

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Завод «Дагдизель»

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

О результатах проверки соблюдения исполнительным органом требований о совершении сделок по отчуждению (обременению) имущества, включенного в Перечень профильного движимого и недвижимого имущества, за 2 полугодие 2018г.

г.Каспийск

« 9 » апреля 2019г.

Ревизионная комиссия работала в составе:

1. Николаев О.А. – председатель ревизионной комиссии, начальник управления корпоративных финансов и финансового мониторинга АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»;
2. Абдурахманова З.Г. - секретарь ревизионной комиссии, начальник отдела экономического прогнозирования АО «Завод «Дагдизель»;
3. Дронова Е.В. - член ревизионной комиссии, ведущий специалист отдела бюджетирования и финансового контроля АО «Концерн «МПО - Гидроприбор»;
4. Гасанова М.Н. - член ревизионной комиссии, директор по экономике и финансам АО «Завод «Дагдизель»;
5. Рамазанова Д.З. - член ревизионной комиссии, заместитель главного бухгалтера АО «Завод «Дагдизель».

Ревизионная комиссия провела проверку соблюдения исполнительным органом Общества (генеральным директором) требований о совершении сделок по отчуждению (обременению) имущества, включенного в Перечень профильного движимого и недвижимого имущества Общества, за 2 полугодие 2018г., в результате которой установлено:

- 1) Перечень профильного движимого и недвижимого имущества сформирован Обществом по состоянию на 30.06.2018г. и утвержден Советом директоров (протокол №5 от 24.08.2018 г., вопрос №12).

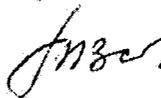
- 2) Во 2-м полугодии 2018г. сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения, а также обременением профильного движимого и недвижимого имущества, Общество не осуществляло.
- 3) Каких-либо нарушений установленного порядка осуществления сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения, а также обременением профильного движимого и недвижимого имущества, ревизионной комиссией не установлено.

Председатель ревизионной комиссии



Николаев О.А.

Секретарь ревизионной комиссии



Абдурахманова З.Г.

Член ревизионной комиссии



Дронова Е.В.

Член ревизионной комиссии



Гасанова М.Н.

Член ревизионной комиссии



Рамазанова Д.З.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ревизионной комиссии АО «Завод «Дагдизель»
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за
период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г.**

г. Каспийск

09 апреля 2019г.

АО «Завод «Дагдизель» образовано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Указом Президента Российской Федерации от 09.05.2004 № 591 «О развитии акционерного общества «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение» и Распоряжения Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 02.06.2005 № 688-р.

Полное официальное наименование – Акционерное общество «Завод «Дагдизель». Сокращенное наименование – АО «Завод «Дагдизель»

ИНН 0545001919, КПП 054150001.

ОКВЭД 25.40 Производство оружия и боеприпасов; 27.11.1 – Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта

ОКПО 07528359, ОКТМО 82720000

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 05 № 001199233, дата внесения записи 01.1.2002г., основной государственный регистрационный номер 1020502130351.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 05 № 002846230 от 09.11.2014г.

Юридический и почтовый адрес: Россия, 368300, Республика Дагестан, г. Каспийск, ул. Ленина 1

В 2018 году АО «Завод «Дагдизель» (далее – Общество) имело представительство в г. Москва.

Основные виды деятельности

1. Общество обеспечивает выполнение серийного производства различной номенклатуры военной техники: производство универсальных самонаводящихся торпед для Вооруженных сил Российской Федерации и ремонт и продление сроков службы торпед. В 2018 году осуществлена модернизация ранее выпущенных изделий и создана принципиально новая торпеда, начато серийное производство.

2. Производство судовой арматуры для военного и гражданского судостроения.

3. Производство дизельной продукции.

4. Производство машин для производства строительных материалов, для выполнения сельхозработ и обслуживания общественного питания, товары народного потребления.

В период с 29.03.2019г. по 09.04.2019г. ревизионной комиссией Общества проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Ревизионная комиссия Общества избрана 24.06.2018г. на общем собрании акционеров Общества в составе:

1. Николаев О.А. – начальник управления корпоративных финансов и финансового мониторинга АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»

2. Дронова Е.В. - ведущий специалист отдела бюджетирования и финансового контроля АО Концерн «МПО-Гидроприбор»

3. Гасанова Мадинат Набиевна, директор по экономике и финансам Общества

4. Абдурахманова Заира Гасанбеговна, начальник ПЭО Общества

5. Рамазанова Джансира Зиябуттиновна, заместитель главного бухгалтера Общества

Председателем ревизионной комиссии избран - Николаев О.А.

В процессе проверки ревизионной комиссией были рассмотрены и проанализированы следующие документы:

- бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним;
- годовой отчет Общества;
- аудиторское заключение аудитора Общества (ООО «Аудит -2С»).

По данным материалов анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества и рассмотренных документов ревизионная комиссия установила:

Валюта баланса Общества за анализируемый период уменьшилась на 496 060 тыс. руб. или на 9 % от уровня 2017 года (Приложение 1).

Активы Общества по состоянию на 31.12.2018г. характеризуются следующим соотношением: внеоборотные активы – 43% и оборотные активы – 57%. Рост доли внеоборотных активов связан с вводом в эксплуатацию приобретенного оборудования. За анализируемый период объем внеоборотных активов увеличился на 705 743 тыс. руб. или на 49% от уровня 2017 года. Увеличение произошло за счет ввода нового оборудования и реконструкции цеха № 19 в рамках выполнения ФЦП-1.

Сумма оборотных активов на 31.12.2018г. составила 2 857 424 тыс.руб., что на 1 201 803 тыс.руб. или 49% меньше показателей предыдущего периода. Структура оборотных активов за анализируемый период изменилась. Основная доля оборотных активов в анализируемом периоде приходилась на запасы. Величина запасов по состоянию на 31.12.2017 г. составляла 3 655 183 тыс. рублей, за анализируемый период уменьшилась на 1 680 194 тыс. руб. или на 46% что

связано с отгрузкой 64 изделий «2503», ПКИ и материалов Министерству обороны РФ по незавершенному Госконтракту №3/1/6/0155/ГК-13-ДГОЗ от 25.04.2013 г. (срок исполнения 2013-2015гг), а также реализацией продукции раннего периода изготовления. Размер денежных средств возрос на 428 308 тыс. рублей или на 267% по отношению к прошлому периоду за счет полученных авансов по заключенным контрактам – Государственному контракту № 1819187301802432209015461 от 10 апреля 2018 года на ремонт изделий 2503 в 2018-2019 гг. в сумме 374 972,36 тыс. руб., и долгосрочному Государственному контракту с МО РФ на поставку изд. АБ05. в сумме 700 000,00 тыс. руб.

На 31.12.2018г. долгосрочные обязательства составили 175 101 тыс. руб., что на 96 881 тыс. руб. или на 124% больше по отношению к началу периода.

В структуре пассивов Общества произошло увеличение доли долгосрочных обязательств с 1,4% в 2017 году до 3,5% в 2018 году.

Величина краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2018г. составила 3 352 752 тыс. рублей. За анализируемый период краткосрочные обязательства снизились на 629 801 тыс. руб. или 16% от уровня 2017 года, их доля в структуре пассива уменьшилась - с 72 % в 2017 году до 67 % в 2018 году.

В анализируемом периоде наблюдается отрицательное значение величины собственных оборотных средств, увеличившееся к концу года, что говорит о нехватке собственных оборотных средств на покрытие внеоборотных активов. Дефицит оборотных средств обусловлен недостаточной загрузкой производственных мощностей в 2018 году. Недозагрузка предприятия с одной стороны и необходимость обеспечения общепроизводственных и общехозяйственных затрат с другой привела к дефициту оборотных средств у Общества и необходимости привлечения заемных средств.

Величина "чистого оборотного капитала" к концу 2018 года составила - 495 328 тыс. рублей. Отрицательное значение величины чистого оборотного капитала также свидетельствует о дефиците собственных средств.

Анализ финансовых результатов (Приложение 2) деятельности Общества показал, что выручка Общества за анализируемый период составила 2 440 167 тыс. руб., что на 261 320 тыс. руб. или на 12% больше чем в 2017 году.

Рост объема реализованной продукции связан с отгрузкой 64 изделий «2503», ПКИ и материалов Министерству обороны РФ по незавершенному Госконтракту №3/1/6/0155/ГК-13-ДГОЗ от 25.04.2013 г. (срок исполнения 2013-2015гг) на сумму 1 812 404,66 тысяч рублей.

Результат от продаж по основной деятельности Общества за анализируемый период составил - 90 568 тыс. руб., что на 437 549 тыс. руб. или на 26,1 % меньше показателей предыдущего года.

От осуществления всех видов непроизводственной деятельности Общество получило в 2018 году прибыль в размере 98 657 тыс. руб., что позволило получить прибыль до налогообложения в размере 8 089 тыс. руб., что на 218 511 тыс. руб. меньше прошлого года.

Рентабельность от основной деятельности Общества за анализируемый период составила -3,6%. Снижение прибыли и рентабельности от продаж относительно факта 2017 года обусловлено высокой долей прямых затрат в связи с принятием Министерством обороны фактических затрат по незавершенному Госконтракту №3/1/6/0155/ГК-13-ДГОЗ от 25.04.2013 г. в сумме 1 812 404,66 тыс. рублей без учета прибыли предприятия, а также в связи с низким уровнем загрузки производственных мощностей.

По итогу 2018 года была получена чистая прибыль 43 369 тыс. руб., что на 89 036 тыс. руб. или на 67,2% меньше по сравнению с предыдущим годом. Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Показатели	Факт
Прибыль до налогообложения	8 089,00
Налог на прибыль	0,00
Отложенные налоговые обязательства	97 619,00
Отложенные налоговые активы	132 899,00
Чистая прибыль	43 369,00
Общая рентабельность %	1,8

Общая рентабельность Общества за анализируемый период снизилась на 4,3% по сравнению с предыдущим годом и составила 1,8%.

Дебиторская задолженность Общества (Приложение 3) увеличилась на 50 387 тыс. руб. или на 34 % по отношению к началу периода. В структуре дебиторской задолженности Общества (по состоянию на 31.12.2018г) авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составляют 153 504 тыс. руб. или 77% от общей суммы, а расчеты с поставщиками и подрядчиками – 30 975 тыс. руб. или 15,6% от общей суммы дебиторской задолженности.

Величина краткосрочных обязательств Общества (Приложение 4) на конец периода составила 702 178 тыс. руб., что на 136 594 тыс. руб. или 24,15% больше чем в 2017 году.

Основные отклонения сложились по привлеченным займам, которые на 31.12.2018г. составили 682 353 тыс. руб., что на 25,14% превышает показатели

предыдущего года. В связи с дефицитом оборотных средств Общество вынуждено было привлечь заемные средства у предприятий, входящих в Корпорацию.

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	остаток на конец периода
Краткосрочные кредиты и займы	565 584	362 370	225 776	702 178
в т.ч.				
▪ краткосрочные кредиты	19 938		457	19 481
▪ краткосрочные займы;	534 762	349 000	219 000	664 762
▪ текущая часть краткосрочных процентов, начисленных по договорам кредитов и займов;	10 884	13 370	6 319	17 935

По состоянию на 31.12.2018г. долгосрочные кредиты в Обществе отсутствуют.

Кредиторская задолженность Общества на конец 2018 года составила 2 646 191 тыс. рублей и уменьшилась на 737 894 тыс. руб. или на 21,8 % по отношению к началу периода.

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена задолженность по авансам, полученным по государственным контрактам, в том числе от Министерства Обороны РФ. В структуре кредиторской задолженности Общества (по состоянию на 31.12.2018г) авансы, полученные от покупателей и заказчиков, составляют 1 079 685 тыс. руб. или 40,8% от общей суммы, а расчеты с поставщиками и подрядчиками – 74 329 тыс. руб. или 10,9% от общей суммы кредиторской задолженности.

Прочая кредиторская задолженность – 1 492 177 тыс. рублей или 48,3 % от общей суммы, в том числе:

- Министерству Обороны РФ по штрафам – 73 764 тыс. руб.,
- АО «Концерн МПО-Гидроприбор» за приобретенные акции – 1 271 577 тыс. руб.
- прочие – 142 739 тыс. рублей или 5,4 процента от общей суммы.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2018г в размере 107 234 тыс. руб. является текущей, рост задолженности перед бюджетом связан с налогом на добавленную стоимость, возникшим в четвертом квартале 2018г. в размере 91 433 тыс. руб. Срок оплаты налога - первый квартал 2019г.

Кредиторская задолженность перед Министерством Обороны РФ по штрафам и АО «Концерн МПО-Гидроприбор» за приобретенные акции на общую сумму 1 345 341 тыс. руб. будет погашена в первом полугодии 2019 года.

Среднесписочная численность работающих в 2018г. (Приложение 6) составила 1795 человека, и уменьшилась на 22 человека в сравнении с предыдущим годом. Среднемесячная заработная плата на одного работающего

уменьшилась на 10 531 руб. или на 30,4%, что связано с падением объемов выпускаемой продукции.

Структура себестоимости выпуска и реализации продукции (Приложение 7) за 2018 год отличается от аналогичных показателей предыдущего года. Существенное отличие возникло по переменным затратам, которые возросли на 1 029 213 тыс. руб. или на 145,6% по сравнению с 2017 годом, а именно по статье «Покупные комплектующие изделия». Их рост составил 907 431 тыс. руб., что на 363,8% больше уровня прошлого периода. Доля покупных комплектующих изделий в общей сумме прямых затрат составила в 2017г. – 35,3%, в 2018 год – 66,6%, это связано с высокой долей прямых затрат обусловленных отгрузкой 64 изделий «2503», ПКИ и материалов по незавершенному государственному контракту №3/1/6/0155/ГК-13-ДГОЗ от 25.04.2013 г. с Министерством обороны РФ. Это повлияло и на величину удельного веса накладных расходов в себестоимости продукции.

Рассмотрим динамику коэффициентов ликвидности и платежеспособности Общества за 2018 год (Приложение 9).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие у предприятия собственных оборотных средств, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствуют о том, что возрастает риск возникновения просроченной задолженности, снижается финансовая устойчивость Общества.

Хотя значение коэффициента абсолютной ликвидности соответствует нормативным требованиям, значения коэффициентов промежуточной ликвидности и текущей ликвидности за анализируемый период снижаются, что свидетельствует о том, что Общество столкнется с падением платежеспособности.

Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом определяет уровень финансовой независимости предприятия. К концу анализируемого периода доля собственных источников в финансировании активов снизилась с 1,0 до 0,69 пункта, при этом выше допустимого ограничения. Это означает, что доля собственных средств в пассивах превышает долю заемных средств.

Показатель	Рекомендуемое ограничение	на 31.02.2017	на 31.12.2018
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	$\geq 0,5$;	1,0	0,69
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\geq 0,1$; оптимальное значение: $\geq 0,5$	(0,0004)	(0,23)
Коэффициент текущей ликвидности	$\geq 1,5-2$	1,02	0,85
Коэффициент промежуточной ликвидности	$\geq 1-1,5$	0,1	0,26
Коэффициент срочной ликвидности	0,2 - 0,5	0,06	0,2
Коэффициент Бивера	$\geq 0,17$	0,05	0,09

В 2018 году сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения, а также обременением профильного движимого и недвижимого имущества, Общество не осуществляло. Каких-либо нарушений установленного порядка осуществления сделок, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения, а также обременением профильного движимого и недвижимого имущества, ревизионной комиссией не установлено.

ВЫВОДЫ:

По мнению ревизионной комиссии, данные, содержащиеся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, достоверно отражают во всех существенных отношениях финансовое положение на 31.12.2018г. и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. включительно.

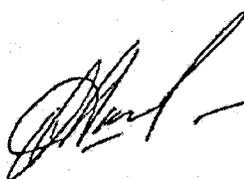
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Фактов нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленной правовыми актами Российской Федерации, а также фактов нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, ревизионной комиссией не выявлено.

Для улучшения финансового положения Общества необходимо провести мероприятия по снижению издержек производства, по обеспечению загрузки производственных мощностей, по оптимизации численности персонала, по реализации неликвидной продукции.

Председатель ревизионной комиссии

АО «Завод» Дагдизель»

Николаев О.А.



Члены ревизионной комиссии:

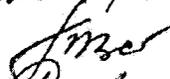
1. Дронова Е.В.



2. Гасанова М.Н.



3. Абдурахманова З.Г.



4. Рамазанова Д.З.



Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование показателя	На 31.12.2017 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018 г. (тыс.руб.)	Удельный вес %	Отклонения в %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)
Активы					
1. Внеоборотные активы	1 443 543	2 149 286	43	49	705 743
2. Оборотные активы	4 059 227	2 857 424	57	-30	-1 201 803
2.1. Запасы и прочие оборотные активы	3 655 183	1 974 989		-46	-1 680 194
2.2. Краткосрочная дебиторская задолженность	148 282	198 365		34	
2.3. Краткосрочные финансовые вложения	25	25		0	
2.4. Денежные средства	255 737	684 045		167	428 308
БАЛАНС	5 502 770	5 006 710		-9	-496 060
Пассивы					
1. Собственный капитал (фактический)	1 441 997	1 478 857	30	3	36 860
2. Долгосрочные обязательства	78 220	175 101	3	124	96 881
3. Краткосрочные обязательства	3 982 553	3 352 752	67	-16	-629 801
БАЛАНС	5 502 770	5 006 710		-9	-496 060
Справочно:					
ЧИСТЫЙ ОБОРОТНЫЙ КАПИТАЛ (отражаются оборотные активы за вычетом краткосрочных обязательств)	76 674	-495 328			
СОБСТВЕННЫЕ ОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА (показывается разница между собственным капиталом и внеоборотными активами)	-1 546	-670 429			

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Отчет о финансовых результатах

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2018 г. (тыс.руб.)	За Январь - Декабрь 2017 г. (тыс.руб.)	Темп в %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)
1. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Выручка	2 440 167	2 178 847	112,0	261 320
Полная себестоимость реализованной продукции	2 530 735	1 831 866	138,2	698 869
в том числе:				
производственная себестоимость	2 527 858	1 802 116	140,3	725 742
коммерческие расходы	2 877	29 750	9,7	-26 873
управленческие расходы				
Валовая прибыль (убыток)	-87 691	376 731	-23,3	-464 422
Рентабельность от основной деятельности (%)	-3,6	17,3	-20,8	-21
Результат от продаж	-90 568	346 981	-26,1	-437 549
Рентабельность от продаж (%)	-3,7	15,9	-23,3	-20
2. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ				
Прочие доходы	88 564	17 799	497,6	70 765
Прочие расходы	23 164	18 740	123,6	4 424
Результат от операционной деятельности	65 400	-941	-6950,0	66 341
3. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННАЯ				
Прочие доходы	140 149	45 772	306,2	
Прочие расходы	106 891	165 461	64,6	
Результат от внеоперационной деятельности	33 258	-119 689	-27,8	
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 089	226 600	3,6	-218 511
Налог на прибыль		32 793	0,0	-32 793
Изменение отложенных налоговых обязательств	97 619	17 890	545,7	
Изменение отложенных налоговых активов	132 899	43 512,00	305,4	89 387
Чистая прибыль (убыток)	43 369,00	132 405,00	32,8	-89 036
Общая рентабельность (%)	1,8	6,1	29,2	-4,3

Дебиторская задолженность

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование	На 31 декабря 2017 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс.руб.)	Отклонения в %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)	Удельный вес %
1.Дебиторская задолженность (свыше 12 месяцев)					
в том числе:					
покупатели и заказчики					
векселя к получению					
задолженность дочерних и зависимых обществ					
задолженность участников по взносам в уставный капитал					
авансы выданные					
Прочие дебиторы					
2.Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	148 282	198 365	33,78	50 083	
в том числе:					
покупатели и заказчики	7 729	153 504	1886,08	145 775	77,4
векселя к получению					
задолженность дочерних и зависимых обществ					
задолженность участников по взносам в уставный капитал					
авансы выданные	60 162	30 975	-48,51	-29 187	15,6
Прочие дебиторы	80 391	13 886	-82,73	-66 505	

Структура заемного капитала

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование	На 31 декабря 2017 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс.руб.)	Отклоне ния в %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)	Удельный вес %
Кредитный портфель - всего:	3 949 669	3 348 369	-15,22	-601 300	
в том числе:					
1. Долгосрочные обязательства, в том числе:					
Займы и кредиты					
в том числе:					
кредиты банков (свыше 12 месяцев)					
займы (свыше 12 месяцев)					
прочие долгосрочные обязательства					
2. Краткосрочные обязательства, в том числе:	565 584	702 178	24,15	136 594	
Займы и кредиты					
в том числе:					
кредиты банков (в течении 12 месяцев)	20 325	19 825	-2,46	-500	
займы (в течении 12 месяцев)	545 259	682 353	25,14	137 094	
3. Кредиторская задолженность	3 384 085	2 646 191	-21,80	-737 894	52,9
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	654 342	74 329	-88,64	-580 013	10,9
авансы полученные	2 528 254	1 079 685	-57,30	-1 448 569	40,8
расчеты по налогам и взносам	11 948	107 234	797,51	95 286	
расчеты по страховым взносам	9 431	11 027	16,92	1 596	
расчеты по оплате труда	27 038	23 808	-11,95	-3 230	
расчеты с подотчетными лицами	566	670	18,37	104	
расчеты по выплате дивидендов	10 248		-100,00	-10 248	
прочие кредиторы	142 258	1 349 438	848,58	1 207 180	

Выпуск и реализация продукции (работ, услуг)

Наименование показателей	За отчетный период 2018г. (тыс.руб.)	За аналогичный период 2017г. (тыс.руб.)	Темп %
Выпуск продукции - всего:	2 450 191,10	2 162 447,77	113,31
в том числе:			
а) продукция военного назначения - всего	2 447 077,77	2 153 794,00	113,62
в том числе:			
- спецтехника, поставляемая на экспорт	7 405,28		
- серийные поставки на внутренний рынок (госзаказ)	2 067 076,49	2 146 240,00	96,31
- поставка продукции по коммерческим договорам	0,00	3 800,00	0,00
- НИОКР	372 596,00	3 754,00	9 925,31
б) гражданская продукция - всего	3 113,33	5 457,00	57,05
в том числе:			
- гражданская спецтехника на внутренний рынок	560,00	1 199,00	46,71
- экспорт гражданской спец.продукции	0,00	0,00	
- прочая гражданская продукция	2 553,33	4 258,00	59,97
- товары народного потребления	0,00	0,00	
- услуги на сторону - всего, в том числе	0,00	0,00	0,00
- энергоуслуги	0,00	0,00	
в) прочие	0,00	3 196,77	
Реализация (выручка) продукции - всего:	2 440 166,67	2 178 847,64	111,99
в том числе:			
а) продукция военного назначения - всего	2 435 534,07	2 164 208,42	112,54
в том числе:			
- спецтехника, поставляемая на экспорт	7 405,28	72 025,03	10,28
- серийные поставки на внутренний рынок (госзаказ)	2 055 532,79	2 084 633,46	98,60
- поставка продукции по коммерческим договорам	0,00	3 800,00	0,00
- НИОКР	372 596,00	3 749,93	9 936,08
б) гражданская продукция - всего	4 632,60	14 639,21	31,65
в том числе:			
- гражданская спецтехника на внутренний рынок	560,00	1 621,04	34,55
- экспорт гражданской спец.продукции	0,00	0,00	
- прочая гражданская продукция	4 071,97	9 552,11	42,63
- товары народного потребления			
- услуги на сторону - всего, в том числе			
- энергоуслуги			
- ОРС	0,00	3 466,06	

Показатели роста (снижения) выработки и средней заработной платы по периодам

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование показателей	За отчетный период 2018г. (тыс.руб.)	За аналогичный период 2017г. (тыс.руб.)	Темп %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)
Объем выпуска продукции работ, услуг (без НДС) - тыс. руб.	2 450 191,10	2 162 447,77	113,3	287 743
Численность работающих - чел.	1 795	1 826	98,3	-31
Выработка на одного работающего - тыс. руб.	1 365,01	1 184,25	115,3	181
Средняя зарплата на одного работающего - руб.	24 099,00	34 630,00	69,6	-10 531

Директор по экономике и финансам



М.Н. Гасанова

Структура себестоимости выпуска и реализации продукции (работ, услуг)

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование	На 31 декабря 2017 г. (тыс.руб.)	Удельный вес %	На 31 декабря 2018 г. (тыс.руб.)	Удельный вес %	Отклонения в %	Абсолютное изменение (тыс.руб.)
Выпуск и реализация продукции, работ, услуг в фактических ценах (без НДС)	2 178 847,64		2 440 166,67		12,0	261 319,03
Себестоимость продукции (работ, услуг)	1 831 866,03		2 530 728,45		38,2	698 862,42
в том числе:						
Переменные затраты, в том числе:	707 005,17		1 736 218,39		145,6	1 029 213,22
Сырье и материалы	92 618,31	13,1	253 838,80	14,6	174,1	161 220,49
Покупные комплектующие изделия	249 462,28	35,3	1 156 893,30	66,6	363,8	907 431,02
Расходы на оплату труда рабочих	194 978,83	27,6	131 473,40	7,6	-32,6	-63 505,43
Отчисления на ФОТ рабочих	57 226,39	8,1	41 591,50	2,4	-27,3	-15 634,89
Услуги сторонних организаций (соисполнителей)			53 947,84	3,1		53 947,84
Затраты на испытания	29 353,65	4,2	16 727,35	1,0	-43,0	-12 626,30
Затраты на производство инструмента и оснастки	25 680,37	3,6	54 643,06	3,1	112,8	28 962,69
Прочие переменные затраты	57 685,34	8,2	27 103,14	1,6	-53,0	-30 582,20
Удельный вес (%) в составе себестоимости	38,59		68,61		77,8	
Постоянные затраты, в том числе:	1 124 860,86		794 510,06		-29,4	-330 350,80
Общепроизводственные расходы	595 290,12		405 727,03		-31,8	-189 563,09
Общехозяйственные расходы	499 820,73		385 912,58		-22,8	-113 908,15
Коммерческие расходы	29 750,01		2 870,45		-90,4	-26 879,56
Удельный вес (%) в составе себестоимости	61,41		31,39		-48,9	

Показатели роста (снижения) накладных расходов по периодам

тыс.руб.

Наименование статей	За отчетный период 2018г.			За аналогичный период 2017г.			Темп в %		
	план	факт	откл.-,+	план	факт	откл.-,+	план	факт	откл.-,+
Материальные затраты									
Расходы на оплату труда, в том числе:	#####	525 360,42	61 141,65	655 805,93	584 536,46	-71 269,47	70,79	89,88	19,09
ЕСН	#####	122 033,72	1 362,59	152 548,25	125 845,72	-26 702,53	79,10	96,97	17,87
Налоги, сборы и отчисления (без ЕСН)	15 140,40	14 981,30	-159,10	15 294,10	15 151,53	-142,57	99,00	98,88	-0,12
Амортизация ОС	#####	125 928,81	20 394,34	47 310,00	28 240,46	-19 069,54	223,07	445,92	222,85
Амортизация НА									
Ремонт основных средств	59 274,08	63 243,35	3 969,27	292 253,63	357 426,97	65 173,34	20,28	17,69	-2,59
Содержание зданий, сооружений и инвентаря	26 009,04	28 463,59	2 454,55	9 220,00	63 769,83	54 549,83	282,09	44,63	-237,46
Содержание пожарной, военизированной и сторожевой	1 121,77	1 881,76	759,99	4 244,00	4 508,20	264,20	26,43	41,74	15,31
Расходы на ГО									
Расходы на изобретательство, рационализаторство и технические усовершенствования									
Расходы на охрану труда	2 045,44	4 182,66	2 137,22	7 210,00	3 410,19	-3 799,81	28,37	122,65	94,28
Расходы по набору работников, подготовку и переподготовку кадров	40,00		-40,00	1 100,00	20,00	-1 080,00	3,64	0,00	-3,64
Командировочные расходы	1 576,59	2 877,43	1 300,84	5 085,00	4 334,46	-750,54	31,00	66,38	35,38
Представительские расходы	50,00		-50,00	750,00	735,15	-14,85	6,67	0,00	-6,67
Коммерческие расходы (реклама, выставки, комиссионные сборы)									
Прочие общехозяйственные расходы	68 631,68	73 413,20	4 781,52	136 781,99	81 872,47	-54 909,52	50,18	89,67	39,49
в том числе:									
содержание и обслуживание	8 295,85	9 149,38	853,53	20 680,00	17 345,83	-3 334,17	40,12	52,75	12,63
энерго и теплоснабжение зданий, сооружений и оборудования	33 935,39	35 756,12	1 820,73	94 100,00	41 204,17	-52 895,83	36,06	86,78	50,71

ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ

Акционерное общество "Завод Дагдизель"
(наименование организации)

Наименование показателей	За отчетный период 2018г. (тыс.руб.)	За аналогичный период 2017г. (тыс.руб)	Темп %
Соотношение заемного и собственного	0,47	0,39	121,06
Уровень собственного капитала(коэф автономии)	0,30	0,26	112,72
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	0,69	1,00	68,73
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,23	-0,0004	61 604,43
Коэффициент покрытия	0,85	1,02	83,62
Промежуточный коэффициент покрытия	0,26	0,10	259,01
Коэффициент срочной ликвидности	0,20	0,06	317,71
Коэффициент покрытия обязательств притоком денежных средств (коэф. Бивера)	0,09	0,05	194,36
Интервал самофинансирования, дни			

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	346 135	346 135	199 220
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	307 700	311 863	397 465
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	615 913	615 913	-
Резервный капитал	1360	12 270	5 650	516
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	196 839	162 436	(40 191)
Итого по разделу III	1300	1 478 857	1 441 997	557 010
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	175 101	78 220	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	175 101	78 220	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	702 178	565 584	477 815
Кредиторская задолженность	1520	2 646 191	3 384 085	4 325 136
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	4 383	32 884	73 701
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	3 352 752	3 982 553	4 876 652
БАЛАНС	1700	5 006 710	5 502 770	5 433 662