

Утверждено

Общим собранием акционеров ОАО «САРДА»

Протокол № 40 от «23» Июля 2020 года

Предварительно утверждаю:

Генеральный директор ОАО «САРДА»

Мазаев О.А., действующий на основании Устава

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2019 год

Открытого акционерного общества «Сарда» - арматура и отопительные приборы

I. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование – Открытое акционерное общество «Сарда» - арматура и отопительные приборы.

1.2. Место нахождения и почтовый адрес – 607220, Россия, г. Арзамас Нижегородской области, ул. Калинина, 58

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер – 11.03.2003г.
ОГРН 1035200953171

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 12 000 000 рублей.

1.5. Информация об аудиторе общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес - Аудит» ОГРН 1085259004170,
603157 г. Нижний Новгород, ул. Страж Революции, д.18, кв.48

Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11306013118

Место нахождения: г. Нижний Новгород

Тел. (831) 210-1-11, 410-76-18

e-mail: Biznes.audit@mail.ru

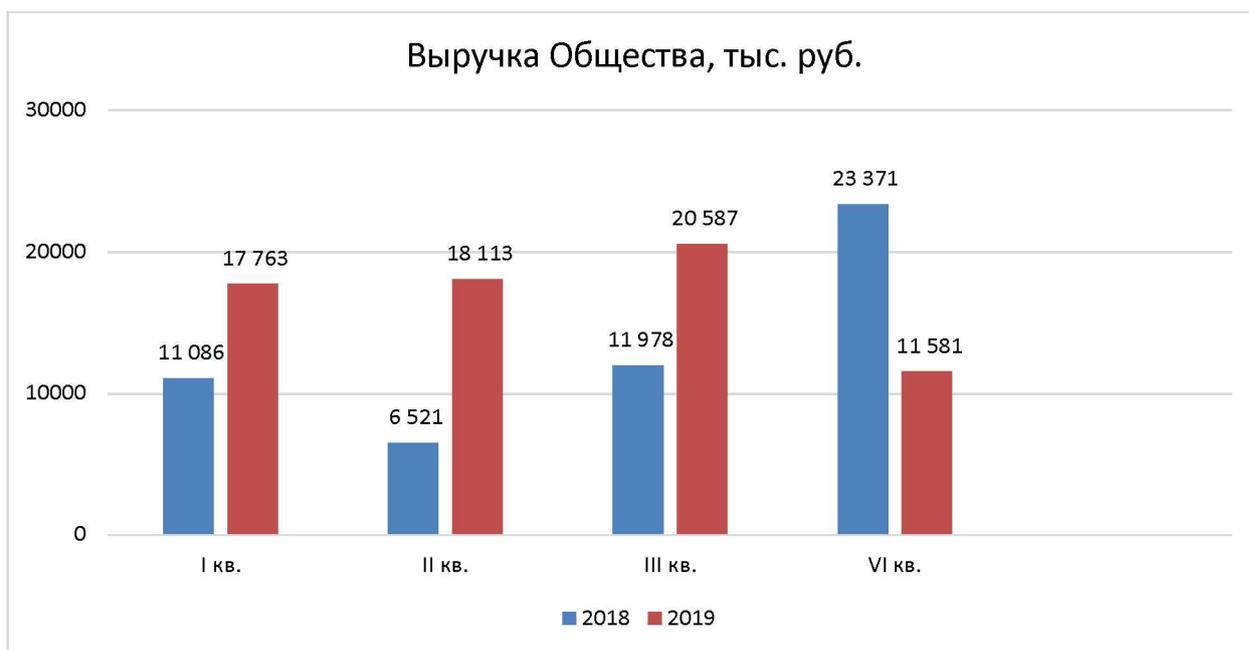
II. Финансовые результаты деятельности Общества

2.1. Основной вид производственной и коммерческой деятельности общества - производство изделий методом объемной горячей штамповки.

Коды ОКВЭД:

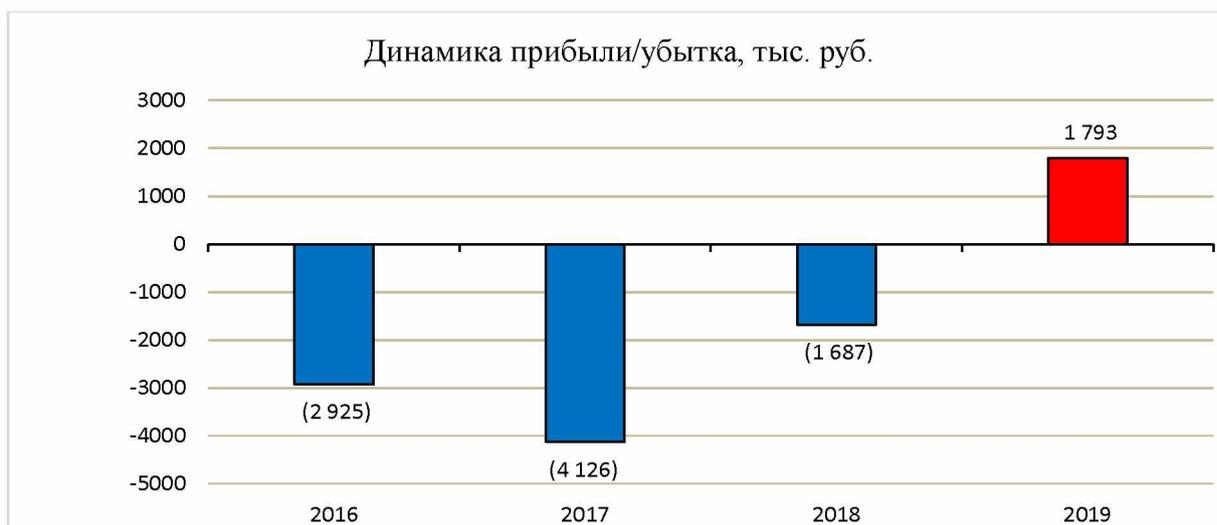
25.5 Ковка, прессование, штамповка и профилирование; изготовление изделий методом порошковой металлургии

В 2019 году объем выручки Общества составил 68 044 тыс. руб. это выше показателя 2018 года (52 956 тыс. руб.) на 28%



Наименование показателя	2019 год, тыс. руб.	2018 год, Тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	68 044	52 956	28,5
Себестоимость	(58 304)	(48 862)	19,3
Валовая прибыль (убыток)	9 740	4 094	137,9
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(6 790)	(4 938)	37,5
Прибыль (убыток) от продаж	2 950	(844)	449,5
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Прочие доходы	1 875	1 646	13,9
Прочие расходы	(2 130)	(2 267)	-6,1
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 695	(1 465)	284,0
Текущий налог на прибыль	(471)	(55)	749,8
в т. ч. постоянные налоговые обязательства	(361)	(449)	-19,8
Изменение отложенных налоговых обязательств	14	(81)	117,3
Изменение отложенных налоговых активов	(441)	(9)	4850,6
Прочее	(4)	(77)	-95,2
Чистая прибыль (убыток)	1 793	(1 687)	206,3

В результате деятельности общества в 2019 году получена прибыль 1 793 тыс. руб.



Основным заказчиком является акционерное общество «Арзамасский приборостроительный завод им. П.И. Пландина», доля заказов 2019 года в общем объеме составляет 99,1%

Наименование	2018 год	Доля, %	2018 год	Доля, %
АО "Арзамасский приборостроительный завод имени П.И. Пландина" (АО «АПЗ»)	67 446,6	99,1	52 741,2	99,6
ПАО "Саранский приборостроительный завод" (ПАО «СПЗ»)	597,8	0,9	160,5	0,3

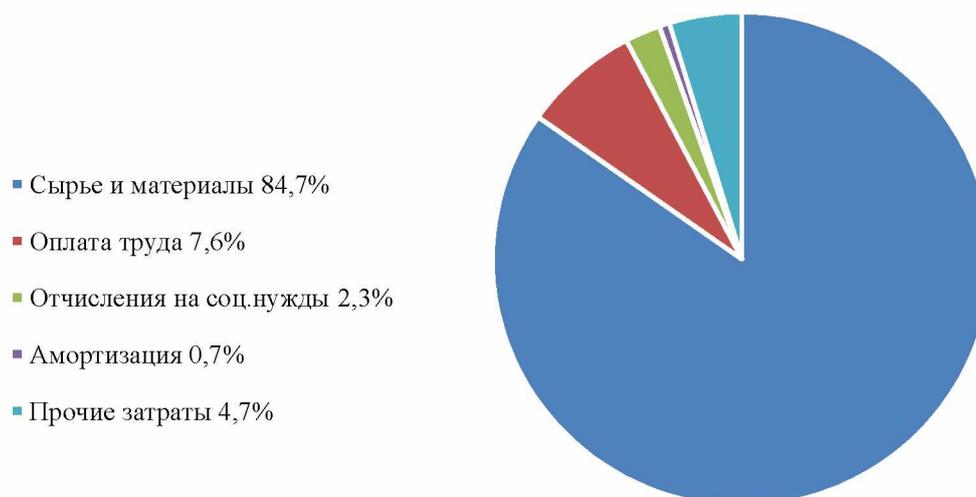
Основной вид продукции - Корпус для счетчика воды (ЛГФИ) для АО «АПЗ» по сравнению с 2018 годов объем производства увеличился на 27 %.

Наименование	2019 год, тыс. шт.	2018 год, тыс. шт.	Изменения	
			тыс. шт.	%
Корпус для счетчика воды (ЛГФИ)	536,7	422,7	114,0	> 27

Затраты на производство.

№ п/п	Номенклатура	2019 г.		2018 г.	
		тыс. руб.	Доля, %	тыс. руб.	Доля, %
1	Сырье и материалы	55 175	84,7	44 130	82,0
2	Затраты на оплату труда	4 921	7,6	3 636	6,8
3	Отчисления на соц. нужды	1 501	2,3	1 133	2,1
4	Амортизация	432	0,7	400	0,7
5	Прочие затраты	3 064	4,7	4 501	8,4

Структура затрат на производство в 2019 г., %



Затраты на производство в 2019 году составили 65 093 тыс. руб. Наибольший удельный вес занимают расходы на сырье и материалы 84,7 %, далее следуют затраты на оплату труда 7,6%.

2.2. Сведения о единоличном исполнительном органе - Генеральном директоре:

Мазаев Олег Адамович

Год рождения: 1960

Образование: высшее.

Должности за последние 5 лет

2003-2019 г. г. Генеральный директор ОАО «САРДА».

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «САРДА» лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа общества, в течение 2019 года не совершались.

2.3. Информация об учредителях: ОАО «Сарда» является организацией, которую контролирует:

- **ООО НПФ «Макротехсервис-ПБ»**, зарегистрированное по адресу: 607220, Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Калинина, д. 58. ООО НПФ «Макротехсервис-ПБ» владеет 51% уставного капитала ОАО «Сарда»;

- **ООО «Квадрат»**, зарегистрированное по адресу: 603109 Нижний Новгород, ул. Гоголя, д. 41А. ООО «Квадрат» владеет 26% уставного капитала ОАО «Сарда»;

- Господин **Фридрих Клаус Томас** адрес фактического места жительства: Рансбах-Баумбах, 56235. Адрес для направления корреспонденции: Улица Танненвег 20,73614 Шорндорф гражданин Германии, владеет 23% уставного капитала ОАО «Сарда».

2.4. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсация расходов) лица, занимающего должность исполнительного органа (генерального директора) Общества, каждого члена

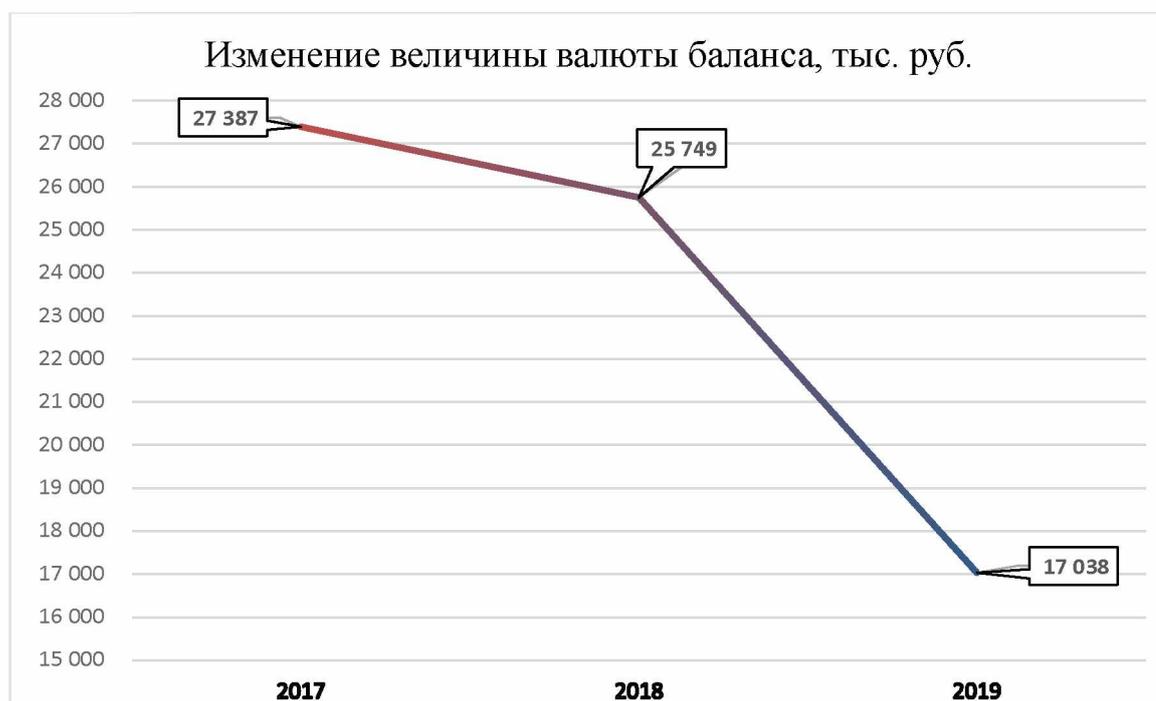
коллегиального исполнительного органа акционерного общества или общий размер вознаграждения (компенсация расходов) всех этих лиц, выплаченного или выплачиваемого по результатам отчетного года.

Критерии определения вознаграждения (компенсация расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества – заработная плата по основному месту работы в соответствии с трудовым договором.

2.5. Финансовая отчетность Общества за 2019 года.

Агрегированный баланс ОАО «Сарда». тыс. руб.

Актив	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Внеоборотные активы, итого, в том числе:	10 084	10 827	12 267
нематериальные активы		-	-
основные средства	7 081	7 383	8 814
прочие внеоборотные активы	3 003	3 444	3 453
II. Оборотные активы, итого, в том числе:	6 954	14 922	15 120
запасы	5 324	11 498	8 188
дебиторская задолженность	624	1 069	3 309
денежные средства	890	1 346	3 538
прочие оборотные активы	116	1 009	85
БАЛАНС	17 038	25 749	27 387
Пассив	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Капитал и резервы	13 464	11 671	13 359
II. Долгосрочные пассивы	80	94	13
III. Краткосрочные пассивы, в том числе:	3 494	13 984	14 015
кредиторская задолженность	3 058	13 680	13 828
оценочные обязательства	436	304	187
БАЛАНС	17 038	25 749	27 387



Как видно из приведенной диаграммы, динамика валюты баланса уменьшилась на 8 711 тыс. руб. и по итогам 2019 года составила 17 038 тыс. руб. Уменьшились текущие (оборотные) активы за счет уменьшения по статье «Запасы» наблюдается снижение на 6 174 тыс. руб. (54%). Наличие меньших по объему, но более подвижных запасов означает, что меньшая сумма финансовых ресурсов заморожена в запасах. Доля денежных средств снизилась на 34%. В пассиве баланса значительное уменьшение по статье «Кредиторская задолженность» на 77%, это говорит об уменьшении объема заемных средств. Уменьшение валюты баланса свидетельствует о том, что снизились хозяйственные обороты в основном это происходит из-за низкого спроса на продукцию.



Основную долю в активах занимают основные средства 4,6% и запасы 31,5%. По состоянию на 31.12.2019 активы Предприятия были сформированы на 41% из текущих и на 59% из долгосрочных активов.



Краткосрочные обязательства на 31.12.2019 представлены на 17,9% кредиторской задолженностью. Собственный капитал Общества на 31.12.2019 сформирован из уставного капитала, добавочного капитала и нераспределенной прибыли. В структуре пассива собственный капитал занимает 79%.

Динамика соотношения дебиторской и кредиторской задолженности.

Вид задолженности	Состояние задолженности, отчетный период		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебиторская задолженность	624	1 069	3 309
Кредиторская задолженность	3 058	13 680	13 828
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,20	0,08	0,24

В сравнении с предыдущими годами на 31.12.2019 соотношение дебиторской и кредиторской задолженности имеет очень низкий показатель 0,2 -это означает, что на 1 рубль кредиторской задолженности приходится 0,08 руб. дебиторской задолженности. Существенная угроза финансовому положению Предприятия, так как при таком значении существенно высока вероятность невозможности погашения своих обязательств ввиду отсутствия средств.

Сведения о дебиторской задолженности Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	110	350
Расчеты по налогам и сборам	437	677
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5	1
Расчеты с подотчетными лицами	8	13

Сведения о кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 389	10 881
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 000	2 702
Расчеты по налогам и сборам	669	97
Задолженность учредителям по выплате доходов	-	-

Расчет чистых активов Общества

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Сумма чистых активов, тыс. руб.	13 464	11 671
Уставный капитал, тыс. руб.	12 000	12 000
Резервный капитал, тыс. руб.	600	600
Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2)	1,12	0,97

Чистые активы общества на конец финансового года составили 13 464 тыс. руб. За отчетный период сумма активов выросла на 1 793 тыс. руб. Чистые активы Общества являются положительными, больше уставного капитала в 1,12 раза. Уменьшение данного показателя ведет к «высокой степени» вероятности банкротства. Разница между стоимостью чистых активов и уставного и резервного капитала - нераспределенная прибыль составила 864 тыс. руб.

Сведения о уплате налогов и иных платежей, тыс. руб.

Наименование показателя	Уплачено за 2019 год, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	1 779
Налог на имущество	42
Налог на прибыль	948
НДФЛ	746
Транспортный налог	1
Прочие налоги	2

Сумма платежей в бюджет в отчетном году составила 3 518 тыс. руб.

2.6. Социальные показатели.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Средняя численность работников списочного состава (чел.)	14	13
Затраты на оплату труда работников списочного состава (тыс. руб.)	5 454	3 865
Отчисления на социальные нужды, в т. ч.	1 752,9	1 357,3
в Фонд социального страхования	149,0	194,0
в Пенсионный фонд	1 240,0	901,9
на медицинское страхование	291,3	209,1
страхование от НС и ПЗ	72,6	52,3
Средняя заработная плата работников списочного состава в месяц, тыс. руб.	32,4	24,7
Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции (работ, услуг), тыс. руб.	40,0	37,6

2.7. Основные показатели финансового положения

Платежеспособность

Для анализа платежеспособности рассчитываются финансовые коэффициенты платежеспособности. Они рассчитываются парами (на начало и конец анализируемого периода). Если фактическое значение коэффициента не соответствует нормальному ограничению, то оценить его можно по динамике (увеличение или снижение значения).

Ликвидность - это способность Общества превращать свои активы в денежные средства для осуществления, по мере наступления сроков, необходимых платежей.

Данные операции могут производиться как денежными средствами расчетного счета и кассы, так и денежными средствами, полученными от реализации дебиторской задолженности и товарно-материальных ценностей.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Данный коэффициент показывает, какая часть краткосрочной кредиторской задолженности может быть погашена немедленно и рассчитывается как отношение наиболее ликвидных оборотных активов к текущим обязательствам Общества. К наиболее ликвидным активам относятся все статьи денежных средств и краткосрочные финансовые вложения (за исключением собственных акций выкупленных у акционеров). Текущие обязательства состоят из кредиторской задолженности, краткосрочных заемных средств, задолженности участникам по выплате доходов и прочих краткосрочных обязательств.

Нормальным ограничением данного коэффициента является значение от 0,1 до 0,3.

Платежеспособность	01.01.19 г.	31.12.18 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,29	0,10

Коэффициент абсолютной ликвидности в течение 2019 года значительно увеличился. Чем выше величина этого показателя, тем больше гарантия погашения долгов. Однако и при небольшом его значении Общество может быть всегда платежеспособным, если сумеет сбалансировать и синхронизировать приток и отток денежных средств по объему и срокам.

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности характеризует обеспеченность Общества оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств и определяется как отношение оборотных активов к текущим обязательствам организации. Показывает, какую часть текущих обязательств по кредитам и расчетам можно погасить, мобилизовав все оборотные средства.

Необходимое значение данного коэффициента 1,5; оптимальное 2,0-3,5.

Платежеспособность	01.01.19 г.	31.12.18 г.
Коэффициент текущей ликвидности	2,27	1,9

Коэффициент текущей ликвидности является одним из показателей, характеризующих удовлетворительность (неудовлетворительность) бухгалтерского баланса и позволяет установить, в какой кратности текущие активы покрывают краткосрочные обязательства.

Значение коэффициента увеличилось вдвое за 2019 год, но по-прежнему остается ниже рекомендуемого значения.

Для поставщиков сырья и материалов наиболее интересен коэффициент абсолютной ликвидности. Покупатели и держатели акций Общества в большей мере оценивают финансовую устойчивость по коэффициенту текущей ликвидности.

Финансовая устойчивость

Оценка финансового состояния Общества будет неполной без анализа финансовой устойчивости. Анализируя платежеспособность, сопоставляют состояние пассивов с состоянием активов. Это дает возможность оценить, в какой степени Общество готово к погашению своих долгов.

Задачей анализа финансовой устойчивости является оценка степени независимости от заемных источников финансирования. Это необходимо, чтобы ответить на вопросы: насколько Общество независимо с финансовой точки зрения, растет или снижается уровень этой независимости и отвечает ли состояние активов и пассивов задачам финансово- хозяйственной деятельности.

Коэффициент автономии (финансовой независимости)

Коэффициент автономии (финансовой независимости) показывает долю активов Общества, которые обеспечиваются собственными средствами, и определяются как отношение собственных средств к совокупным активам.

Рекомендуемое значение данного коэффициента 0,4-0,6.

Финансовая устойчивость	01.01.19 г.	31.12.18 г.
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,79	0,45

Уровень общей независимости характеризуется коэффициентом автономии, т.е. определяется удельным весом собственного капитала Общества в общей его величине. Данный коэффициент отражает степень независимости Общества от заемных источников. Принято считать финансово независимой фирму с удельным весом собственного капитала в общей его величине от 30 % (критическая точка) до 70 %.

Коэффициент финансовой независимости конец 2019 г. положительный, и в сравнении с 2018 годом значительно увеличился.

Коэффициент капитализации

Показывает, сколько заемных средств Общество привлекло на 1 руб. вложенных в активы собственных средств и определяется как отношение заемного капитала к собственному.

Рекомендуемое значение не выше 1,5.

Финансовая устойчивость	01.01.19 г.	31.12.18 г.
Коэффициент капитализации	0,27	1,21

Для данного показателя, в отличие от предыдущих, положительно оценивается уменьшение, а не рост. На начало и конец 2019 года коэффициент капитализации имеет положительное значение.

На величину этого показателя влияют следующие факторы: стабильный спрос на реализуемую продукцию, налаженные каналы снабжения и сбыта, низкий уровень постоянных затрат.

Рентабельность

Рентабельность активов

Рентабельность активов характеризует степень эффективности использования имущества Общества, профессиональную квалификацию менеджмента и определяется как отношение чистой прибыли (убытка) к совокупным активам Общества.

Рентабельность активов также принято называть общей (экономической) рентабельностью.

Наименование показателя	01.01.19 г.	31.12.18 г.
Рентабельность	0,11	-0,07

Рентабельность активов – один из синтетических показателей экономической деятельности Общества в целом. Это самый общий показатель, отвечающий на вопрос, сколько прибыли Общество получает в расчете на рубль своего имущества. От его уровня, в частности, зависит размер дивидендов на акции в акционерных обществах.

В показателе рентабельность активов результат текущей деятельности анализируемого периода сопоставляется с имеющимися у Общества основными и оборотными средствами (активами).

Данный показатель за анализируемый период значительно изменился, и на конец года имеет положительное значение.

Рост рентабельности активов указывает на более эффективную деятельность Общества в 2019 году. Поэтому высока заинтересованность руководителей в выяснении причин, обуславливающих изменение рентабельности активов.

Руководитель Общества не может воздействовать на рентабельность активов непосредственно, но управляющее воздействие может быть направлено на причины (факторы), в наибольшей степени, повлиявшие на изменение рентабельности активов в отчетном периоде, или на причины (факторы), существенное влияние которых на рентабельность активов прогнозируется.

2.6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.

В числе рисков, подлежащих учету при планировании деятельности ОАО «САРДА» необходимо учитывать, в первую очередь, следующие составляющие:

2.6.1. Отраслевые риски:

В качестве основного фактора, оказывающего влияние на деятельность эмитента, необходимо выделить зависимость темпов развития предприятия от состояния наших основных поставщиков и покупателей.

2.6.2. Риск изменения цен на сырьё.

2.6.3. Риск изменения цен на продукцию.

Риск изменения цен на продукцию ОАО «САРДА» может оцениваться как существенный в случаях резких колебаний цен на сырьё и материалы, а также при значительном изменении иных составляющих себестоимости выпускаемой продукции.

На деятельность общества могут оказать влияние риски, связанные с такими факторами, как конкуренция, сезонность и т.д.

2.6.4. Макроэкономические риски.

Это риски, связанные с несовершенством системы налогообложения, снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильности ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляции, изменении налоговых ставок и др. Для ОАО «САРДА» характерны все указанные риски.

2.7. Перспективы развития общества.

ОАО «Сарда» постоянно проводит работу по поиску и привлечению новых заказчиков – это является одной из основных задач общества наряду с задачей расширения ассортимента продукции.

III. Корпоративные действия

3.1. Кодекс корпоративного поведения в ОАО «САРДА» до настоящего времени не утверждался, обязанность по утверждению кодекса корпоративного поведения для эмитента законодательством не предусмотрена. При реализации политики корпоративного управления общее собрание акционеров, генеральный директор Общества учитывают основные положения и требования, содержащиеся в Распоряжении ФКЦБ России «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения» №421/р от 4 апреля 2002 г.

3.2. Уставный капитал на 01.01.2018 года состоит из полностью оплаченных обыкновенных акций в количестве 12 000 штук общей номинальной стоимостью 12 000 000 рублей. Не полностью оплаченных размещенных акций нет. Уставный капитал оплачен полностью.

3.3. Информация о проведении внеочередных общих собраний акционеров за отчетный год. Внеочередные собрания не проводились.

3.5. Информация о деятельности исполнительных органов общества.

Генеральный директор Мазаев О.А. находясь на своей должности с 02.08.2004 года, действуя в соответствии с Уставом Общества, руководит финансово-хозяйственной деятельностью предприятия, организует выполнение решений Совета директоров, реализуя финансово-хозяйственный план.

В соответствии с Уставом Генеральный директор:

- осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;
- имеет право первой подписи документов Общества;
- совершает от имени Общества сделки и распоряжается имуществом Общества в пределах, установленных настоящим уставом;
- представляет интересы Общества на территории Российской Федерации и за ее пределами;
- утверждает штаты, заключает трудовые договоры с работниками Общества, применяет к этим работникам меры поощрения и налагает на них взыскания;

- выдает доверенности от имени Общества;
- организует ведение бухгалтерского учета и отчетности Общества;
- издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
- осуществляет действия по созыву и проведению общего собрания акционеров Общества, а также определению повестки дня общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством;
- исполняет иные функции, необходимые для осуществления деятельности Общества.

3.6. Информация о деятельности Ревизионной комиссии общества:

Состав Ревизионной комиссии: Мухин Лев Николаевич, Кротова Ирина Владимировна.

IV. Сведения об уставном капитале

РО ФСФР России в ПриФО 15.09.2008 г. был зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг (акции именные обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 1 000 руб., количество – 11 900 шт., способ размещения – закрытая подписка).

Генеральный директор

Мазаев О.А.

Главный бухгалтер

Прокофьева С.А.

