

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ  
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАО ЗАВОД ЭЛЕКТРОАРМАТУРЫ  
ЗА 2021 ГОД**

- I. Общие сведения***
- II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности***
- III. Раскрытие существенных показателей***
- IV. Информация о рисках***

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование	Закрытое Акционерное Общество «Завод Электроарматуры»
Сокращенное наименование	ЗАО «Завод Электроарматуры»
ИНН (индивидуальный номер налогоплательщика)	7812000342
КПП	783901001
Код ОКПО (классификатор организаций и предприятий)	20509792
Код КОПФ (организационно-правовая форма)	12267
Код КФС (форма собственности)	16
Код ОКОГУ (орган управления)	49008
Код ОКАТО (местонахождение)	40262561000
Код ОКВЭД (вид деятельности)	55.10; 68.20.2
Юридический адрес:	190068, г.Санкт-Петербург пр.Римского-Корсакова д.45
Почтовый адрес:	190068, г.Санкт-Петербург пр.Римского-Корсакова д.45
№ и дата государственной регистрации (орган государственной регистрации)	ОГРН 1027810327830 от 20.12.2002г. Инспекция Министерства РФ по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб
Отраслевая принадлежность	Гостиничные услуги Сдача в аренду собственного недвижимого имущества
Срок деятельности предприятия	Неограничен
Дата, история создания предприятия	19.06.1992г

Закрытое Акционерное Общество «Завод Электроарматуры» (далее «Общество») занимается: предоставлением гостиничных услуг и сдачей в аренду собственного недвижимого имущества.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 22 человек, по состоянию на 31.12.2020 года составляет 21 человек, по состоянию на 31.12.2019 года составляет 21 человек.

Общество создано в результате реорганизации путем выделения из Производственного объединения «Луч» Акционерного общества закрытого типа «Завод Электроарматуры» на основании Распоряжения главы Октябрьского района Мэрии СПб №1717 от 19.06.1992г. и преобразования Акционерного общества закрытого типа «Завод Электроарматуры» в Закрытое Акционерное Общество «Завод Электроарматуры» на основании Свидетельства 78 №004300213 выданного Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Адмиралтейскому району СПб 20.12.2002г.

Общество не имеет филиалов и представительств, а также обособленных подразделений.

**В состав Совета Директоров входят:**

1. Физическое лицо Гогиначвили Гурам Григорьевич
2. Генеральный директор ЗАО «Завод Электроарматуры» Гаврилов Денис Владимирович
3. Физическое лицо Кимбаровский Александр Александрович
4. Физическое лицо Фролова Алла Владимировна
5. Физическое лицо Локоненко Николай Николаевич
6. Физическое лицо Лузина Ирина Юрьевна
7. Физическое лицо Кимбаровский Виталий Александрович

**Информация об аудиторе общества:**

ООО «Альянс-Аудит», является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), свидетельство от 10.03.2020, ОРНЗ 12006093497. Место нахождения: 197375, Санкт-Петербург, ул. Вербная, дом 4, лит.А, пом.2-Н, офис 118.

**Информация о реестродержателе общества**

Специализированный регистратор ЗАО «Завод электроарматуры» по работе с акционерами: ООО «ОБОРОНРЕГИСТР» Санкт-Петербургский филиал.

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00348 от 25.марта 2008 года.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика Общества на 2021 год разработана с учетом требований российского законодательства, особенностей хозяйственной деятельности Общества.

### **ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости включая суммы затрат на их приобретение, монтаж и доработку.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 года.

Срок полезного использования объектов основных средств утверждается приказом генерального директора.

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В Целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при их эксплуатации организован их учет их движения на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Переоценка основных средств не производится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

## ЗАПАСЫ

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов, согласно ФСБУ 5/2019, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

## ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В бухгалтерском учете проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

1. невозможность удержания имущества должника;
2. отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
3. нарушение должником сроков исполнения обязательства;
4. значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
5. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из данных анализа дебиторской задолженности в отчетном периоде резервы сомнительных долгов не создавались.

## УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

## ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

К денежным потокам от текущих операций относятся:

- а) поступлению от доходов по оказанным услугам;
- б) поступления арендных платежей,
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);

е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов

ж) поступление и уплата штрафов и пени по договорам

з) иные поступления, связанные с осуществлением обычной деятельности.

Денежные потоки от инвестиционных операций включают в себя:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;

б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов;

в) поступления от продажи внеоборотных активов;

г) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

д) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

е) предоставление займов другим лицам;

ж) возврат займов, предоставленных другим лицам.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевым основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Информация о денежных потоках от финансовых операций включает в себя:

а) денежные вклады собственников поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

б) платежи собственникам в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;

в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки:

а) денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты до востребования.

## ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В силу ПБУ 22/2010 в Учетной политике установлена существенность ошибки (не менее чем на 5%).

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с Учетной политикой Общества, изменения, связанные с введением в действие с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», в бухгалтерской отчетности будут отражаться перспективно.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Обществом принято решение при введении ФСБУ применять альтернативный (перспективный) метод отражения изменений в бухгалтерском учете и отчетности.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств отражены в соответствии с требованиями Закона №402фз «О бухгалтерском учете».

#### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2).

В отчетном периоде не начислялась амортизация по:

- земельному участку;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

#### ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования нет.

#### АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 8 998 914 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,50 руб. и 1 086 шт. привилегированных акций номинальной стоимостью 0,50 руб. Дополнительная эмиссия акций не проводилась.

#### Информация о крупных акционерах, владеющих более 5 процентов голосующих акций общества по состоянию на 31.12.2020г.

Бенефициарными владельцами являются:

- Кимбаровскому В.А. принадлежит 8 998 447 шт. обыкновенных акций и 995 шт. привилегированных акций, что составляет 99,994 % уставного капитала Общества.

Общее количество участников (акционеров) Общества на конец отчетного 31.12.2021 года составляет 14 (четырнадцать) акционеров, оставшимся 13 акционерам принадлежит 0,006% акций.

#### ЕДИНЫЙ НАЛОГ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Сумма налога УСН, определенная исходя из поступления денежных средств на расчетный счет или кассу предприятия за отчетный год, составила 399 405 руб.

## ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице

тыс.руб.

	На 31.12.21		На 31.12.20		Отклонения	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Дебиторская задолженность	6959	100	811	100	6148	-
В т.ч. поставщики и подрядчики	6715	96	633	78	6082	18
прочие дебиторы	244	4	178	22	66	-18
Кредиторская задолженность	2838	100	1692	100	1146	-
В т.ч. поставщики и подрядчики	519	18	329	20	190	-2
покупатели и заказчики	2134	75	844	50	1290	25
задолженность по налогам и сборам	185	7	515	30	330	-23
задолженность участникам (учредителям)	-	-	3	-	-3	-
прочие кредиторы	-	-	-	-	-	-

## ВЫРУЧКА

Выручка от реализации услуг сформирована за счет:

- ✓ Аренда нежилого здания
- ✓ Гостиничные услуги
- ✓ Продажа покупной продукции
- ✓ Доп.услуги гостиница

Показатели:	Факт 2021 тыс. руб.	Факт 2020 тыс. руб.	Отклонения
Выручка всего: без НДС	78988	30 990	47998
В том числе:			
Аренда	4228	3 773	455
Гостиничные услуги	73606	26 778	49828
Продажа покупной продукции	228	177	51
Доп.услуги гостиница	926	262	664

Основным видом Общества в 2021г. является оказание гостиничных услуг. Средняя заполняемость отеля по сравнению с 2020г. увеличилась, выручка от оказания гостиничных услуг существенно увеличилась. Это связано с тем, что увеличился поток туристов 2021 году.

## СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж по видам затрат приведена в таблице:

( тыс.руб.)

Показатели:	2021г	2020г
Материальные затраты	1569	1566
Расходы на оплату труда	6891	7381
Отчисления на социальные нужды	1681	1411
Амортизация	3833	5186
Прочие затраты	14981	7247
Всего	28955	22791

Удельный вес в структуре себестоимости услуг в 2021 году материальные затраты 5,5 %, расходы на оплату труда 42 % амортизация ОС 13 %, соц.нужды 5% , прочие затраты 40 %.

По итогам работ предприятия в 2021 году получена чистая прибыль в размере 34747 тыс. руб., в 2020 году результатом деятельности был убыток в размере (264) тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Тыс.руб.

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитам	133		51	
Банковские услуги		1068		484
Списание банковского кредита	1813			
Списание задолженности			1	7
Резервы по сомнительным долгам				17
Продажа материалов				
Исправительные записи по операциям прошлых лет				
Субсидии пострадавшим отраслям			726	
Прочая	29	57	1	52
Итого	1975	1125	779	560

## ЦЕЛЕВЫЕ КРЕДИТЫ, СУБСИДИИ

Основным видом деятельности общества является оказание гостиничных услуг. Обществом была получена субсидия, предоставляемая в целях частичной компенсации затрат, связанных с осуществлением деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников в размере 332,6 т.руб. Субсидия полностью израсходована на выплату заработной платы работников.

В 2021 году целевой кредит по договору от 06.08.2020 № 12Р-АИС-К-5889/20 переведен МСП банком на списание. Сумма кредита отнесена в состав доходов Общества в размере 1813 тыс. рублей.

## ИНФОРМАЦИЯ О НАЧИСЛЕНИЕ И УПЛАТЕ НАЛОГОВ

руб.

Наименование показателей	2021 год		2020 год	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Налог на доходы физ.лиц	6 107 465	6 145 356	2 190 767	2 190 767
Налог УСН	399 405	422 466	439 829	399 491
Земельный налог	1 621 535	1 621 538	1 219 151	1 216 151
Экологический сбор	-	-	-	-
Транспортный налог	2400	2400	1 800	1 800
Взносы в ПФ и взносы на обязательное страхование от НС	1 934 522	1 753 960	1 505 904	1 522 821

В 2021г. Применяемая ставка по УСН составила 1% на основании ОКВЭД 55.10 (п.1 ст 346.20 НК РФ, Закон Санкт-Петербурга от 05.05.2009 № 185-36 (ред. от 25.11.2021) )Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

## ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Уставный капитал общества составляет 4 500 тыс. (Четыре миллиона пятьсот тысяч рублей), он разделен на 8 998 914 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,5 рублей и 1 086 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,5 руб.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Показатели	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль/убыток за отчетный год (тыс. руб.)	34747	-264
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (акций)	8 998 914	8 998 914
Базовая прибыль/убыток на акцию, руб.	3.86	0.029

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

## СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются: один акционер (физическое лицо), которым принадлежат более 25 % акций, которому были выплачены дивиденды и Генеральный директор, хозяйственных договоров, с которыми в отчетном периоде не было.

Сомнительная задолженность по связанным сторонам отсутствует.

В 2021 году генеральному директору Общества выплачена заработная плата в размере 489431 руб. и начислены налоги и сборы в размере 81486 руб. За

2020 год - выплачена заработная плата в размере 307986 руб. и начислены налоги и сборы – 51274 руб.

Других выплат в пользу генерального директора не проводилось.

В 2021 г. возращения членам Совета Директоров не выплачивались.

## ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решение о распределении прибыли отчетного года будет приниматься Общим собранием акционеров, которое планируется провести в срок до 01 июля 2022 года.

После утверждения решения о распределении прибыли, выплате годовых дивидендов, необходимая информация будет отражена в отчетности за 2022 г.

## ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на 31.12.21г. - 734 т.руб., на 31.12.20г. –340 т.руб., на 31.12.19г. – 426 т.руб.

## РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Динамика изменения чистых активов свидетельствует о том, что Общество имеет возможность продолжить свою деятельность в обозримом будущем. В 2019 году-43543 т.р, в 2020 году-33874 т.р, в 2021 году -35284 т.р.

Хоть и произошло снижение чистых активов предприятия, но сумма чистых активов значительно превышает уставный капитал общества. Исходя из этого, можно сделать вывод, что финансовое состояние общества устойчивое, но в дальнейшем оно способно динамично развиваться.

Деятельность Общества внесена в Перечень особо пострадавших отраслей экономики от коронавируса (COVID-19). Однако, предпринимаемые руководством меры и мероприятия государства по поддержке отрасли позволяют сделать вывод, что несмотря на ограничительные мероприятия, установленные Правительством РФ и Администрацией Санкт-Петербурга, позволяют сделать вывод, что Общество сможет продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

## IV. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

### ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Финансовое положение Общества является неустойчивым.

Деятельность общества в течении последнего года, после объективных событий 2020 года на рынке гостиничных услуг, стабилизировалась.

Коэффициенты текущей ликвидности на 31.12.2021 - 2,66, на 31.12.2020 - 0,98 (при нормативе 2).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет -0,62 (при нормативе 0,1).

Генеральный директор

Гаврилов Д.В.

09.03.2022г

