

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2021 ГОД

к бухгалтерскому отчету предприятия ОАО «Колосник»

Общие сведения

Открытое акционерное общество «Колосник» (ОАО «Колосник») основано 04 апреля 2007 года, зарегистрировано по адресу: 620050, г. Екатеринбург, ул. Монтажников, д. 4, тел.: 8 (343) 305 47 55.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением общего собрания учредителей 19.03.2007г.

Уставной капитал составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 2 000 тыс. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 5 (Пять) копеек каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Основной вид деятельности компании: 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Численность работников

На конец отчетного периода списочная численность работников компании составила 28 человек, в том числе совместители – 9 человек. Административно-управленческий персонал – 15 человек, работники цеха – 13 человек.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В учетной политике, пунктом 15 Приложения № 1, определена существенная ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 5% от общего итога соответствующих данных.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

У организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. За отчетный период, в установленном порядке, были полностью

погашены обязательства, следовательно, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

С 1 января 2021 года внесены изменения в учетную политику, в связи с введением в учет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Основные средства

Основные средства в организации приобретаются только путем оплаты их денежными средствами.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Конкретный срок полезного использования объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяется при принятии к учету данного объекта приказом руководителя исходя из его производительности и ожидаемого срока использования.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом. За отчетный период, основные средства полностью с амортизированы.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 78 347 тысяч рублей, остаточная стоимость – 0 тыс. руб.

Основные средства включают в себя оборудование по производству сварного решетчатого настила, компрессорную установку, гидравлические пресс-ножницы, сварочные аппараты, станок продольно-отрезной, станок фрезерный, маркировочные аппараты, компьютерную технику. Оборудование находится в эксплуатации. Приобретения основных средств и выбытия в отчетном году не было.

Активы предприятия

Чтобы посмотреть, насколько рентабельны активы предприятия, рассматривается показатель фондоотдачи, который показывает, сколько рублей товарной продукции получено на каждый рубль, вложенный в основные фонды.

Таблица 1

Показатель	2020	2021	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Выручка, тыс. руб.	75 186	95 209	20 023	26,6
Внеоборотные активы, тыс. руб.	39	0	-39	-100,0
Основные средства, тыс. руб.	39	0	-39	-100,0
Оборотные активы, тыс. руб.	46 216	59 079	12 863	27,8
Фондоотдача по внеоборотным активам	1 927,85	0,0	-1 927,85	-100,0
Фондоотдача по основным средствам	1 927,85	0,0	-1 927,85	-100,0
Фондоотдача по оборотным активам	1,63	1,61	-0,02	-0,9

По данным таблицы 1 наблюдается значительное уменьшение коэффициентов фондоотдачи по основным средствам, фондоотдачи по внеоборотным активам, что свидетельствует о 100% амортизации в 2021 году. Уменьшение коэффициента фондоотдачи по оборотным активам на 0.9 % связано с увеличением остатка денежных средств предприятия на 31.12.2021г.

ОАО «Колосник» бюджетные средства не поступали, нематериальные активы не приобретались.

Материальные запасы

Материально-производственные запасы в бухгалтерском учете учитываются по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов при выбытии производится по методу ФИФО.

Доходы организации

Выручка признается по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (датой реализации товара, работ, услуг считается день отгрузки товаров, работ, услуг).

В организации нет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Расходы организации

В ОАО «Колосник» затраты группируются по статьям и включаются в себестоимость продукции. Все расходы классифицируются на прямые и косвенные. Косвенные расходы включают в себя коммерческие и управленческие расходы, они включаются в себестоимость реализованных запасов и оказанных услуг по методу «директ-костинг». Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного периода.

Управленческие расходы:

- Расходы по заработной плате управленческого персонала
- Страховые взносы в ФСС, ОМС, ПФ управленческого персонала
- Соц.страхование от несчастных случаев управленческого персонала
- Аренда офисных помещений
- Канцтовары
- Аудиторские услуги
- Программное обеспечение
- Затраты, связанные с подготовкой и переподготовкой кадров управленческого персонала
- Прочие расходы

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие расходы:

- Реклама
- Транспортные расходы

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Списываются на счет учета реализации продукции 90 «Продажи» полностью.

ОАО «Колосник» совместную деятельность и расходы на НИОКР не осуществляет.

Таблица 2

Показатель	2020	2021	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Расходы всего, тыс.руб. в том числе:	69 979	77 789	7 810	11.2
- производственные расходы, тыс. руб.	64 183	71 763	7 580	11.8
- управленческие расходы, тыс. руб.	4 845	4 578	-267	-5.5
- коммерческие расходы, тыс. руб.	951	1 448	497	52.3

Согласно Таблице 2 в отчетном периоде по сравнению с 2020 годом расходы предприятия увеличились на 11.2%, это связано с увеличением объема производства.

Чистая прибыль

Таблица 3

Показатель	2020	2021	Абсолютное изменение, тыс.руб.	Относительное изменение, %
Выручка, тыс. руб.	75 186	95 209	20 023	26.6
Себестоимость проданной продукции, тыс.руб.	58 668	76 177	17 509	29.8
Чистая прибыль, тыс. руб.	9 886	12 560	2 674	27.0

Выручка от реализации продукции за отчетный год составила 95 209 тыс. руб., это на 26.6 % выше показателя 2020 года, вследствие повышения стоимости продукции.

Чистая прибыль к концу года отчетного периода увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 27.0%, это связано с увеличением объема производства продукции.

Информация о связанных сторонах

По состоянию на 01 января 2021 г. членами Совета директоров общества являлись следующие лица, избранные общим собранием акционеров ОАО «Колосник»

Таблица 4

ФИО	Доля в уставном капитале общества	Образование	Место работы, должность
Лощенко Виктор Леонидович	более 20 %	высшее	ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс» генеральный директор
Лощенко Елена Викторовна	-	высшее	ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс» заместитель генерального директора
Гоголев Игорь Владимирович	более 20 %	высшее	ОАО «Колосник» генеральный директор
Байдалина Лариса Викторовна	-	высшее	ОАО «Колосник» главный бухгалтер
Лощенко Алла Анатольевна	-	высшее	ООО «УК «Атомпромкомплекс» первый заместитель директора

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с Уставом Общества осуществляет генеральный директор Гоголев Игорь Владимирович, который занимает должность с 19.03.2007 года по настоящее время, имеет высшее образование, доля в уставном капитале Общества более 20 %.

Вознаграждения выплачивались генеральному директору и членам совета директоров, за выполнение своих трудовых обязанностей по основному месту работы.

Мы не раскрываем информацию, предусмотренную ПБУ ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" поскольку раскрытие информации в полном объеме приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

По результатам отчетного года акционерам ОАО «Колосник» были начислены дивиденды в размере 10 000 тыс. руб., после удержания НДФЛ, получены в размере 8 700 тыс. руб. Генеральному директору ОАО «Колосник» Гоголеву Игорю Владимировичу по результатам отчетного года были начислены дивиденды в размере 3 500 тыс. руб., после удержания НДФЛ, получены в размере 3 045 тыс. руб.

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
ЗАО ПКП «Атомпромкомплекс»	Договор аренды	Услуга по предоставлению в аренду Цеха №1
АО «Атомпромкомплекс»	Договор поставки	Поставка металлопроката

Конечными бенефициарами ОАО «Колосник» является Лощенко Виктор Леонидович и Гоголев Игорь Владимирович.

Финансовые вложения

На конец отчетного периода на расчетном счете остаток денежных средств составил 18 550 тыс. руб.

С 1 января по 27 июля размещались депозиты на счете по договору депозитных операций, заключенному с Банк ВТБ (ПАО) с целью получения дополнительных прочих доходов в виде процентов, за отчетный период доход составил 213 тыс.руб. С 28 июля предприятие заключило договор с Филиал «Екатеринбургский» АО «Альфа-Банк», за этот период доход составил 171 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на конец 2021 года составила 7 253 тыс. руб., из которых 6 817 тыс. руб. - предоплата за сырье и материалы поставщикам.

Кредиторская задолженность на конец 2021 года составила 15 183 тыс. руб., в том числе 10 652 тыс. руб. предоплата покупателей и 1 940 тыс. руб. – начисленные налоги, подлежащие уплате в следующем отчетном периоде.

Прибыль предприятия

По итогам года, чистая прибыль значительно увеличилась за счет увеличения объема производства продукции вследствие повышения рыночного спроса на предлагаемую продукцию.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не происходило.

Информация по сегментам отсутствует. Обособленных подразделений, а также филиалов Общество не имеет. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности - не имелось.

Генеральный директор

И.В. Гоголев

Главный бухгалтер

Л.В. Байдалина

