

Открытое Акционерное Общество «Электа»

Пояснения (текстовые) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Оглавление

1. Общие сведения об организации.....	1
1.2. Структура органов управления и контроля Общества.....	2
1.3. Информация о бенефициарных владельцах.....	2
1.4. Информация об аффилированных лицах.....	2
2. Основа представления информации в отчетности.....	2
2.1. Элементы учетной политики.....	3
2.2. Уровень существенности.....	3
3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.....	3
3.1 Основные средства.....	3
3.2. Дебиторская задолженность.....	4
3.3. Денежные средства.....	4
3.4. Капитал и резервы.....	4
3.5. Кредиторская задолженность.....	4
3.6. Оценочные обязательства.....	4
4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах.....	5
4.1. Доходы Общества.....	5
4.2. Расходы Общества.....	5
4.3. Прибыль (убыток) на акцию.....	5
4.4. Налог по УСНО.....	5
5. Информация об операциях со связанными сторонами.....	6
6. Финансовое состояние и платежеспособность.....	6
7. Информация о рисках.....	6
8. Экономическая среда.....	8
9. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.....	8

1. Общие сведения об организации.

- Открытое акционерное общество «Электа»
- Юридический и фактический адрес: 414056 г.Астрахань, ул.Савушкина 61а
- Свидетельство о государственной регистрации: №1715 серия ЛТА от 25.04.1999г.
- Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 30 №0003427 от 31.05.1994г, выдано ИМНС России по Ленинскому району г.Астрахани 22.03.2000г.
- ИНН 3016012279 КПП 301601001 ОГРН 1023000847154
- Уставной капитал: 2648 руб.
- Основной вид деятельности: производство изделий из пластмасс (22.29.2);
- Численность сотрудников на 31.12.2021г составила 5 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

- Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества - Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13, Астраханский филиал г. Астрахань. ул. Победы 41, этаж 4, помещение 25).

- Общество относится к субъекту малого предпринимательства, т. к. соответствует критериям понимания «Субъекты малого предпринимательства» статья 3 ФЗ от 14.06.1995 г. за № 88 ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в РФ». Устав общества соответствует положению ГК РФ статьи 52. Согласно внесенным изменениям в Федеральный закон "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и отдельные законодательные акты Российской Федерации; Федеральный закон от 03.07.2016 № 265-ФЗ организация внесена в реестр СМП.

1.2. Структура органов управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Члены Совета директоров:

- Базаров О.А., Харченко В.А., Ширкина Т.Ю., Султанова В.В., Лазоркин В.Г.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Базаров О.А.

Ревизионная комиссия; Бесчастнова М.О., Головки Т.Н.

1.3. Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами на 31.12.2021 года являются:

ФИО	ИНН	Руководитель/участник/ акционер/бенефициар	Доля участия (%)
Харченко Виктор Александрович	301603113244	акционер	51.1
Бесчастнова Мария Олеговна	301604017617	Акционер	20,1

1.4. Информация об аффилированных лицах:

Базаров О.А. - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, член Совета директоров;

Харченко В.А. – член Совета директоров;

Ширкина Т.Ю. – член Совета директоров;

Султанова В.В.- член Совета директоров;

Лазоркин В.Г.- член Совета директоров;

2. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

–Федерального закона № 402 ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»;

–Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв.приказом Минфина РФ от 29.07.1998г.№ 34н (в действующей редакции);

–Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утв.приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н (в действующей редакции).

–Положения по бухгалтерскому учету «бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 утв.приказом Минфина РФ от 06.07.1999г.№ 43н(в действующей редакции);

–Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н (в действующей редакции) «О формах бухгалтерской отчетности организации»

Бухгалтерская отчетность организации составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также с правилами составления бухгалтерской отчетности.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные Федеральным законом «Об аудиторской деятельности».

2.1. Элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021г утверждена приказом генерального директора № 21 от 28.12.2021г.

Основными элементами учетной политики являются:

- начисление амортизации по основным средствам осуществляется по линейному способу;

- для признания доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления;

- учет материально - производственных запасов осуществляется по фактическим расходам на приобретение. Оценка списания материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости;

- обязательная инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств устанавливается приказом генерального директора.

В организации применяется УСНО. Объект налогообложения - доходы.

2.2. Уровень существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10 процентов и более.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

3.1 Основные средства.

Здания — 2586,9 тыс.руб.; машины,оборудование — 616,6 тыс. руб.,
итого: 3203,5 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2021 г. составила 32,3 тыс. руб., сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2021 г. составила 883,4 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2021г составила — 2320,1 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности сторонних организаций по состоянию на 31.12.2021 г. составила 898 тыс. руб.

В 2021 году списано дебиторской задолженности на сумму 252,4 тыс. руб. как нереальную к взысканию.

3.3. Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма № 4). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в размере текущей, финансовой деятельности.

В 2021 году от покупателей и заказчиков поступило 3769 тыс. руб.

Из них израсходовано:

- на приобретение материалов, оплаты услуг сторонних организаций — 1406 тыс. руб.;
- на оплату труда, в том числе расчеты по страховым взносам 741 тыс. руб.
- прочие платежи – 855 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 года составил: в кассе – 1043 тыс. руб., на расчетных счетах – 383 тыс. руб.

3.4. Капитал и резервы

В 2021г показатель капитала и резервы был увеличен за счет полученной прибыли в сумме 783 тыс. руб., списания добавочного капитала на нераспределенную прибыль в сумме 33 тыс. руб.

Таким образом, стоимость капитала и резервов составила на 31.12.2021г. 4487 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составила 32 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и сборам — 30,0 тыс. руб.
- сторонние организации — 2,0 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер.

3.6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства представлены в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021г. на основании инвентаризации оценочное обязательство составило 25 тыс. руб.

Общество не является истцом арбитражных процессов.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы Общества.

В отчетном году выручка ОАО «Электа» составила:

- по основному виду деятельности производство изделий из пластмасс — 1574 тыс. руб.
- по прочим видам деятельности (сдача недвижимого имущества в аренду)- 2295 тыс. руб.

4.2. Расходы Общества.

Расходы, связанные с производством и реализацией составили 657 тыс. руб., в.ч.:

- материальные затраты — 202 тыс. руб.
- оплата труда — 259,3 тыс. руб.
- отчисления на соцнужды — 64,2 тыс. руб.
- амортизация — 32,3 тыс. руб.
- прочие затраты — 99,2 тыс. руб.

Прочие расходы – 2306 тыс. руб.: в т.ч.

- расходы на содержание помещений сдаваемых в аренду — 2016,8 тыс. руб.
- расчетно-кассовое обслуживание — 36,8 тыс. руб., списание просроченной дебиторской задолженности — 252,4 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Обществом за 2021 год получена прибыль в сумме 783 тыс. руб.

4.3. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в течение отчетного года.

Показатель	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	783	1146	1221
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	2648	2648	2648
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс. руб.)	0,30	0,43	0,46

В 2021 год дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивались.

4.4. Налог по УСНО.

Начисление и уплата налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, регулируется гл. 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

За отчетный период доходы составили 4099 тыс. руб. С учетом начисленных и уплаченных страховых взносов налог составил 123 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность — 30 тыс. руб.

5. Информация об операциях со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются лица, контролирующие или оказывающие значительное влияние на деятельность организации.

Информация о размере вознаграждений, выплаченных организацией, подготавливающей бухгалтерскую отчетность, основному управленческому персоналу.

№ п/п	Наименование зависимой стороны	Занимаемая должность	Оплата труда, отпускные, начисленные обязательные отчисления руб.
1	Базаров О.А.	Генеральный директор	270164 +фонды 62950
2	Ширкина Т.Ю.	Главный бухгалтер	193885 +фонды 51530

2. Операции с зависимыми хозяйственными обществами, которые могут оказать существенное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор ОАО «Электа» является директором ООО «Электа плюс».

№ п/п	Наименование зависимой стороны	Вид операции	Объем в абсолютном выражении
1	ООО «Электа плюс»	Отгрузка продукции	0 тыс. руб.
		Возврат без% займа	500,0 тыс.руб

6. Финансовое состояние и платежеспособность.

Общество по итогам деятельности за 2021 г. получило чистую прибыль в сумме 783 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности составил 17,61, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,93; чистые активы составили 4487 тыс. руб.

События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7. Информация о рисках

Обществом не оцениваются рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на оказываемые услуги не наблюдаются. Общество не

оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Электа».

ОАО «Электа» осуществляет уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами ОАО «Электа» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Электа».

ОАО «Электа» не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ОАО «Электа». Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные. По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ОАО «Электа».

Отраслевым риском ОАО «Электа» является риск, связанный с основным видом деятельности по сдаче в аренду производственных площадей.

ОАО «Электа» не имеет возможности в полном объеме контролировать цены на свои услуги.

Снижение данного риска до приемлемого уровня достигается путем снижения себестоимости услуг.

Риск ценообразования касается также цен на приобретаемые у поставщиков монополистов сырье и услуги (энергоснабжение и т.п.). ОАО «Электа» не имеет возможности контролировать цены монополистов, размер тарифов регулируется РФ. Снизить риск повышения цен по этому направлению позволяет долгосрочное планирование заказов. По оценке на 31.12.2021 г. данный риск является одним из ключевых, уровень его можно признать умеренным.

8. Экономическая среда.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам. Для защиты сотрудников от COVID-19 Общество приобретает средства индивидуальной защиты, приборы для обеззараживания и ионизации воздуха, приборы для бесконтактного измерения температуры тела, моющие средства для дезинфекции производственных помещений и рабочих кабинетов. Благодаря принятым мероприятиям, Общество сохранило работоспособный коллектив и выполнение своих договорных обязательств.

Расходы по использованию в 2020-2021 гг. энергетических ресурсов составили:

Наименование энергетического ресурса	2021 год		2020 год	
	кол. - во	в тыс. руб.	кол. -во	в тыс. руб.
Природный газ	29,6	178,2	27,3	163,1
Электроэнергия	86,4	573,0	76,2	488,5
Водопотребление	0,5	48,2	0,4	36,4

9. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран разрабатывает пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Оценивая реальность предполагаемого влияния ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации, вызванного ростом санкционного давления на экономику России и прочими ограничениями, связанными с началом специальной военной операции по защите ДНР и ЛНР (далее – ограничения, связанные с событиями на Украине), определено, что ограничения, связанные с событиями на Украине, не повлияли на осуществление финансово-хозяйственной деятельности предприятия и оно сохраняет свою способность продолжать деятельность непрерывно. В дальнейшем оценить последствия данных событий невозможно.

28 февраля 2022 г.

Генеральный директор

Базаров О.А.

Главный бухгалтер

Ширкина Т.Ю.

