

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету ОАО «Рикор Электроникс» за 2019 год.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

- 1.1. Открытое акционерное общество «Рикор Электроникс» создано в 1993 году. Его учредителями являются граждане России и Российское предприятие. Уставный капитал составляет 134748 руб. На конец отчетного периода численность работающих составила 662 человека.
- Среднесписочная численность за 2019 год – 646 человек.

- 1.2. ОАО «Рикор Электроникс» ведет свою деятельность в производственных зданиях по адресу: 6072032, Нижегородская обл., г. Арзамас, ул. Победы, д. № 9, принадлежащих ему на праве собственности. Производственные здания: нежилое здание (АЛК) площадью 6 388 кв.м., нежилое здание (нежилое) корпус № 1 площадью 10 266,6 кв.м., нежилое здание (нежилое) корпус № 2 площадью 13 934,8 кв.м., нежилое здание (нежилое) корпус № 3 площадью 9 909,6 кв.м., нежилое здание (промышленное) цех 61 площадью 490,5 кв.м., нежилое здание (нежилое) складской корпус с энергоблоком площадью 3 671,5 кв.м., здание одноэтажное кирпичное под буровую (нежилое) площадью 237,5 кв.м., нежилое здание (промышленное) пост охраны площадью 328,0 кв.м., здание подсобного хозяйства (нежилое) площадью 1 263,6 кв.м., нежилое здание (промышленное) корпус-модуль площадью 861,1 кв.м., нежилое здание (промышленное) корпус-модуль под металл площадью 885,5 кв.м., нежилое здание (промышленное) очистные сооружения площадью 445,6 кв.м., здание одноэтажное кирпичное под электроэнергию (нежилое) площадью 274,2 кв.м., нежилое здание (промышленное) котельная площадью 1 173,1 кв.м., ангар одноэтажный (нежилое) площадью 627,4 кв.м., помещение для товаров народного потребления (нежилое) площадью 500,0 кв.м., покрасочная камера (нежилое) площадью 144,2 кв.м., здание кирпичное одноэтажное под мазутно-насосную (нежилое) площадью 64,3 кв.м., здание каркасно-обшивное одноэтажное под склад закрытого хранения площадью 400,3 кв.м., здание каркасно-обшивное одноэтажное под столярно-плотническую мастерскую площадью 83,9 кв.м.

- 1.3. Основным видом деятельности ОАО «Рикор Электроникс» является производство элементов электронной аппаратуры. Структура выручки (без учета НДС) представлена в таблице №1.

Таблица №1
Тыс.руб.

Выручка от реализации	2019 год
Готовая продукция	842 855
%	94,6 %
Услуги производственного характера	48 431
%	5,4 %
Товар	111
%	0,01 %
Итого, тыс.руб.	891 397
%	100 %

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные средства.

Основные средства организации представлены зданиями, сооружениями, транспортными средствами, машинами и оборудованием, производственным и хозяйственным инвентарем. Переоценка основных средств не проводится. В залоге основных средств по обществу по состоянию на конец отчетного периода 2019г. не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2019 года основные средства организации изношены на 78 %, в т.ч.:

- Здания и сооружения – на 84 %
- Машины и оборудование – на 78 %
- Транспортные средства – на 74 %

- Производственный и хозяйственный инвентарь – на 37 %

Амортизация по ОС начисляется линейным способом. По полностью амортизированным объектам амортизация не начисляется.

3.2. Займы.

По состоянию на 31.12.2019г. ОАО «Рикор Электроникс» не имеет краткосрочных и долгосрочных займов.

3.3 Информация о выплатах в пользу физических лиц.

	ФОТ, тыс.руб.		Страховые взносы, тыс.руб.		Рост (+), снижение (-)	
	2019	2018	2019	2018	ФОТ	Страховые взносы
Весь персонал, в т.ч.	215 366	215 977	64 743	64 317	- 611	426
Управленческий персонал	17 779	20 503	4 026	4 365	- 2 724	-339

Снижение ФОТ в 2019г. связано со снижением среднесписочной численности сотрудников: 2018г. – 673 человек, 2019г. – 646 человек.

Кроме заработной платы, выплаты управленческому персоналу, не производились.

Дивиденды в 2019г. не выплачивались.

3.4. Расшифровка отдельных строк отчета о прибылях и убытках.

Выручка (нетто) от продажи продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) и себестоимость проданных продукции, услуг в тыс. руб. отражена в таблице:

Строка отчета о прибылях и убытках	Тыс.руб.	
	2019г.	2018г.
Стр.10 Выручка (нетто) от продажи продукции и услуг, без НДС	891 397	861 320
Стр.20 Себестоимость продажи продукции, услуг, в т.ч.	879 930	833 539
- Сырье и материалы	518 559	475 269
- Заработная плата+страховые взносы	268 824	266 751
- Амортизация	14 447	12 085
- Прочее	78 100	79 434

В состав коммерческих расходов, отраженных по строке 2210, включены следующие расходы:

Наименование статьи расходов	Тыс.руб.	
	2019	2018
Транспортно-экспедиторские услуги	1 352	997
Почтовые расходы	388	375
Расходы на транспортировку	2 171	2 343
Посреднические услуги		6 140

3.5. Оценочные обязательства и резервы.

3.5.1. Оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материалов, готовой продукции, полуфабрикатов, товаров не создается, в связи с отсутствием МПЗ которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

3.6. Налоги.

3.6.1. В 2019 г. начислено к уплате в бюджет налогов и взносов на общую сумму – 157 403 тыс. руб.

Структура налоговых обязательств	Тыс. руб.	%
НДС	58 019	37,0
НДФЛ	27 000	17,2
Страховые взносы, взносы ФСС (НС и ПЗ)	64 743	41,2
Налог на прибыль предприятия	7 146	4,3
Транспортный налог	127	0,1
Налог на землю	179	0,1
Налог на имущество	171	0,1
Водный налог	18	0

3.6.2. Налог на прибыль организаций.

По итогам 2019г. бухгалтерская прибыль до налогообложения согласно Отчету о финансовых результатах составила – 25 980 тыс. руб., налоговая прибыль согласно Налоговой декларации по налогу на прибыль составила 34 566 тыс. руб.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью 8 586 тыс. руб., возникла в результате разного отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете расходы сформированы в соответствии с ПБУ-10/99 «Расходы организации», в налоговом учете расходы сформированы согласно НК РФ и учетной политики организации. В бухгалтерском учете косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 20 «Основное производство», затем распределяются на выпущенную готовую продукцию, незавершенное производство и услуги. В налоговом учете косвенные расходы не подлежат распределению, а списываются ежемесячно в полном объеме. Кроме того, в бухгалтерском учете отчислений в резерв сомнительных долгов не производилось. В налоговом учете резерв сомнительных долгов создается в соответствии правилами, установленными ст. 266 Налогового Кодекса РФ и учетной политики общества. Общий результат от операций с резервом сомнительных долгов выразился в виде дохода в размере 10 677 тыс.руб. В бухгалтерском учете в составе расходов отражены расходы в виде штрафных санкций контролирующих органов и прочие расходы непроизводственного характера, которые не уменьшают налогооблагаемую прибыль.

3.6.3. Учет расчетов по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2019г. отложенные налоговые активы - 209 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 31 528 тыс. руб.

3.7. Связанные стороны

Состав аффилированных лиц ОАО «Рикор Электроникс» по состоянию на 31.12.2019г.:

Наименование, аффилированного лица	ФИО	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Маргарян Армен Жоржович		г. Москва	55,64
Щестаков Владимир Дмитриевич		г. Москва	10,87
Шперлинг Андрей Васильевич		Нижегородская область, г. Арзамас	2,67
Лакеев Вадим Валерьевич		Нижегородская область, г. Арзамас	0,0089
Егоров Игорь Анатольевич		Нижегородская область, г. Арзамас	0
Маргарян Александр Арменович		г. Москва	0
Жучкин Сергей Федорович		г. Москва	0
Ладилов Виктор Александрович		г. Москва	0
Иванов Борис Владиславович		г. Москва	0

