

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «ЭЛЕКТРОКОНТАКТ»

за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Электротекст» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес ЗАО «Электротекст»: 155805, Ивановская область, город Кинешма, улица Вичугская, дом 150

Место нахождения ЗАО «Электротекст»: 155805, Ивановская область, город Кинешма, улица Вичугская, дом 150

Основной вид деятельности: 27.90 - Производство прочего электрического оборудования.

ЗАО «Электротекст» является одним из ведущих специализированных предприятий России по производству изделий из металлических порошков и электроугольных изделий. Номенклатура изделий, выпускаемая Организацией, составляет более 10 000 наименований. Основная продукция, производимая на ЗАО «Электротекст», поставляется на ведущие заводы-изготовители электротехнической низковольтной и высоковольтной аппаратуры, электровозостроительные и ремонтные заводы, на предприятия-производители сборочных узлов автопрома и центробежных насосов нефтедобывающей промышленности.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в 2021 году составила: 645 человек.

Согласно п.1 ст.64 Федерального закона "Об акционерных обществах" наблюдательный совет осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. На дату сдачи бухгалтерской отчетности наблюдательный совет состоит:

- 1) Малеев Вячеслав Михайлович - председатель наблюдательного совета,
- 2) Смирнов Андрей Леонидович,
- 3) Мухитдинов Джамил Мунирович,
- 4) Голубков Илья Андреевич,
- 5) Блохин Сергей Григорьевич,
- 6) Николаев Владимир Валерьевич,
- 7) Николаев Валерий Владимирович.

Все члены наблюдательного совета являются аффилированными лицами ЗАО «Электротекст».

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимали:

- с 01.01.2021 г. по 11.05.2021 г. – генеральный директор Карпушкин Дмитрий Борисович;
- с 11.05.2021 г. по 21.07.2021 г. – исполняющий обязанности генерального директора Смирнов Андрей Леонидович;
- с 22.07.2021 г. по 31.12.2021 г. – генеральный директор Смирнов Андрей Леонидович.

Главный бухгалтер в период с 01.01.2021 г. по 27.10.2021 г. Румянцев Лариса Геннадьевна;

Главный бухгалтер в период с 15.11.2021 г. по 31.12.2021 г. Волкова Елена Михайловна.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому

учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

2. Основные положения учетной политики

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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования основных средств

- определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.
- ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью

- при этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов основных средств, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Сырье и материалы, готовая продукция, товары

Учет сырья и материалов, готовой продукции, товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019.

Учет приобретения материалов

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости, учетные цены не применяются. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Переход на изменения, внесенные в ПБУ 18/02 с 01.01.2020г., произведен перспективно, без пересчета остатков прошлых лет.

Оценочные обязательства

Обществом начисляются оценочные обязательства по выплатам отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010. Начисление оценочных обязательств по отпускам производится ежемесячно.

Расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода как условно-постоянные списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "продажи", субсчет 90-8 "управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "продажи", субсчет 90-7 "расходы на продажу", в полной сумме.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Предстоящие изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год

В Учетную политику Общества на 2022 год будут внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ 25/2018 «Учет аренды и лизинга», утвержденного приказом Министерства Финансов от 16 октября 2018 года № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020, утвержденных приказом Министерства Финансов от 17 сентября 2020 года № 204н, применяемых начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год. При изменении в учетной политике анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, отражаются в порядке, предусмотренном п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года с учетом планов и намерений о продлении срока договора

3. 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 Пояснений к балансу*

(тыс. руб.)			
Наименование нематериальных активов	2021 г.	2020 г.	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	4		8
Итого	4		8

4. 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 2021 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 183367 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. - 73463 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. - 66272 тыс. руб.

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	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	1763	1763	1763
Итого	1763	1763	1763

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.

ЗАО «Электроконтакт» владеет на праве собственности имущественным комплексом, расположенным по адресу регистрации предприятия. Часть объектов недвижимости передана в аренду, часть объектов недвижимости эксплуатируется Обществом для целей производства и управления. По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. имеются переданные в аренду основные средства и полученные в аренду основные средства, переданных в залог, числящиеся на балансе и представлены в *Таблице 2.4* Пояснений к балансу.

5. Финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой вклад в УК ООО «КонтинетРезорт» ОГРН 1104028002198. Доля в УК, принадлежащая ЗАО «Электроконтакт», равна 100%. Оценка финансового вложения проведена по сумме фактических затрат. На 31.12.2021г. проведена оценка на обесценение, необходимость в создании резерва на обесценение отсутствует.

Краткосрочные финансовые вложения представлены в виде процентных займов, дата погашения которых не позднее 31.12.2022г. Сумма начисленных процентов по выданным займам отражена в прочих доходах.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в *Таблице 4.1* Пояснений к балансу.

На протяжении ряда последних лет для запасов предприятия характерна высокая оборачиваемость. На основе анализа уровня рыночных цен руководство предприятия пришло к выводу о том, что стоимость запасов, отраженная в бухгалтерском учете соответствует их рыночной стоимости и не нуждается в корректировке. Резерв под обесценивание ТМЦ в течение 2021 года не создавался.

7. Дебиторская задолженность

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

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет 187715 тыс.руб., на 31.12.2020 г. – 283454 тыс.руб., на 31.12.2019 г. – 281716 тыс.руб. Основные дебиторы: ООО «АВТОФОРМ» – 7713,1 тыс.руб., ООО «Валео Сервис» – 6153,0 тыс.руб., АО «Контактор» – 3190,4 тыс.руб., АО «КЭАЗ» – 6771,8 тыс.руб., ПАО «Лысковский электротехнический завод» – 9559,3 тыс.руб., Муниципальное предприятие г.о. Самара Трамвайно-троллейбусное управление – 4366,5 тыс.руб., ПАО КЗАЭ г.Калуга – 32178,8 тыс.руб., Общество с ограниченной ответственностью «Производственная Компания «Борец» – 10008,5 тыс.руб., ООО «РИМЕРА-АЛНАС» – 2403,5 тыс.руб., ООО «СТМ-Сервис» – 2095,0 тыс.руб., Торговый дом КаСам – 2085,6 тыс.руб., АО «Новомет-Пермь» – 4025,5 тыс.руб. В основном дебиторская задолженность является текущей.

В течение года ежеквартально создавались резервы по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.2021г. сумма РСД равна 9978 тыс.руб. Дебиторская задолженность покупателей отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы созданного РСД.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Показатель	(тыс. руб.)		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	250	2	103

Денежные средства в рублях на счетах в банках	3842	10048	1299
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	4062
Денежные средства на специальных счетах	31	28	43
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4123	10078	5507
Денежные эквиваленты:	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	4123	10078	5507

На 31.12.2021 г. у предприятия открыто 15 расчетных счета в Ивановском отделении ПАО СБЕРБАНК, ПАО БАНК «КУЗНЕЦКИЙ», ОАО КБ «ИВАНОВО», АО БАНК ГПБ, ПАО БАНК «УРАЛСИБ», ПАО «НБД-БАНК».

Также у предприятия открыты 4 валютных счета для расчетов с зарубежными контрагентами.

9. Капитал

Размер Уставного капитала на 31 декабря 2021 г. 27359 тыс. руб., 31 декабря 2020 г. 27359 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. 27359 тыс. руб.

Акционерами Общества являются физические лица.

Стоимость добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. составляет 15 813 тыс.руб.

Добавочный капитал сформирован в результате переоценки основных средств, проведенной в 1997 году в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О переоценке основных фондов в 1997 году» от 7 декабря 1996 г. №1442. Переоценка проводилась по всем предприятиям с целью приведения балансовой стоимости основных фондов в соответствие с рыночными условиями.

Резервный капитал создан в соответствии с положениями Устава в сумме 3 042 тыс.руб.

10. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Вид	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	26 058	27000	0	40000	1 300	67000
Итого заемные средства	26 058	27000	0	40000	1 300	67000

Информация о заключенных договорах по состоянию на 31 декабря 2021 года:

- 1) договор возобновляемого краткосрочного кредита № 2091/08.20 от 24.11.2020г. с ПАО "НБД-Банк";
- 2) договор возобновляемого краткосрочного кредита № 3058/12.20 от 16.12.2020г. с ПАО "НБД-Банк";
- 3) кредитный договор об открытии кредитной линии с установлением "лимита выдачи" и "лимита задолженности" № 021-20ДКЛ05 от 27.05.2020г. с ПАО Банк "Кузнецкий".

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2021 году составила 3717 тыс. руб., в 2020 году- 5876 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 5.3 Пояснений к балансу*.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 235 440 тыс.руб., на 31.12.2020 г. – 177 654 тыс.руб., на 31.12.2019 г. – 133 203 тыс.руб. Основными кредиторами на 31.12.2021г. являются:

ООО "Газпром межрегионгаз Иваново" – 8869 тыс.руб.

ООО "Завод Москабель" – 7530,0 тыс.руб.

ПАО "КоМЗ" – 12181,0 тыс. руб.

ООО "МИП "Кинешма" – 16247,0 тыс.руб.

ООО НПП «Дельта –Пасты» - 9955,0 тыс.руб.,

ООО "СВ-Металл-Групп" – 5464,0 тыс.руб.

ООО "СОЛЬФЕР" – 6478,0 тыс.руб.

ООО «Энергосистема» 8718,0 тыс.руб.,

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным от покупателей, уменьшена на сумму НДС, учитываемого по счету 76-АВ.

12. Оценочные обязательства. Условные активы и условные обязательства.

Движение по оценочным обязательствам в 2021 году представлено в *Таблице 7 Пояснений к балансу*.

Оценочные обязательства за отчетный период имели следующую структуру:

Резервы:	2021 г.	2020 г.
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников (создано)	27 061	23521
Итого	27 061	23521

Резервы на предстоящую оплату отпусков работников. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, по состоянию на 31 декабря 2021 года сумма резерва составила 1 270 тыс.руб.

Условные активы и условные обязательства в 2021 году в Обществе отсутствуют.

13. Обеспечение обязательств

Движение по обеспечению обязательств в 2021 году представлено в *Таблице 8 Пояснений к балансу*.

По состоянию на 31 декабря 2021 года обеспечения выданные составляют 86 450 тыс.руб., обеспечения полученные - 70000 тыс.руб.

Обязательства	ПАО Банк «Кузнецкий»	ПАО «НБД-Банк»
Полученные (поручительства акционеров)	40000	30000
Выданные (залоговая стоимость имущества)	56450	30000

14. Государственная помощь

В 2021 году поступили субсидии на возмещение недополученных доходов от разницы между утвержденным тарифом на горячее водоснабжение, холодное водоснабжение в сумме 646 тыс.руб.

Движение по государственной помощи в 2021 году представлено в Таблице 9 Пояснений к балансу.

15. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

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

(в тыс. руб.)

Вид доходов	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2021 г.	2020 г.
Доходы от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 241 622	1 080 709
В т.ч. по видам деятельности		
27.90 Производство прочего электрического оборудования	1 188 490	1 031 361
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта	1 056	846
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	6 941	4 169
71.20.1 Деятельность профессиональная, научная и техническая	330	150
77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	-	-
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых	-	1
61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий	366	442
96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки	-	2 171
35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	44 439	41 569

Расшифровка расходов, включенных в управленческие расходы, приведена в таблице:

(в тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	677 176	605 468
Расходы на оплату труда	192 293	179 571
Отчисления на социальные нужды	61 569	57 566
Амортизационные отчисления	9 875	12 139
Прочие затраты ¹	235 598	187 896
Итого	1 176 511	1 042 640
Расходы с учетом изменения оценки НЗП	1 164 038	1 031 471

Информация о затратах на производство товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Прочие доходы и расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов приведена в таблицах

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Доходы (расходы) от продажи материалов	4076	4501
Доходы (расходы) от продажи ОС	0	764
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6585	3044
Доходы(расходы) прошлых лет	6	3
Курсовые разницы	2346	3268
Проценты к получению (уплате)	7143	4875
Прочие доходы (расходы)	1425	1239
Резервирование сомнительных долгов	7194	5850
Субсидии по возмещению доходов/расходов	646	655
Судебные издержки	511	215
Дебиторская/кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности	1 370	50
Госпошлина по исполнительному листу	25	
Прочее	124	
Итого прочие доходы	31 451	24 466

(в тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы от продажи материалов	2997	3537
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6683	2955
Доходы (расходы), связанные с неустойкой по отражению договора	213	417
Курсовые разницы	1853	4694
Проценты по кредиту	3717	5876
Резервирование сомнительных долгов	14125	5947
Расходы на содержание клуба, медпункта, стадиона	1088	1012
Судебные издержки	48	205
Дебиторская/кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности	60719	19117
Штрафы административные	20	1
Премии и прочие выплаты	2086	969
Расходы, связанные с оплатой кредитной организацией	669	744
Благотворительные расходы и выплаты ветеранам	340	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты)	37	
Путевки детям	189	
Расходы на проведение собрания акционеров	257	
Расходы по смете	1817	
Прочие расходы	5501	3327
Налог на имущество	709	766
Итого прочие расходы	103068	49568

17. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (далее - ПБУ 11/2008), сообщаем Вам информацию о связанных сторонах (аффилированных лицах) нашей организации, а также об операциях с ними, имевшими место в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанная сторона / Показатель определения связанной стороны	Вид операции	Дата операции	Содержание	Сумма, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ООО "Континентъ Резот" / ЮЛ, в котором ЗАО "Электроконтакт" имеет долю в УК 100%	Платежное поручение исходящее	30.04.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протоколу Наблюдательного совета № 13 от 03.03.2020г.	25,0	0,00
	Платежное поручение исходящее	30.07.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протоколу Наблюдательного совета № 13 от 03.03.2020г.	10,0	0,00
	Платежное поручение исходящее	02.08.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протоколу Наблюдательного совета № 13 от 03.03.2020г.	1,0	0,00
	Платежное поручение исходящее	02.11.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.10.2021г.	64,5	0,00
	Платежное поручение исходящее	02.11.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.10.2021г.	680,0	0,00
	Платежное поручение исходящее	11.11.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.10.2021г.	200,0	0,00
	Платежное поручение входящее	22.10.2020	Погашение основного долга по договору займа № 13-14 от 30.06.2014г.	65,0	0,00
	Платежное поручение входящее	25.11.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протокола заседания Наблюдательного Совета № 13 от 03.03.2020г.	8,5	0,00
	Платежное поручение входящее	29.11.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протокола заседания Наблюдательного Совета № 13 от 03.03.2020г.	5,0	0,00
	Платежное поручение входящее	14.12.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.10.2021г.	150,5	0,00
	Платежное поручение входящее	20.12.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 30.11.2021г.	111,0	0,00

	Платежное поручение входящее	27.12.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.10.2021г.	250,0	0,00
	Платежное поручение входящее	27.12.2021	Вклад в имущество согласно решению единственного участника от 07.12.2021г.	310,02	0,00
	Платежное поручение входящее	28.12.2021	Перечисление денежных средств на содержание дочернего предприятия согласно протокола заседания Наблюдательного Совета № 13 от 03.03.2020г.	2,0	0,00

1) Малеев Вячеслав Михайлович доля в уставном капитале ЗАО «Электроконтакт» 64,8404%, председатель наблюдательного совета.

Связанная сторона / Показатель определения связанной стороны	Вид операции	Сумма операций за отчетный период, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2021, руб.
ООО «МВМ», генеральный директор, учредитель - 100%	Договор займа 33-14 от 04.12.2014г (начислены проценты)	108,0	540,0
ООО «Кейэйси», учредитель - 100%	Договор на реализацию товаров с покупателем №14/8100/64 от 16.10.2020 г.	83,4	71,1
	Договор аренды № 23 от 01.08.2020г.(Общество-арендодатель)	270,0	135,0
	Договор на оказание услуг с покупателем ЭК/2014/КАС-102/14 от 28.04.2014	778,3	633,6
	Договор займа №8-з/КАС-39/14 от 27.02.2014г. (начисление процентов)	450,0	8914,2
	Договор займа № КАС-181/21 от 06.12.2021г.	9168,5	9168,5
	Договор займа № КАС-190/21 от 30.12.2021г.	12503,4	12 503,4
	Соглашение о новации № КАС-105/21 от 30.06.2021г. (выданы заемные средства)	19777,0	12 277,0
	Соглашение о новации № КАС-138/21 от 30.09.2021г. (выданы заемные средства)	46 134,2	46 134,2
ООО «МИП «КИНЕШМА», учредитель 100%	Договор займа № МИП-105/21 от 01.10.2021г. (Общество –заимодавец)	10 731,00	10 731,00
	Договор №МИП-40/21 от 24.05.2021г. (ремонтные работы)	20 991,3	12 491,3
	Договор №МИП-57/21 от 01.06.2021г. (оказание комплексных услуг по обслуживанию зданий)	6 780,6	2 188,8
	Договор №МИП-60/21 от 01.06.2021г.	2 086,5	1 567,2

	(выполнение строительно-монтажных, ремонтных работ для Общества)		
АО «АвтоКом», единый акционер	Договор №АК-11-1/21 от 17.05.2021г. с поставщиком на оказание информационных услуг	2 649,0	0
	Договор №АК-17-1/21 от 17.05.2021г. с поставщиком на оказание консультационных услуг	3 667,0	0
	дог. N АК-242/12 от 27.12.12г. (тех поддержка программного комплекса) – погашение задолженности	844,00	0

2) Николаев Валерий Владимирович доля в уставном капитале ЗАО «Электроконтакт» 24,8967%.

Связанная сторона / Показатель определения связанной стороны	Вид операции	Сумма, руб.	Задолженность на 31.12.2021
ООО «Самара-АВИАГАЗ»- учредитель 38,25%	Договор процентного займа 34-16 от 28.12.2016 (оплачены проценты)	678,7	0
	Оплачены % по договору займа № 15/2013 от 07.06.2013г.	2425,8	0
ООО «Интер-СТ», учредитель – 18,34%	Договор займа №2-з от 30.09.2013г. (списана задолженность по истечению исковой давности по процентам, срок истек в 2021)	39 817,2	

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 1206,9тыс. руб., сумма страховых взносов по краткосрочным вознаграждениям – 364,5 тыс.руб.
- долгосрочные вознаграждения – 0 руб.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): 0 руб.
- иные долгосрочные вознаграждения: отсутствуют.

Информация о конечных бенефициарах:

Бенефициаром ЗАО «Электроконтакт» является акционер (доля владения акциями составляет более 50%) Малеев Вячеслав Михайлович (гражданин РФ), ИНН 631500408701. Согласие на предоставление информации об адресе регистрации бенефициара в соответствии с Федеральным законом "О персональных данных" от 27.07.2006 N 152-ФЗ не получено.

18. Оценка непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2021 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Чистые активы Общества составляют: тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.	Сумма на 31.12.2019г.
Чистые активы	384986	381860	364186
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,11	0,65	0,81

Стоимость чистых активов Общества свидетельствует о благополучном финансовом состоянии Общества, в связи с чем, у руководства Общества достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Последствия вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в 2021 году, а также, по мнению Общества, не окажут существенного влияния в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества на момент сдачи бухгалтерской отчетности активно ищет новые рынки сбыта продукции, а также рынки приобретения сырья и импортных комплектующих.

19. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации. Считаем, что события на Украине (проводимая Россией «спецоперация»), не является корректирующим событием после отчетной даты.

20. Прочие сведения

В настоящее время в отношении ЗАО «Электроконтакт» ведутся следующие судебных разбирательства:

Наименование стороны	Принадлежность	Сумма / предмет иска	№ дела
Ростехнадзор по Ивановской области	истец	Снижение административного штрафа	A17-2200/2022



Директор по экономике
и финансам
Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е. Волкова

Голубков И.А.

Смирнов
Андрей Леонидович

Волкова
Елена Михайловна