты налога на имущество предприятия осуществляется в соответствии с главой 30 Налогового кодекса и нормативными документами по Владимирской области.

Объектом налогообложения признается движимое и недвижимое имущество (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств, в соответствии с установленным порядком ведения бухгалтерского учета.

2. Порядок исчисления и уплаты транспортного налога осуществляется в соответствии с главой 28 Налогового кодекса и законом по Владимирской области.

3. Порядок исчисления и уплаты земельного налога осуществляется в соответствии с гл. 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов г. Киржач

Исправление ошибок прошлых периодов. Корректировка отчетности

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утв. [приказом](#) Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н), существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В соответствии с [ПБУ 4/99](#) по каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за первый отчетный период, должны быть приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. В результате таких корректировок сравнительные показатели 2017 года, представленные в бухгалтерской отчетности за 2018 год, могут не совпадать с этими же показателями в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Общая сумма корректировки показателей капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок раскрывается в разделе 2 отчета об изменениях капитала, [форма](#) которого утверждена [приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н](#). Информация о корректировках других показателей приводится в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год ([п. 3](#) ПБУ 7/98).

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2018 года балансовая стоимость основных средств составила 26 042 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 32 203 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: 40 065 тыс. руб.).

Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации, по состоянию на 31 декабря 2018г. – 18 654 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) в 2018 году не производилось. (Таблица 2.3 Пояснений к балансу).

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс.руб.

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	132	132	171
Объекты природопользования	0	0	0
Прочие объекты основных средств	0	0	0
Итого	132	132	171

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

Большая часть объектов недвижимости Общества передана в аренду, остальные объекты недвижимости не эксплуатируются АО «Завод Автосвет» для целей производства и управления.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в учете АО «Завод Автосвет» числятся:
– краткосрочные займы – 10 860 тыс. руб.

10. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ.

В бухгалтерском балансе запасы отражены с учетом резерва под снижение стоимости МПЗ.

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс. руб.

Показатель	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	420	36	679
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	420	36	679
Денежные эквиваленты:	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	420	36	679

В 2018 году АО «Завод Автосвет» производило расчеты с сотрудниками с использованием наличных и безналичных денежных средств.

На 31.12.2018 г. у предприятия открыто 3 расчетных счета.

13. КАПИТАЛ

Размер Уставного капитала составляет: на 31 декабря 2018 г. 511 516 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. 511 516 тыс. руб., 31 декабря 2016 г. 511 516 тыс. руб.

Номинальная стоимость акции 0,2 тыс. руб. Доли в уставном капитале распределены в следующем порядке:

Юридические лица – 7 шт, в том числе владеющие более 1% долей в уставном капитале:

- АО «ДААЗ» ИНН 7302004004, 82,52%,
- АО «СААЗ» ИНН 6219000027, 14,00%
- ООО «ПХ «Автокомпоненты» ИНН 7731569966, 2,00%

Физические лица:

- 2 714 человека, общая доля в уставном капитале АО «Завод Автосвет» 1,43 %.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе с НДС в целях реализации условия тождественности данных бухгалтерского баланса с расшифровками задолженности по контрагентам.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам в 2018 году представлено в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:
тыс. руб.

Наименование:	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	3324	3407	3 393
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию	0	0	0
Оценочное обязательство по претензиям по хозяйственным договорам, санкциям контролирующих органов, а также связанных с участием в судебных разбирательствах	121	121	121
Итого	3 445	3 528	3 514

Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена в таблице:

АО "Завод Автосвет"

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2017-2018 гг.

тыс. рублей

2018 год 2017год

<i>Доходы по обычным видам деятельности</i>			
Доходы от реализации основной продукции	Дт сч.90		
Доходы от реализации прочей продукции	Дт сч.90		
Доходы от реализации услуг (стр. 2110 ОФР)	Дт сч.90	23 901	34 816
Доходы от реализации товаров	Дт сч.90		
итого		23 901	34 816
<i>Расходы по обычным видам деятельности</i>			
Расходы от реализации основной продукции	Дт сч.91	0	0
Расходы от реализации прочей продукции	Дт сч.91		
Расходы от реализации услуг (стр.2120 ОФР)	Дт сч.91	7 797	13 195
Расходы от реализации товаров	Дт сч.91		
Коммерческие расходы	Дт сч.91		
Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР)	Дт сч.91	43 036	63 223
итого		50 833	76 418

**Прочие доходы и
расходы за 2017-2018**

гг.

тыс. рублей

2018 год

2017год

Дивиденды	Кт сч 91		
Проценты к получению	Кт сч 91	268	3 069
Доходы от участия в других организациях	Кт сч 91	0	0
Доходы от реализации основных средств	Кт сч 91	3 315	108 482
Доходы от выбытия и списания основных средств	Кт сч 91	891	13 821
Доходы от реализации МПЗ	Кт сч 91	4 050	8 343
Штрафы, пени за нарушение хозяйственных договоров	Кт сч 91	127	0
Излишки, относимые на внереализационные доходы	Кт сч 91		117
Положительные курсовые разницы	Кт сч 91		29 183
Поступления, от ранее списанной дебиторской задолженности	Кт сч 91		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	Кт сч 91		3
Сумма кредиторской задолженности, срок по которой истек	Кт сч 91	38	794
Прочие доходы (расшифровать)	Кт сч 91	44	188
сумма бюджетного финансирования по меропр. по мобилизационной подготовке	Кт сч 91		153
Возврат гос пошлины;	Кт сч 91		
прочие (услуги по очистке подъездных путей)	Кт сч 91	44	35

		209	30 285
		8 733	164 000
Проценты за заемные средства	Дт сч.91	0	0
Услуги банка	Дт сч.91	81	336
Оценочные резервы	Дт сч.91		10 268
Расходы, связанные с оплатой услуг депозитария	Дт сч.91	414	338
Расходы от реализации основных средств	Дт сч.91	2 067	81 057
Расходы от выбытия и списания основных средств	Дт сч.91	5 322	73 142
Расходы от реализации МПЗ	Дт сч.91	2 553	5 093
Результат от передачи имущества в уставный капитал	Дт сч.91	0	0
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	Дт сч 91		144
Расходы по аннулированным производственным заказам	Дт сч 91		
Отрицательные курсовые разницы	Дт сч 91		28 171
Недостачи, относимые во внереализационные расходы	Дт сч 91		
Судебные издержки	Дт сч 91	17	1 593
Штрафы, пени, по хозяйственным договорам	Дт сч 91	102	1 560
Материальная помощь	Дт сч 91	10	96
Премии	Дт сч 91		3
Подарки	Дт сч 91	14	22
возмещение ущерба Романовой	Дт сч 91	378	284
определение рыночной стоимости товарных знаков	Дт сч 91		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	Дт сч 91	9 501	11 211
Услуги по поиску потенциальных покупателей на продажу ОС и материалов ООО Прмышленные материалы и оборудование	Дт сч 91		
межевание земельных участков ООО Визир	Дт сч 91		
таможенный сбор (отказ в выпуске товаров)	Дт сч 91		
УСЛУГИ СПЕЦСВЯЗИ	Дт сч 91		
ДОНАЧИСЛЕНИЯ ПО АКТУ ПРОВЕРКИ НЕДОИМКИ ПО фсс И Пенсионному фонду	Дт сч 91		
льготы по квартплате	Дт сч 91	131	152
пособие ветеранам завода	Дт сч 91	240	426
амортизация имущества в	Дт сч 91	5	5

аренде			
прочие	Дт сч 91	34	33
		10 432	43 700
ИТОГО		20 870	213 934

17. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ:

В 2018 году в соответствии с Учетной политикой АО «Завод Автосвет» производилось формирование и списание резервов. Остаток резервов составил:

– резерв по неиспользованным отпускам в сумме	3 324 тыс. руб.
– резерв по сомнительным долгам в сумме	247 тыс. руб.
– резерв под снижение стоимости МПЗ	28 519 тыс. руб.
– резерв по судебным санкциям	121 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности АО «Завод Автосвет» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование организации, являющейся связанной стороной	ИНН	Характер отношений	Виды операций в 2018 года Д/К	Внутригрупповой оборот за 2018 год		Условия и форма расчетов	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 года		Сумма кредит орской задолж енност и на 31.12.2018 года
				Д-т	К-т		всего:	в т.ч.: просроченная	
ООО "АВТОСВЕТ"	732 900 786 0	предпри ятие группы ОАТ	продажа ОС и ТМЦ, заём с % / получение аванса	11373,62	40 103,00	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	1 397,90	0,00	300,00
ООО "ДААЗ ШТАМП"	732 900 776 4	предпри ятие группы ОАТ	продажа ОС / приобре тение ТМЦ	0,00	1 198,74	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	0,00	0,00	0,00
АО "ДААЗ"	730 200 400 4	предпри ятие группы ОАТ	/ приобре тение услуг	829,93	0,00	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	0,00	0,00	0,00

ООО "ДЗС"	730 201 840 9	предп рияти е груп пы ОАТ	% по займам, уступка права требован ия /приобре тение ТМЦ	0,00	0,00	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	25 178,01	25 178,01	0,00
ООО "ДИЗ"	730 202 255 7	предп рияти е груп пы ОАТ	продажа ОС	0,00	156,20	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	0,00	0,00	0,00
АО "СМЗ"	580 500 845 0	предп рияти е груп пы ОАТ	продажа ТМЦ и ОС /	0,00	607,67	после дний день срока займа , безна личн ый расче т	0,06	0,06	0,00
ПАО "КАМАЗ"	165 003 205 8	предп рияти е груп пы ОАТ	/ при обре тение услуг	22,99	22,99	после дующ ая оплат а, безна личн ый расче т	0,00	0,00	0,00

Выплаты руководству Общества за 2018 год составили 119 525,47 рублей

19. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ НА 31.12.2018Г.

Трейстман Людмила Александровна

ИНН: 121504375207

косвенный контроль

Все подконтрольные бенефициару организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем), через которые бенефициар осуществляет косвенный контроль.

1. Трейстман Людмила Александровна владеет 100% долей в уставном капитале ООО "Синерджи" (прямой контроль) и 1,23% долей в уставном капитале ООО "ССК"

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Синерджи"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Синерджи"

Место нахождения: 423800, РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Мензелинский тракт, д. 40, офис 207

ИНН: 1650217330

ОГРН: 1101650015246

- 2. ООО "Синерджи" владеет 98,77% долей в уставном капитале ООО "ССК" (прямой контроль).**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Специализированная сервисная компания"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ССК"

Место нахождения: 109240, РФ, г. Москва, ул. Верхняя Радищевская, д. 17/2, стр. 1, офис 204

ИНН: 7705980190

ОГРН: 1127746172685

- 3. ООО "ССК" владеет 100% долей в уставном капитале АО "Ремдизель" (прямой контроль),**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Ремдизель"

Сокращенное фирменное наименование: АО "Ремдизель"

Место нахождения: 423800, РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Мензелинский тракт, д. 40

ИНН: 1650004741

ОГРН: 1021602015050

- 4. АО "Ремдизель" владеет 99,8% долей в уставном капитале ООО "САК" (прямой контроль),**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СпецАвтоКам"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "САК"

Место нахождения: 423800, РФ, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Мензелинский тракт, д. 40

ИНН: 1650294078

ОГРН: 1141650017827

- 5. ООО "САК" владеет 51% долей в уставном капитале АО "Объединенные автомобильные технологии" (прямой контроль),**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Объединенные автомобильные технологии"

Сокращенное фирменное наименование: АО "Объединенные автомобильные технологии"

Место нахождения: 445043, РФ, Самарская область, г. Тольятти, Южное шоссе, д. 24

ИНН: 6317075334

ОГРН: 1086317004608

- 6. АО "Объединенные автомобильные технологии" владеет 100% долей в уставном капитале АО "ДААЗ" (прямой контроль) и 100% долей в уставном капитале АО "СААЗ" (прямой контроль).**

6.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Димитровградский автоагрегатный завод"

Сокращенное фирменное наименование: АО "ДААЗ"

Место нахождения: 433513 Российская Федерация, Ульяновская область, г. Димитровград, проспект Автостроителей, 78

ИНН: 7302004004

ОГРН: 1027300533138

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 82.52%
Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 82.65%

6.2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Скопинский автоагрегатный завод"

Сокращенное фирменное наименование: АО "САЗ"

Место нахождения: 391843 Российская Федерация, Рязанская обл., Скопинский район, село Чулково, улица Лихарево, 97

ИНН: 6219000027

ОГРН: 1026200776788

Доля участия лица в уставном капитале Общества: 14%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 14.35%

20. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Данные об аффилированных лицах указаны в Приложении №1 к пояснительной записке.

21. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ АО «ЗАВОД АВТОСВЕТ» ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РАБОТЫ ЗА 2018г.

Для проведения анализа финансового состояния АО «Завод Автосвет» на базе бухгалтерской отчётности за 2018г. выполнены следующие этапы работы:

- составлен сравнительный аналитический баланс предприятия, проведена оценка динамики состава и структуры баланса (таблица №1 приложения);
- приведена характеристика основных средств (таблица №2 приложения);
- проведён расчёт показателей оценки финансовых результатов и финансового состояния (таблица №3 приложения);
- проведён расчёт показателей оценки деловой активности АО «Завод Автосвет» (таблица №4 приложения).

Из приведенных данных сравнительного аналитического баланса (см. таблицу №1 приложения), можно определить, что за 2018г.:

- общая стоимость имущества предприятия к концу 2018г. составила 191 402 тыс. руб., что на 71 563 тыс. руб. (или на 27,2%) меньше величины 2017г. На это повлияло в основном уменьшение стоимости оборотных активов на 64 911 тыс. руб.;
- стоимость внеоборотных (иммобилизованных) активов уменьшилась на 6 652 тыс. руб. (или на 5,4%), преимущественно из-за уменьшения стоимости основных средств на 7 888 тыс. руб. (или на 21,4%);
- стоимость оборотных (мобильных) активов уменьшилась на 64 911 тыс. руб. (или на 46,1%). Это произошло из-за уменьшения стоимости дебиторской задолженности на 41 416 тыс. руб. (или на 39,3%), стоимости финансовых вложений на 14 140 тыс. руб. (или на 56,6%) и стоимости запасов на 9 539 тыс. руб. (или на 98,2%);
- стоимость капитала и резервов стала меньше на 36 603 тыс. руб. (или на 20,1%), вследствие полученного в отчётном году убытка на сумму 34 555 тыс. руб.;
- величина заёмного капитала уменьшилась на 34 960 тыс. руб. (или на 43,3%); при этом долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 28 тыс. руб. (или на 0,3%) вследствие увеличения суммы отложенных налоговых обязательств, краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 34 988 тыс. руб. (на 48,6%) вследствие уменьшения суммы краткосрочной кредиторской задолженности на 34 905 тыс. руб. (или на 50,9%).

Анализируя динамику основных фондов предприятия (см. таблицу №2 приложения) можно определить, что за отчётный 2018г.:

- доля активной части основных средств (машины, оборудование, транспортные средства) в общем объеме основных средств, то есть тех средств, которые непосредственным образом участвуют в производстве, снизилась с 47,0% до 29,7%;
- коэффициент износа основных средств, характеризующий долю изношенной части основных средств, изменился с 0,781 до 0,754. Это означает, что основные средства изношены в среднем на 75,4%;
- коэффициент обновления основных средств на конец рассматриваемого периода не изменился, оставшись на уровне 0,000 (данный коэффициент показывает, какую часть от имеющихся на конец отчетного периода основных средств составляют новые основные средства);
- коэффициент выбытия основных средств составлял на конец 2018г. 0,293. Это означает, что 29,3% основных средств, с которыми предприятие начинало деятельность в 2018г., вышло из производства.

Подводя анализ показателей оценки финансовых результатов и финансового состояния АО «Завод Автосвет» (см. таблицу №3 приложения), можно заключить, что:

- убыток предприятия в 2018г. составил 36 603 тыс. руб.;
- рентабельность основной деятельности показывает – какую прибыль приносят затраты на производство продукции, на конец отчетного периода изменилась с -57,6% до -53,2%;
- доля собственных средств в имуществе предприятия составила 0,76. Это означает, что 76% стоимости имущества покрывается собственными средствами, а 24% – заёмными;
- доля собственных оборотных средств в покрытии запасов к концу 2018г. выросла с 7,07 до 222,63 (этот показатель характеризует ту часть стоимости запасов, которая покрывается собственными оборотными средствами);
- доля собственных оборотных средств в активах к концу 2018г. выросла с 0,49 до 0,51 (характеризует наличие оборотных средств во всех активах предприятия);
- коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия; на конец 2018г. составил 2,05 при нормативе $1 \div 2$;
- коэффициент быстрой ликвидности на конец 2018г. составил 2,04 при нормативе 1,0÷выше (показывает, способна ли фирма ответить по своим краткосрочным долговым обязательствам или текущим обязательствам, не имея на продажу того, что хорошо продается);
- коэффициент абсолютной ликвидности на конец 2018г. составил 0,30 при нормативе $0,1 \div 0,2$ (является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия; показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно).

Анализ показателей деловой активности показывает (см. таблицу №4 приложения), что:

- выручка от реализации продукции в 2018г. по сравнению с предыдущим периодом снизилась на 10 915 тыс. руб. (или на 31,4%);
- убыток до налогообложения в 2018г. составил 39 269 тыс. руб., для сравнения – в 2017г. предприятием получен убыток 91 536 тыс. руб.;
- фондоотдача к концу 2018г. снизилась с 1,08 до 0,92 (показывает, сколько выручки приходится на единицу стоимости основных средств);
- оборачиваемость средств в расчётах (или оборачиваемость дебиторской задолженности) на конец 2018г. составила 1 282 дня; (показывает, на сколько в среднем дней заморожены денежные средства в дебиторской задолженности); для предприятия выгодно, когда оборачиваемость дебиторской задолженности больше или равна

оборачиваемости кредиторской задолженности – в 2018г. их соотношение было равно 0,6 к 1;

- оборачиваемость кредиторской задолженности на конец 2018г. составила 2 298 дней, на конец 2017г. аналогичный показатель составлял 3 995 дней (показывает скорость оплаты предприятием собственной задолженности перед кредиторами);
- оборачиваемость производственных запасов на конец 2018г. составила 223 дня; а на конец 2017г. этот показатель составлял 14 428 дней; данный показатель означает период, за который материальные оборотные средства превращаются в денежную форму;
- оборачиваемость собственного капитала на конец 2018г. составила 2 469 дней (показывает активность и скорость использования предприятием собственного капитала).

Анализ имущественного положения

Сравнительный аналитический баланс 2018г.

Таблица №1

показатели	код строки формы №1	Начало периода		Конец периода		Абсолютное отклонение (тыс. руб.)	% к изменению итога баланса
		Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)		
АКТИВ	1	2	3	4	5	6	7
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (ИММОБИЛИЗОВАННЫЕ СРЕДСТВА)							
Нематериальные активы	1110	0	0,00	0	0,00	0	0,0
в том числе: товарный знак, патенты	1111	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Результаты исследований и разработок	1120	1 557	0,59	0	0,00	-1 557	2,2
в том числе: незаконченные НИОКР	1121	1 557	0,59	0	0,00	-1 557	2,2
Нематериальные поисковые активы	1130	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Материальные поисковые активы	1140	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Основные средства	1150	36 799	13,99	28 911	15,10	-7 888	11,0
в том числе: основные средства	1151	32 203	12,25	26 042	13,61	-6 161	8,6
незавершенные капитальные вложения	1152	4 596	1,75	2 869	1,50	-1 727	2,4
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0,00	0	0,00	0	0,0
Финансовые вложения	1170	21	0,01	21	0,01	0	0,0
в том числе: инвестиции в дочерние общества	1171	0	0,00	0	0,00	0	0,0
инвестиции в зависимые общества	1172	0	0,00	0	0,00	0	0,0

показатели	код строки формы №1	Начало периода		Конец периода		Абсолютное отклонение (тыс. руб.)	% к изменению итога баланса
		Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)		
АКТИВ	1	2	3	4	5	6	7
инвестиции в другие организации	1173	0	0,00	0	0,00	0	0,0
прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	21	0,01	21	0,01	0	0,0
Отложенные налоговые активы	1180	83 889	31,90	86 683	45,29	2 794	-3,9
Прочие внеоборотные активы	1190	1	0,00	0	0,00	-1	0,0
в том числе: расходы будущих периодов	1191	1	0,00	0	0,00	-1	0,0
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ I	1100	122 267	46,50	115 615	60,40	-6 652	9,3
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (МОБИЛЬНЫЕ СРЕДСТВА)							
Запасы	1210	9 713	3,69	174	0,09	-9 539	13,33
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	9 713	3,69	174	0,09	-9 539	13,33
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	0	0,00	0	0,00	0	0,00
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	0	0,00	0	0,00	0	0,00
товары отгруженные	1215	0	0,00	0	0,00	0	0,00
прочие запасы и затраты	1217	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Дебиторская задолженность	1230	105 949	40,29	64 333	33,61	-41 616	58,15
в том числе: покупатели и заказчики	1231	45 311	17,23	4 919	2,57	-40 392	56,44
векселя к получению	1232	0	0,00	0	0,00	0	0,00
авансы выданные	1235	25 204	9,58	25 140	13,13	-64	0,09
прочие дебиторы	1236	35 434	13,47	34 274	17,91	-1 160	1,62
Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 000	9,51	10 860	5,67	-14 140	19,76
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	25 000	9,51	10 860	5,67	-14 140	19,76
прочие краткосрочные финансовые вложения	1243	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36	0,01	420	0,22	384	-0,54

показатели	код строки формы №1	Начало периода		Конец периода		Абсолютное отклонение (тыс. руб.)	% к изменению итога баланса
		Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)		
АКТИВ	1	2	3	4	5	6	7
Прочие оборотные активы	1260	0	0,00	0	0,00	0	0,00
в том числе: НДС с полученных авансов и предварительной оплаты	1261	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ II	1200	140 698	53,50	75 787	39,60	-64 911	90,70
БАЛАНС	1600	262 965	100,00	191 402	100,00	-71 563	100,00
ПАССИВ	1	2	3	4	5	6	7
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ (СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА)							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	511 516	194,52	511 516	267,25	0	0,00
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Переоценка внеоборотных активов	1340	73 228	27,85	71 180	37,19	-2 048	2,86
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 657	0,63	1 657	0,87	0	0,00
Резервный капитал	1360	0	0,00	0	0,00	0	0,00
в том числе: резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	0	0,00	0	0,00	0	0,00
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-404 172	-153,70	-438 727	-229,22	-34 555	48,29
в том числе: нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1371	-325 103	-123,63	-404 172	-211,16	-79 069	110,49
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1372	-79 069	-30,07	-34 555	-18,05	44 514	-62,20
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ III	1300	182 229	69,30	145 626	76,08	-36 603	51,15
ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА (ЗАЁМНЫЙ КАПИТАЛ)							
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	0	0,00	0	0,00	0	0,00
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	0	0,00	0	0,00	0	0,00

показатели	код строки формы №1	Начало периода		Конец периода		Абсолютное отклонение (тыс. руб.)	% к изменению итога баланса
		Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Абсолютная величина (тыс. руб.)	Удельный вес (%)		
АКТИВ	1	2	3	4	5	6	7
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Отложенные налоговые обязательства	1420	8 698	3,31	8 699	4,54	1	0,00
Оценочные обязательства	1430	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Прочие обязательства	1450	0	0,00	27	0,01	27	-0,04
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ IV	1400	8 698	3,31	8 726	4,56	28	-0,04
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510	0	0,00	0	0,00	0	0,00
в том числе: кредиты банков, подлежащие погашению, в течении 12 месяцев после отчетной даты	1511	0	0,00	0	0,00	0	0,00
займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1512	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Кредиторская задолженность	1520	68 510	26,05	33 605	17,56	-34 905	48,78
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	5 462	2,08	6 211	3,25	749	-1,05
задолженность перед персоналом организации	1524	660	0,25	493	0,26	-167	0,23
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	432	0,16	435	0,23	3	0,00
задолженность перед бюджетом	1526	2 798	1,06	789	0,41	-2 009	2,81
авансы полученные	1527	57 585	21,90	25 659	13,41	-31 926	44,61
прочие кредиторы	1528	1 573	0,60	18	0,01	-1 555	2,17
Доходы будущих периодов	1530	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Оценочные обязательства	1540	3 528	1,34	3 445	1,80	-83	0,12
Прочие обязательства	1550	0	0,00	0	0,00	0	0,00
в том числе: НДС с выданных авансов и предварительной оплаты	1551	0	0,00	0	0,00	0	0,00
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ V	1500	72 038	27,39	37 050	19,36	-34 988	48,89
БАЛАНС	1700	262 965	100,00	191 402	100,00	-71 563	100,00

Характеристика основных средств

Таблица №2

№ п.п.	Наименование показателя	Формула расчёта	Информационное обеспечение	Значение показателя	
			Отчётная форма	Начало периода	Конец периода
1.	Доля активной части (%)	$\frac{\text{Стоимость активной части основных средств} \times 100}{\text{Стоимость основных средств}}$	0710005	47,012	29,681
2.	Коэффициент износа	$\frac{\text{Износ основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств}}$	0710005	0,7810	0,7541
3.	Коэффициент обновления	$\frac{\text{Первоначальная стоимость поступивших за период основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств на начало периода}}$	0710005	0,0000	0,0000
4.	Коэффициент выбытия	$\frac{\text{Первоначальная стоимость выбывших за период основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных средств на начало периода}}$	0710005	0,2377	0,2934

Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния

Таблица №3

№ п.п.	Наименование показателя	Формула расчёта	Информационное обеспечение		Значение показателя	
			Отчётная форма	Номера строк (граф)	Начало периода	Конец периода
1.	Чистая прибыль (тыс. руб.)	Прибыль отчётного периода - платежи в бюджет	0710002	2110 - 2120	-80 945 (за 2017г.)	-36 603 (за 2018г.)
2.	Рентабельность основной деятельности (%)	$\frac{\text{Прибыль от реализации} \times 100}{\text{Затраты на производство и сбыт продукции}}$	0710002	$\frac{2300 \times 100}{2120 + 2210 + 2220}$	-54,44	-53,17
3.	Рентабельность собственного капитала (%)	$\frac{\text{Чистая прибыль} \times 100}{\text{Средняя величина собственного капитала}}$	0710001, 0710002	$\frac{2400 \times 100 \text{ (форма №2)}}{1300 \text{ (форма №1)}}$	-36,35	-22,33
4.	Доля собственных средств	$\frac{\text{Собственный капитал}}{\text{Всего хозяйственных средств (нетто)}}$	0710001	$\frac{1300}{1600}$	0,69	0,76

5.	Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов	<u>Собственные оборотные средства</u> Запасы и затраты	0710001	<u>1200-1500</u> 1210+1220	7,07	222,63
6.	Доля собственных оборотных средств в активах	<u>Собственные оборотные средства</u> Оборотные активы	0710001	<u>1200-1500</u> 1200	0,49	0,51
7.	Коэффициент текущей ликвидности	<u>Оборотные активы</u> Краткосрочные пассивы	0710001	<u>1200</u> 1500	1,95	2,05
8.	Коэффициент быстрой ликвидности	Быстрореализуемые и <u>абсолютно ликвидные активы</u> Краткосрочные пассивы	0710001	<u>1214+1215+1240+1250</u> 0 1500	1,69	2,04
9.	Коэффициент абсолютной ликвидности	<u>Абсолютно ликвидные активы</u> Краткосрочные пассивы	0710001	<u>1240+1250</u> 1500	0,35	0,30

Показатели деловой активности

Таблица №4

№ п.п.	Наименование показателя	Формула расчёта	Информационное обеспечение		Значение показателя,	
			Отчётная форма	Номера строк (граф)	Начало периода	Конец периода
1.	Выручка от реализации (тыс. руб.)	-	0710002	1110	34 816 (за 2017г.)	23 901 (за 2018г.)
2.	Прибыль до налогообложения (тыс. руб.)	-	0710002	2300	-91 536 (за 2017г.)	-39 269 (за 2018г.)
3.	Фондоотдача	<u>Выручка от реализации</u> Стоимость основных средств	0710001, 0710002	<u>2110 (форма №2)</u> 1151 (форма №1)	1,08	0,92
4.	Оборачиваемость средств в расчётах (дни)	<u>360хСр. дебит. задолженность</u> Выручка от реализации	0710001, 0710002	<u>360дней х 1230 (форма №1)</u> 1110 (форма №2)	1 376	1 282
5.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (дни)	<u>360х Ср. кредит. задолженность</u> Себестоимость реализации	0710001, 0710002	<u>360дней х 1520 (форма №1)</u> 2120 (форма №2)	3 995	2 298
6.	Оборачиваемость производственных запасов (дни)	<u>360хСредние запасы и затраты</u> Себестоимость реализации	0710001, 0710002	<u>360дней х (1210+1220) (ф. №1)</u> 2120 (форма №2)	1 428	223

№ п.п.	Наименование показателя	Формула расчёта	Информационное обеспечение		Значение показателя,	
			Отчётная форма	Номера строк (граф)	Начало периода	Конец периода
7.	Оборачиваемость собственного капитала (дни)	$\frac{360 \times \text{Ср. велич. собств. капитала}}{\text{Выручка от реализации}}$	0710001, 0710002	$\frac{360 \text{ дней} \times 1300 \text{ (форма №1)}}{2110 \text{ (форма №2)}}$	2 303	2 469

22. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРИ ПОДГОТОВКЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АО «Завод Автосвет» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На основе анализа факторов, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности АО «Завод Автосвет» в 2019 году и вышеописанных планов по осуществлению производственной деятельности в рамках основного вида экономической деятельности (ОКВЭД 68.20.2) руководство предприятия делает обоснованный вывод об отсутствии существенной неопределенности, связанной с условиями и событиями, обуславливающими значительные сомнения в способности АО «Завод Автосвет» продолжать свою деятельность непрерывно, а именно:

Факторы (признаки), обуславливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, рассмотренные АО «Завод Автосвет»:

финансовые признаки:

– отрицательная величина чистых активов или невыполнение установленных требований в отношении чистых активов;

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Чистые активы	3600	145 653 тыс. руб.	182 229 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2018 года меньше размера уставного капитала, но их размер не является критическим для продолжения деятельности по развитию индустриального парка.

– привлеченные заемные средства, срок возврата которых приближается, при реальном отсутствии перспективы возврата или продления срока займа либо необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов;

Финансовые операции, указанные в данном пункте в течение 2018 года не проводились, что свидетельствует о достаточности средств оборотного капитала предприятия. На 2019 год указанные операций запланированы для погашения обязательств перед контрагентами.

– изменение схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

По данному пункту условия договоров по изменению схемы оплаты поставщикам за оказание услуг, оплаты товара по мере услуг на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа не изменялись. На 2019 год изменение условий договоров не планировалось.

– существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение аудируемого лица, от нормальных (обычных) значений;

Все основные коэффициенты (раздел анализ финансово-экономической деятельности пояснительной записки) за 2018 год в сравнении с 2017 годом незначительно изменились, но находятся в пределах допустимых значений. В 2019 году запланировано сохранение данных коэффициентов на уровне не ниже 2018 года.

– неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки:
За период 2018 года АО «Завод Автосвет» не являлось участником судебных процессов различных категорий в качестве ответчика

– неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций:

В рамках осуществления основного вида экономической деятельности инвестиций не требуется. В 2018 году инвестиции не производились. На 2019 год инвестиций не планируется.

– значительные убытки от основной деятельности;
По результатам работы за 2018 год чистая прибыль составила - 36 603 тысяч рублей, совокупный финансовый результат за указанный период составил -34 555 тыс. рублей. За 2017 год чистая прибыль составила -80 945 тыс. рублей, а совокупный финансовый результат составил -79 069 тыс. рублей. Таким образом, исходя из сравнения показателей, можно сделать вывод о начале формирования положительной динамики развития предприятия и достижения одной из целей работы общества, а именно получение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности. На 2019 год поставлена цель достижения положительного результата по итогам деятельности.

– трудности с соблюдением условий договора о займе;
Финансовые операции, указанные в данном пункте в течение 2018 года не проводились. На 2019 год указанных операций не запланировано.

– задолженность по выплате или прекращение выплаты дивидендов;
Вопрос о выплате дивидендов в АО «Завод Автосвет» относится к исключительным полномочиям собрания акционеров и распределения голосов при голосовании. В 2018 году собранием акционеров принято решение о не начислении и не выплате дивидендов за 2017 год. В 2019 году вопрос о начислении и выплате дивидендов по итогам работы за 2018 год будет включен в повестку дня общего годового собрания. Итоги голосования будут известны в мае-июне 2019 года.

– экономически нерациональные долговые обязательства;
Данный вид обязательств отсутствует в 2018 году и не планируется в 2019 году.

– признаки банкротства, установленные законодательством Российской Федерации;
За 2018 год отсутствуют, в 2019 году не планируется допустить их наличие.

производственные признаки:

– увольнение основного управленческого персонала без должной его замены;
Увольнение персонала в 2018 году производилось по собственному желанию, соглашению сторон, сокращению. Обязанности уволенных распределены между

оставшимся персоналом. В 2019 году высвобождение персонала будет производиться только в рамках снижения затрат связанных с внедрением более эффективных схем управления имуществом предприятия.

– потеря рынка сбыта, лицензии или основного поставщика;
В 2018 г. на площадке АО «Завод Автосвет» продолжена работа по размещению арендаторов площадей ИП. Общее количество резидентов к концу 2018 г. составило 23 организаций. В 2017 году количество резидентов составляло 28 организации. В 2019 году одна из целей повышения выручки предприятия является продолжение дальнейшего привлечения арендаторов и инвесторов.

– проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит значимых средств производства;
Проблем с трудовыми ресурсами в 2018 году не возникало. В 2019 году на предприятии присутствует весь необходимый персонал для выполнения поставленных целей и задач.

– существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта;
отсутствует

– существенный объем продажи сырья и материалов, сравнимый с объемом выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его;
Вся выручка за 2017 и 2018 год получена и планируется в рамках уставной деятельности и в соответствие с основным видом деятельности.

– несоблюдение требований в отношении формирования уставного капитала аудируемого лица, установленных законодательством Российской Федерации;
отсутствуют

– судебные иски против аудируемого лица, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для данного лица;
отсутствуют

– внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации.
Отсутствуют

В 2018 году Акционерное общество «Завод Автосвет» понесло убыток в размере 34 555 тыс. руб. (в 2017 году - 79 069 тыс. руб.), в результате чего чистые активы Акционерного общества «Завод Автосвет» по состоянию на 31.12.2018 года составили 145 653 тыс. руб., что ниже уставного капитала на 365 863 тыс. руб.

Так же сообщаем, что деятельность АО «Завод Автосвет» в 2019 году будет направлена на продолжение сдачи в аренду объектов недвижимости и оказании услуг по обслуживанию этих объектов в части теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе отведения ливневых стоков, так же будет продолжена работа по оптимизации накладных расходов и запасов в части реализации не востребованного оборудования, неликвидных материалов и ТМЦ, металлолома, в соответствии с этим будут проводиться мероприятия по оптимизации численности предприятия.

Одновременно в случае принятия положительного решения, в соответствии с процедурами ГК «Ростех» будет производиться реализация недвижимого имущества по рыночной стоимости. Так же будет происходить реализация движимого имущества в адрес предприятий группы ОАТ.

23. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

На период 2018 года управляющей компанией был утвержден бюджет доходов и расходов, в котором отражены все плановые финансовые показатели деятельности и пути их достижения. Данная отчетность является управленческой и не подлежит раскрытию в пояснительной записке.

Генеральный директор АО «Завод Автосвет»

С.В. Овчинников

**Заместитель директора по экономике и финансам –
главный бухгалтер**

А.Н. Лукин

31.01.2019 г.