

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**ОАО «Калужский завод автомобильного электрооборудования»**

**за 2014 год**

## **I. Сведения об акционерном обществе.**

**1.1 Полное фирменное наименование:** Открытое акционерное общество  
«Калужский завод автомобильного электрооборудования».  
**Сокращенное фирменное наименование:** ОАО «КЗАЭ»

**1.2 Место нахождения и почтовый адрес:**  
248017 г. Калуга, ул. Азаровская, 18

**1.3 Дата регистрации общества и регистрационный номер:**  
Постановление Администрации Московского района г. Калуги №50 от 06.11.1992 г.,  
регистрационный №212.

**1.4 Сведения об уставном капитале:**

Уставный капитал ОАО «КЗАЭ» составляет 70259488 рублей. Он разделен на 56828894 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль и на 13430594 привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров, по состоянию на 06.05.14г. - 6439.

**1.6 Информация об аудиторе общества:**

ООО Аудиторская фирма «Кредо-Аудит», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10205004655, является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 года №675.

**1.7 Информация о реестродержателе ОАО КЗАЭ:**

ЗАО «Компьютершер Регистратор», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00252 от 06.09.2002г., выдана ФК ЦБ без ограничения срока действия.

**1.8 Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об обществе:**

печатные издания г. Калуги

- газета «Весть».

- заводская многотиражная газета «Заводские новости»

## II. Финансово-хозяйственная деятельность ОАО «КЗАЭ».

### 2.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОАО «КЗАЭ» за 2014 год.

( тыс. руб.)

№ разд	Статьи баланса	на 31.12.13г	на 31.12.14г
	<b>АКТИВ</b>		
<b>I</b>	<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>419 042</b>	<b>414 629</b>
	в том числе		
1.1	Основные средства *	335 673	339 270
1.2	Долгосрочные финансовые вложения	61 644	61 644
1.3	Результаты исследований и разработок	13 287	13 707
1.4	Прочие	8 438	2
<b>II</b>	<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1 352 410</b>	<b>1 264 256</b>
	в том числе		
2.1	Запасы	398 008	378 351
2.2	Дебиторская задолженность	909 585	845 908
2.3	Краткосрочные финансовые вложения	36 791	36 791
2.4	Прочие	8 026	3 206
	<b>БАЛАНС (I+II)</b>	<b>1 771 452</b>	<b>1 678 885</b>
	<b>ПАССИВ</b>		
<b>III</b>	<b>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	<b>147 865</b>	<b>156 310</b>
	в том числе		
3.1	Уставный капитал	70 259	70 259
3.2	Добавочный капитал	11 660	10 717
3.3	Резервный капитал	3 513	3 513
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	62 433	71 821
<b>IV</b>	<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ</b>	<b>787 237</b>	<b>799 516</b>
4.1	Долгосрочные кредиты банков **	787 237	796 886
4.2	Отложенные налоговые обязательства	0	2 630
4.3	Прочие долгосрочные обязательства	0	0
<b>V</b>	<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ</b>	<b>836 350</b>	<b>723 059</b>
	В том числе:		
5.1	Кредиты банков и займов **	4 406	4 370
5.2	Кредиторская задолженность	831 910	718 568
5.3	Прочие	34	121
	<b>БАЛАНС (IV+V+VI)</b>	<b>1 771 452</b>	<b>1 678 885</b>

- Пояснения к разделу 1.1. бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.14г. в собственности организации находятся объекты недвижимости, стоимость которых не погашается в том числе:

Объект	Стоимость
Земельные участки	7 499 076,79

По состоянию на 31.12.14г. часть основных средств обременена залогом с целью получения заемных средств в банках на сумму 61 558 тыс. руб. Основные средства, переданные в залог, отражены в учете по рыночной стоимости.

## **\*\* Пояснение к разделу 4.1, 5.1**

По состоянию на 31.12.14г. в учете числятся заемные средства на сумму 801 256 тыс. руб. в т.ч. кредиты и займы на сумму 801 091 тыс. руб., проценты на сумму 165 тыс. руб.

Банк	Задолженность на 01.01.14г.	получено	погашено	Задолженность на 31.12.14г.
«Поволжский банк»	235 869	345 519	337 388	244 000
ГЛОБЭКСБАНК	551 368	288 700	287 172	552 886
Займы третьих лиц	4 205			4 205
Проценты	201	20	56	165
<b>Итого</b>	<b>791 643</b>			<b>801 256</b>

Основным видом деятельности общества является:

- производство автомобильного электрооборудования 95.6 % от общего объема реализации.

Основные географические сферы деятельности:

1. Российская Федерация: Калуга, Самара, Тольятти, Кинель, Арзамас, Кинешма, Нижний Новгород, Шадринск, Ульяновск, Лысково, Ковров, Муром и др.
2. Украина: Запорожье, Кременчуг.
3. Беларусь: Минск, Бобруйск, Борисов, Осиповичи, Гомель

**2.2. СВЕДЕНИЯ**  
**об основных показателях финансовой деятельности ОАО «КЗАЭ» за 2014 год.**

тыс. руб.

<b>ПОКАЗАТЕЛЬ</b>	<b>Код строки</b>	<b>за отчетный период</b>	<b>За предыдущий период</b>	<b>Отклонения +/-</b>
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	2110 *	1 659 887	1 728 913	-69 026
Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	2120	(1 509 439)	(1 579 569)	-70 130
Коммерческие расходы	2210	(7 452)	(7 609)	-157
Управленческие расходы	2220	(111 066)	(119 170)	+8 104
<b>Прибыль (убыток) от продаж ( строка 2110 - 2120 - 2210 –2220)</b>	<b>2200</b>	<b>31 930</b>	<b>22 565</b>	<b>+9 365</b>
Прочие доходы	2340	182 830	1 086 016	-903 186
Прочие расходы	2350	(202 200)	(1 096 546)	-894 346
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2200 + 2340 – 2350)</b>	<b>2300</b>	<b>12 560</b>	<b>12 035</b>	<b>+525</b>
Налог на прибыль	2410	(1 485)	(3 893)	-2 408
Корректировка налоговых обязательств	2430	(2 630)	(0)	+2 630
<b>Чистая прибыль(убыток) отчетного года (строка 2300–2410-2430)</b>	<b>2400</b>	<b>8 445</b>	<b>8 142</b>	<b>+303</b>

\* Расшифровка строки 2110

тыс.руб.

<b>Вид деятельности</b>	<b>Выручка от продаж</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>Финансовый результат</b>
Продукция	1 586 413	1 575 313	11 100
Услуги нетоварного характера	8 455	7 934	521
Аренда	43 277	22 021	21 256
Теплоэнергия	21 742	22 689	-947
<b>Итого</b>	<b>1 659 887</b>	<b>1 627 957</b>	<b>31 930</b>

### 2.2.1. СВЕДЕНИЯ

**о структуре себестоимости по калькуляционным статьям за 2014 год.**

Статьи затрат	Факт 2014г.	%
Материальные затраты	838 504	72.45
Затраты на оплату труда	218 696	18.90
Отчисления на социальные нужды	67 449	5.83
Амортизация	25 026	2.16
Прочие затраты	7 621	0.66
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>1 157 296</b>	<b>100</b>

**2.2.2** Учетная политика Общества (для целей бухгалтерского учета) введена в действие Приказом от 31.12.10г №489,с дополнениями, внесенными приказом ОАО «КЗАЭ» от 18.02.11г. №45.

Основными положениями учетной политики акционерного общества являются:

- основные средства учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства». Аналитический учет ведется в разрезе инвентарных групп, инвентарных объектов основных средств и подразделений организации. Инвентарным объектом основных средств является отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Основные средства стоимостью до 40000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования этого объекта;
- учет материалов ведется по учетным ценам с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Материалы списываются в производство по средней себестоимости;
- учет общехозяйственных расходов (балансовый счет 26) и расходов на продажу (балансовый счет 44) ведется в разрезе статей затрат. В течение месяца расходы накапливаются по дебету счетов 26 и 44, в конце месяца в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи». Общехозяйственные и коммерческие расходы распределяются по видам деятельности пропорционально объему продаж по этим видам деятельности;
- готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет по счету 43 ведется в разрезе номенклатуры готовой продукции и местам хранения по учетным ценам. Реализация готовой продукции отражается по счету 90 «Продажи».

**2.2.3. СЧЕТ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**  
**ОАО «КЗАЭ» за 2014год**

тыс. руб.

<b>ПОКАЗАТЕЛЬ</b>	<b>Сумма</b>
<b>I. ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ</b>	
1.1 Прибыль от реализации продукции (работ, услуг)	31 930
1.2 Прибыль от прочих видов деятельности	50 162
1.3 Прибыль от реализации основных средств	1 350
1.4 Внереализационные доходы	67 011
в том числе:	
- курсовые разницы	473
- % по договорам займа, поставки	21 459
- оприходованы металлоотходы, прочие материалы, спецоснастка	33 364
- доходы от прочих операций	11 715
<b>ИТОГО ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ (1.1+1.2+1.3+1.4)</b>	<b>150 453</b>
<b>II. УБЫТКИ (РАСХОДЫ)</b>	
2.1 Внереализационные расходы	137 893
в том числе	
- услуги банка	1 261
- проценты по кредитам банка, договорам займа	111 612
- списание дебиторской задолженности	515
- налог на имущество за 2014г.	7 035
- штрафы, пени по хозяйственным договорам, госпошлина	5 538
- страхование и оценка рыночной стоимости имущества для залога	612
- расходы по ведению реестра акционеров	1 084
- остаточная стоимость по списанным основным средствам	1 902
- курсовые разницы	1 675
- расходы от прочих операций	6 659
<b>ИТОГО УБЫТКИ (РАСХОДЫ) (2.1)</b>	<b>137 893</b>
<b>III. ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>	<b>12 560</b>

## 2.2.4. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОАО "КЗАЭ"

Наименование показателя	На 31.12.13г.	На 31.12.14г.
<b>АКТИВЫ</b>		
Нематериальные активы	7	6
Основные средства	335 673	339 270
Результаты исследований и разработок	13 287	13 707
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	98 435	98 435
Прочие внеоборотные активы	8 431	2
Запасы	398 008	378 351
НДС по приобретенным ценностям	1 582	844
Дебиторская задолженность	909 585	845 908
Денежные средства	148	2 056
Прочие оборотные активы	6 296	306
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>	<b>1 771 452</b>	<b>1 678 885</b>
<b>ПАССИВЫ</b>		
Прочие долгосрочные обязательства	0	2 630
Долгосрочные заемные средства	787 237	796 886
Краткосрочные заемные средства	4 406	4 370
Кредиторская задолженность	831 910	718 568
Прочие краткосрочные обязательства	34	121
<b>ИТОГО ПАССИВЫ</b>	<b>1 623 587</b>	<b>1 522 575</b>
<b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>	<b>147 865</b>	<b>156 310</b>

## 2.2.5. СВЕДЕНИЯ

о размере чистых активов и резервном фонде ОАО «КЗАЭ» за 2014 год.

ПОКАЗАТЕЛЬ	( тыс. руб.)	
	31.12.2013	31.12.2014
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	147 865	156 310
2. Уставный капитал, тыс. руб.	70 259	70 259
3. Резервный капитал, тыс. руб.	3 513	3 513
4. Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр. 2), %	2,1	2,2
5. Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (стр. 1/ {стр. 2 + 3}), %	2,0	2,1

Резервный капитал ОАО "КЗАЭ" сформирован в размере 3 513 тыс.руб., что составляет 5% от уставного капитала.

**2.2.6. СВЕДЕНИЯ**  
о кредиторской задолженности и обязательствам ОАО «КЗАЭ» по данным бухгалтерского  
баланса на 31.12.2014 г.

ПОКАЗАТЕЛЬ	₴	(тыс. руб.)
	На начало года	на конец года
1. Долгосрочные кредиты банков	787 237	796 886
2. Прочие долгосрочные обязательства	0	2 630
3. Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	4 406	4 370
3.1 кредиты	0	0
3.2 займы	4 406	4 370
4. Кредиторская задолженность, в т. ч. :	831 910	718 568
3.1 задолженность поставщикам и подрядчикам	692 037	594 332
3.2 задолженность по оплате труда	18 645	8 104
3.3 задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	17 885	19 687
3.4 задолженность перед бюджетом	46 627	42 283
3.5 авансы полученные	43 083	40 960
3.6 прочие кредиторы	13 633	13 202
5. Общая сумма кредиторской задолженности и заемных средств (стр. 1+2+3 +4)	1 623 553	1 522 454

Кредиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 101 099 тыс. руб. В том числе:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам уменьшилась на 97 705 тыс. руб.;
- Задолженность перед бюджетом уменьшилась на 4 344 тыс. руб.

**2.2.7. СВЕДЕНИЯ**  
о дебиторской задолженности ОАО «КЗАЭ» по данным бухгалтерского баланса  
на 31.12.2014 г.

ПОКАЗАТЕЛЬ	( тыс. руб.)	
	на начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность	909 585	845 908
В том числе		
1.1 задолженность покупателей и заказчиков	855 272	767 007
1.2 авансы выданные	3 655	7 662
1.3 прочие дебиторы	50 658	71 239

Дебиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 63 677 тыс. руб. В том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 88 265 тыс.руб.



**2.2.8. СВЕДЕНИЯ**  
о социальных показателях на ОАО «КЗАЭ» за 2014 год

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	За отчетный год	За предыдущий год	Отклонения
1. Среднесписочная численность работников, чел.	997	1 177	-180
2. Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	211 832	257 489	-45 657
3. Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.	65 791	78 397	-12 606
3.1 в Фонд социального страхования	7 330	6 962	+368
3.2 в Пенсионный фонд	48 117	58 730	-10 613
3.3 в Фонд медицинского страхования	10 344	12 705	-2 361
4. Средняя заработная плата работников (руб.)	18 391	18 600	-209

**2.3. СВЕДЕНИЯ**  
о распределении прибыли по ОАО «КЗАЭ» за 2014 год.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер Средств
1. Прибыль до налогообложения	12 560
2. Корректировка налоговых обязательств	(2 630)
3. Налог на прибыль	(1 485)
3. Чистая прибыль отчетного года	8 445

**2.3.1. СВЕДЕНИЯ**  
о чистой прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2014г.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер Средств
1. Прибыль прошлых лет	62 433
2. Прибыль отчетного года	8 445
3. Корректировка прибыли прошлых лет	943
4. Итого прибыли	71 821

### III. КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ.

3.1. Уставный капитал на 31.12.2014 г. составляет 70259488 руб.

Вид ценной бумаги	Размещенные акции		в том числе	
	Штук	Сумма по номиналу, руб.	Полностью оплачен. акции	Частично оплачен. По номиналу
1. Обыкновенные акции	56 828 894	1	56 828 894	-
в том числе				
1.1 зачисленные на баланс	56 828 894	1	56 828 894	-
2. Привилегирован. акции типа А	13 430 594	1	13 430 594	-
в том числе				
2.1 зачисленные на баланс	13 430 594	1	13 430 594	-
<b>И Т О Г О (стр. 1+2)</b>	<b>70 259 488</b>	<b>1</b>	<b>70 259 488</b>	

По состоянию на 31 декабря 2014 года у акционерного общества выпущенные акции полностью размещены.

### 3.2 СВЕДЕНИЯ

о дочерних и зависимых предприятиях ОАО «КЗАЭ» и об участии акционерного общества в деятельности других юридических лиц.

( руб.)

О Р Г А Н И З А Ц И И	Сумма вклада	Доля в уставном капитале (%)
1. ООО «Социальный комплекс»	312,15	75,27
2. ОАО «КЗАМЭ»	5 121 109	44,36
3. ООО «Торговый центр»	10 000	100
4. ООО «КЗАЭ-Компонент»	14 000	100
5. ООО «КЗАЭ-Авто»	10 000	100
6. ООО «КЗАЭ-Инструмент»	10 000	100
7. ОАО «КОП «Автоприбор»	117 000	25,12
8. ООО «Автоприбор-Авто»	93 280	25,3
9. ООО «Охотник»		100
10. ООО «Си-Ай-И-Автоком Калуга»	40 779 342,86	16,452
11. ОАО «КЗА»	15 487 665	39,1
12. ООО «Техноком»	1 000	10
<b>И Т О Г О</b>	<b>61 643 709,01</b>	

## ПЕРЕЧЕНЬ

Аффилированных лиц ОАО «КЗАЭ» по состоянию на 31.12.2014г.

№ п/п	Ф.И.О.	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ОАО «КЗАЭ»
1	Вихорев Владимир Валентинович	0 %
2	Макаров Валерий Руфович	0 %
3	Чернышов Владимир Петрович	0 %
4	Калужский Михаил Юрьевич	0 %
5	Рогачев Леонид Егорович	0 %
6	Добратулин Сергей Александрович	0 %
7	Горбунова Оксана Юрьевна	0 %
8	ОАО «АвтоКом»	0 %
9	ООО «КЗАЭ-Инструмент»	0 %
10	ООО «КЗАЭ-Авто»	0 %
11	ООО «Социальный комплекс»	0 %
12	ОАО «КЗА»	0 %
13	ООО «Торговый центр»	0 %
14	ОАО «КЗАМЭ»	0 %
15	ООО «КЗАЭ-Компонент»	0 %
16	ОАО «КОП «Автоприбор»	0 %
17	ООО «Автоприбор-Авто»	0 %
18	ООО «Охотник»	0 %



Макаров В.Р.

Левченко О.В.