

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «Калужский завод автомобильного электрооборудования»

за 2015 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 01.01.16г. - 6441.

1.6 Информация об аудиторе общества:

ООО «Аудиторская фирма “Кредо-Аудит”», является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11505005267.

1.7 Информация о реестродержателе ОАО КЗАЭ:

АО «Независимая Регистраторская Компания» (до 05.10.2015г. именовалось 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 малотиражная газета «Заводские новости»

II. Финансово-хозяйственная деятельность ОАО «КЗАЭ».

2.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОАО «КЗАЭ» за 2015год.

(тыс. руб.)

№ разд	Статьи баланса	на 31.12.14г	на 31.12.15г
	АКТИВ		
I	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	414 629	400 934
	в том числе		
1.1	Нематериальные активы	6	5
1.2	Основные средства *	339 270	325 545
1.3	Долгосрочные финансовые вложения	61 644	64 644
1.4	Результаты исследований и разработок	13 707	13 738
1.5	Прочие	2	2
II	ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 264 256	1 052 664
	в том числе		
2.1	Запасы	378 351	398 831
2.2	Дебиторская задолженность	845 908	614 377
2.3	Краткосрочные финансовые вложения	36 791	36 791
2.4	Прочие	3 206	2 665
	БАЛАНС (I+II)	1 678 885	1 453 598
	ПАССИВ		
III	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	156 310	163 089
	в том числе		
3.1	Уставный капитал	70 259	70 259
3.2	Добавочный капитал	10 717	9 979
3.3	Резервный капитал	3 513	3 513
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	71 821	79 338
IV	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	799 516	674 686
4.1	Долгосрочные кредиты банков **	796 886	674 686
4.2	Отложенные налоговые обязательства	2 630	0
V	КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	723 059	615 823
	В том числе:		
5.1	Кредиты банков и займов **	4 370	4 229
5.2	Кредиторская задолженность	718 568	611 097
5.3	Прочие	121	497
	БАЛАНС (IV+V+VI)	1 678 885	1 453 598

- Пояснения к разделу 1.1. бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.15г. в собственности организации находятся объекты недвижимости, стоимость которых не погашается в том числе:

Объект	Стоимость
Земельные участки	7 512 045,15

По состоянию на 31.12.15г. часть основных средств обременена залогом с целью получения заемных средств в банках. Основные средства, переданные в залог, отражены за балансом по рыночной стоимости.

**** Пояснение к разделу 4.1, 5.1**

По состоянию на 31.12.15г. в учете числятся заемные средства на сумму 678 915 тыс. руб. в т.ч. кредиты и займы на сумму 678 891 тыс. руб., проценты на сумму 24 тыс. руб.

Банк	Задолженность на 01.01.15г.	получено	погашено	Задолженность на 31.12.15г.
«Поволжский банк»	244 000	0	122 000	122 000
ГЛОБЭКСБАНК	552 886	987 386	987 586	552 686
Займы третьих лиц	4 205	0	0	4 205
Проценты	165	20	161	24
Итого	801 256	987 406	1 109 747	678 915

Основным видом деятельности общества является:

- производство автомобильного электрооборудования 94,7 % от общего объема реализации.

Основные географические сферы деятельности:

1. Российская Федерация: Калуга, Самара, Армавир, Кинель, Арзамас, Кинешма, Нижний Новгород, Шадринск, Лысково, Муром, Дзержинск, Горно-Алтайск, Москва, Димитровград, Набережные Челны и др.
2. Украина: Запорожье
3. Беларусь: Минск, Бобруйск, Борисов, Горки, Гомель, Жодино

2.2. СВЕДЕНИЯ

об основных показателях финансовой деятельности ОАО «КЗАЭ» за 2015 год.

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Код строки	за отчетный период	За предыдущий период	Отклонения +/-
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	2110 *	1 554 167	1 659 887	-105 720
Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	2120	(1 391 296)	(1 509 439)	-118 143
Коммерческие расходы	2210	(5 357)	(7 452)	-2 095
Управленческие расходы	2220	(108 592)	(111 066)	-2 474
Прибыль (убыток) от продаж (строка 2110 - 2120 - 2210 -2220)	2200	48 922	31 930	+16 992
Прочие доходы	2340	204 206	182 830	+21 376
Прочие расходы	2350	(246 824)	(202 200)	+44 624
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2200 + 2340 – 2350)	2300	6 304	12 560	-6 256
Налог на прибыль	2410	(2 155)	(1 485)	+670
Корректировка налоговых обязательств	2430	2 630	(2 630)	+5 260
Чистая прибыль(убыток) отчетного года (строка 2300–2410-2430)	2400	6 779	8 445	-1 666

* Расшифровка строки 2110

тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат
Продукция	1 472 667	1 446 028	26 639
Услуги нетоварного характера	11 637	8 353	3 284
Аренда	46 003	26 608	19 395
Теплоэнергия	23 860	24 256	-396
Итого	1 554 167	1 505 245	48 922

2.2.1. СВЕДЕНИЯ

о структуре себестоимости по калькуляционным статьям за 2015 год.

Статьи затрат	Факт 2015г.	%
Материальные затраты	808 421	70,55
Затраты на оплату труда	232 893	20,32
Отчисления на социальные нужды	73 294	6,40
Амортизация	23 619	2,06
Прочие затраты	7 706	0,67
Итого по элементам затрат	1 145 933	100

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 2015 год

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Сумма
I. ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ	
1.1 Прибыль от реализации продукции (работ, услуг)	48 922
1.2 Прибыль от прочих видов деятельности	76 701
1.3 Прибыль от реализации основных средств	29 195
1.4 Внереализационные доходы	28 399
в том числе:	
- курсовые разницы	3 189
- % по договорам займа, поставки	21 214
- оприходованы металлоотходы, прочие материалы	3 544
- доходы от прочих операций	452
ИТОГО ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ (1.1+1.2+1.3+1.4)	183 217
II. УБЫТКИ (РАСХОДЫ)	
2.1 Внереализационные расходы	176 913
в том числе	
- услуги банка	1 603
- проценты по кредитам банка, договорам займа	148 324
- списание дебиторской задолженности	1 539
- налог на имущество за 2015г.	6 696
- штрафы, пени по хозяйственным договорам, госпошлина	3 835
- страхование и оценка рыночной стоимости имущества для залога	896
- расходы по ведению реестра акционеров	1 193
- остаточная стоимость по списанным основным средствам	641
- курсовые разницы	9 270
- расходы от прочих операций	2 916
ИТОГО УБЫТКИ (РАСХОДЫ) (2.1)	176 913
III. ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	6 304

2.2.4. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОАО "КЗАЭ"

Наименование показателя	На 31.12.14г.	На 31.12.15г.
АКТИВЫ		
Нематериальные активы	6	5
Основные средства	339 270	325 545
Результаты исследований и разработок	13 707	13 738
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	98 435	98 435
Прочие внеоборотные активы	2	2
Запасы	378 351	398 831
НДС по приобретенным ценностям	844	1 750
Дебиторская задолженность	845 908	614 377
Денежные средства	2 056	180
Прочие оборотные активы	306	735
ИТОГО АКТИВЫ	1 678 885	1 453 598
ПАССИВЫ		
Прочие долгосрочные обязательства	2 630	0
Долгосрочные заемные средства	796 886	674 686
Краткосрочные заемные средства	4 370	4 229
Кредиторская задолженность	718 568	611 097
Прочие краткосрочные обязательства	121	497
ИТОГО ПАССИВЫ	1 522 575	1 290 509
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	156 310	163 089

2.2.5. СВЕДЕНИЯ

о размере чистых активов и резервном фонде ОАО «КЗАЭ» за 2015 год.

ПОКАЗАТЕЛЬ	(тыс. руб.)	
	31.12.2014	31.12.2015
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	156 310	163 089
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), %	2,2	2,3
5. Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (стр. 1/ {стр. 2 + 3}), %	2,1	2,2

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 31.12.2015 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Долгосрочные кредиты банков	796 886	674 686
2. Прочие долгосрочные обязательства	2 630	0
3. Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	4 370	4 229
3.1 кредиты	0	0
3.2 займы	4 370	4 229
4. Кредиторская задолженность, в т. ч. :	718 568	611 097
3.1 задолженность поставщикам и подрядчикам	594 332	470 228
3.2 задолженность по оплате труда	8 104	19 653
3.3 задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	19 687	26 528
3.4 задолженность перед бюджетом	42 283	55 087
3.5 авансы полученные	40 960	24 578
3.6 прочие кредиторы	13 202	15 023
5. Общая сумма кредиторской задолженности и заемных средств (стр. 1+2+3 +4)	1 522 454	1 290 012

Кредиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 232 442 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам уменьшилась на 124 104 тыс. руб.;
- Задолженность по банковским кредитам уменьшилась на 122 200 тыс. руб.

2.2.7. СВЕДЕНИЯ
о дебиторской задолженности ОАО «КЗАЭ» по данным бухгалтерского баланса
на 31.12.2015 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность	845 908	614 377
В том числе		
1.1 задолженность покупателей и заказчиков	767 007	541 686
1.2 авансы выданные	7 662	2 558
1.3 прочие дебиторы	71 239	70 133

Дебиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 231 531 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 225 321 тыс.руб.

2.2.8. СВЕДЕНИЯ
о социальных показателях на ОАО «КЗАЭ» за 2015 год

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	За отчетный год	За предыдущий год	Отклонения
1. Среднесписочная численность работников, чел.	894	997	-103
2. Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	234 832	211 832	+23 000
3. Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.	70 234	65 791	+4 443
3.1 в Фонд социального страхования	6 410	7 330	-920
3.2 в Пенсионный фонд	52 156	48 117	+4 039
3.3 в Фонд медицинского страхования	11 668	10 344	+1 324
4. Средняя заработная плата работников (руб.)	21 670	18 391	+3 279

2.3. СВЕДЕНИЯ
о распределении прибыли по ОАО «КЗАЭ» за 2015 год.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер Средств
1. Прибыль до налогообложения	6 304
2. Корректировка налоговых обязательств	2 630
3. Налог на прибыль	2 155
3. Чистая прибыль отчетного года	6 779

2.3.1. СВЕДЕНИЯ
о чистой прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2015г.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер Средств
1. Прибыль прошлых лет	71 821
2. Прибыль отчетного года	6 779
3. Корректировка прибыли прошлых лет	738
4. Итого прибыли	79 338

III. КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ.

3.1. Уставный капитал на 31.12.2015 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	-
ИТОГО (стр. 1+2)	70 259 488	1	70 259 488	

По состоянию на 31 декабря 2015 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 «Охотник»		100
9. ООО «Завод МПК»	40 872 622,86	12,314
10. ОАО «КЗА»	15 487 665	39,1
11. ООО «Техноком»	1 000	10
ИТОГО	61 643 709,01	

ПЕРЕЧЕНЬ

Аффилированных лиц ОАО «КЗАЭ» по состоянию на 31.12.2015г.

№ 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	ЗАО «Кинельагропласт»	0 %
18	ООО «Охотник»	0 %
19	ОАО «ЛЭТЗ»	0 %
20	ОАО «КоМЗ»	0 %

Руководитель



Макаров В.Р.

Главный бухгалтер

Левченко О.В.