

Утверждено

Общим собранием акционеров ОАО «САРДА»

Протокол № 46 от «14» Июня 2024 года

Предварительно утверждаю:

Генеральный директор ОАО «САРДА»

Мазаев О.А., действующий на основании Устава

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2023 год

Открытого акционерного общества «Сарда» - арматура и отопительные приборы

1. 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.

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).

1.5. Информация об аудиторе общества:

Аудитором Общества является ООО «Экономика – Аудит НН».

Место нахождения: 603089, г. Нижний Новгород, ул. Бориса Панина, дом 9.

Телефон (831) 416-78-88

E-mail: eann.nkmb@mail.ru

ООО «Экономика-Аудит НН» является членом СРО ААС и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 04.02.2020г за основным регистрационным номером 12006028080.

1.6. 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

1.7. Штатная численность сотрудников Общества в 2022 году – 15 человек

1.8. Полное наименование и адрес реестродержателя общества

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ РЕГИСТРАТОРСКИЙ ЦЕНТР

105062, г. Москва, пер. Подсосенский, д. 26, корп. 2, Телефон/факс: (495) 234-44-70, 234-44-69, E-mail: info@mrz.ru, www.mrz.ru ОКПО 26658275, ОГРН 1021900520883, ИНН 1901003859, КПП 770901001

2. Сведения о проведении Общих собраний акционеров

В 2023 году проведено 1 (одно) собрание:

Годовое собрание акционеров состоялось «15» июня 2023 года (Протокол № 45 от 15.06.2023 г.)

Вопросы повестки дня:

1. Утверждение годового отчета Общества за 2022г.;
2. Утверждение годовой бухгалтерской отчетности, в т.ч. отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества за 2022г.;
3. Разное

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».

4. Сведения о единоличном исполнительном органе

Единоличным исполнительным органом общества является

Генеральный директор Мазаев Олег Адамович (Протокол № 43 от «11» октября 2022 года)

Год рождения: 1960

Образование: высшее.

Должности за последние 5 лет

2003-2022 г. г. Генеральный директор ОАО «САРДА».

Сделки по приобретению или отчуждению акций ОАО «САРДА» лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа общества, в течение 2023 года не совершались.

5. **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.

6. Положение Общества в отрасли

ОАО "САРДА" - совместное российско-германское предприятие по производству латунных деталей методом горячей штамповки. Горячая штамповка металла производится на 200-х и 350-ти тонных прессах. Всё производственное оборудование итальянское. Для изучения технологии горячей штамповки специалисты Сарды проходили стажировку в Италии. Итальянские фирмы-партнеры присылают своих специалистов в Арзамас для проведения технических консультаций. Вспомогательные материалы и инструмент закупаются в Германии и Италии. Прессы оборудованы манипуляторами и работают в автоматическом режиме. Высокотехнологичное оборудование и обученный квалифицированный персонал позволяют производить продукцию высокого качества. Мы освоили широкую номенклатуру изделий для автомобильной промышленности, для выпуска приборов учёта воды и сантехнических изделий, детали железнодорожной тематики и газовой аппаратуры. Сарда не специализируется на выпуске какого-то круга изделий, мы готовы выполнить любой заказ деталей из латуни методом горячей штамповки.

7. Финансовые результаты деятельности Общества

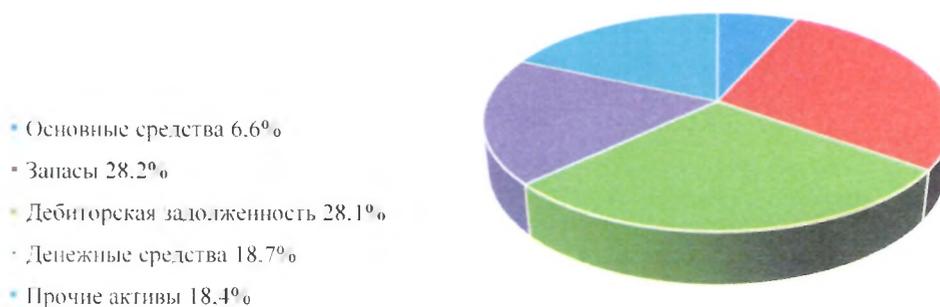
Агрегированный баланс ОАО «Сарда». тыс. руб.

Актив	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Внеоборотные активы, итого, в том числе:	2 379	3 270	4 423
основные средства	1 304	1 815	2 439
прочие внеоборотные активы	1 075	1 455	1 984
II. Оборотные активы, итого, в том числе:	17 444	21 623	20 485
запасы	5 587	11 499	11 367
дебиторская задолженность	5 578	6 037	6 018
денежные средства	3 703	2 871	522
прочие оборотные активы	159	108	135
БАЛАНС	19 823	24 893	24 908
Пассив	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
I. Капитал и резервы	18 289	18 206	15 531
II. Долгосрочные пассивы	111	138	22
III. Краткосрочные пассивы, в том числе:	1 523	6 549	9 355
заемные средства	-	-	-
кредиторская задолженность	1 177	6 252	8 950
оценочные обязательства	346	297	405
БАЛАНС	19 823	24 893	24 908



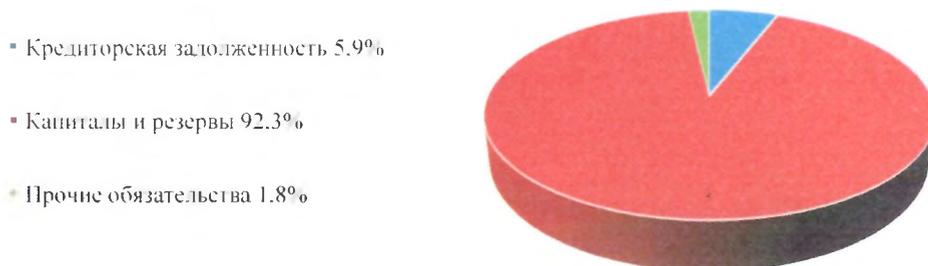
Как видно из приведенной диаграммы, динамика валюты баланса значительно уменьшилась и по итогам 2023 года составила 19 823 тыс. руб. Уменьшение валюты баланса показывает, что снизились как активы, так и пассивы организации. Падения уровня деловой активности, снижения стоимости активов.

Структура активов баланса на 31.12.2023 г.



Основную долю в активах занимают запасы 28.2% и дебиторская задолженность 28.1%. По состоянию на 31.12.2023 активы Предприятия были сформированы на 88% из текущих и на 12% из долгосрочных активов. Текущие активы являются наиболее ликвидной частью имущества организации.

Структура пассивов баланса на 31.12.2023 г.

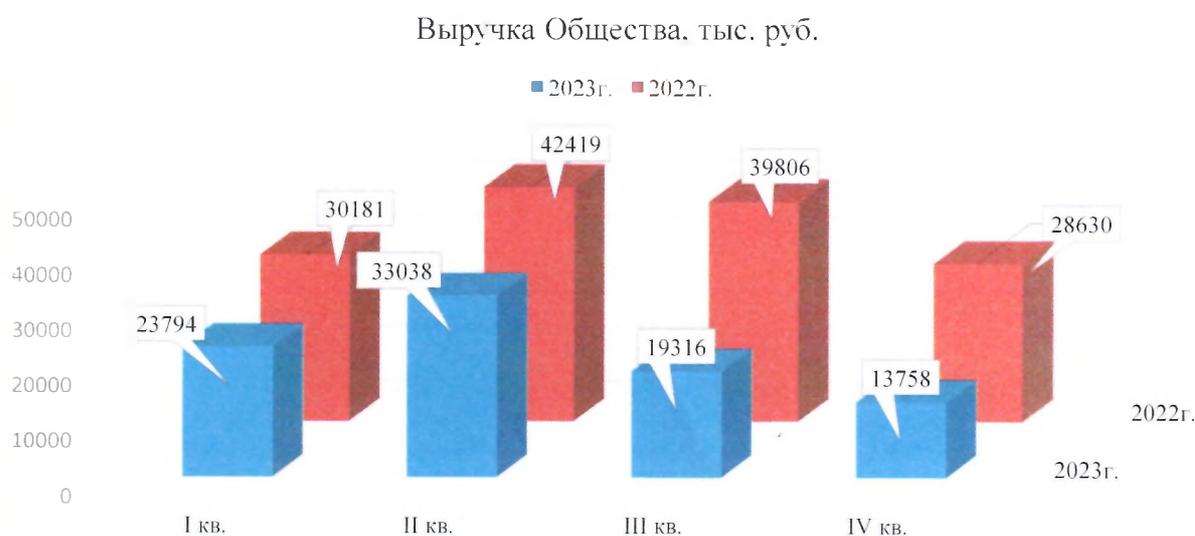


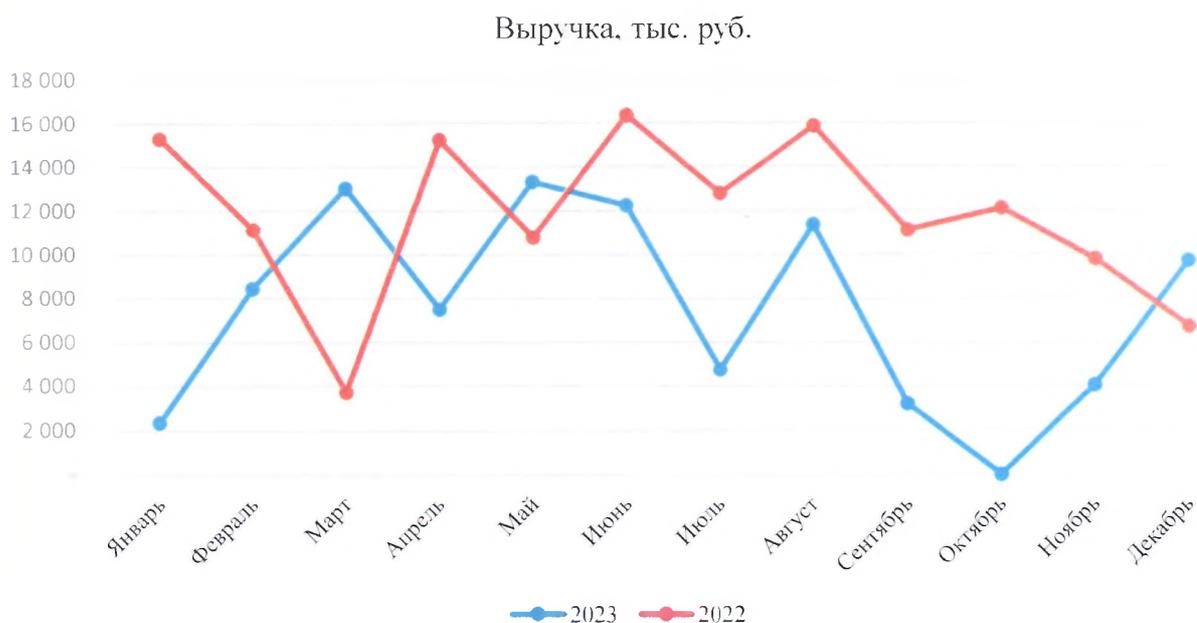
Краткосрочные обязательства на 31.12.2023 года представлены на 5,9% кредиторской задолженностью. Собственный капитал Общества на 31.12.2023 года сформирован из уставного капитала, добавочного капитала и непокрытого убытка/прибыли. В структуре пассива собственный капитал занимает 92,3%. Доля собственного капитала увеличилась на фоне уменьшения других показателей.

В 2023 году объем выручки Общества составил 89 906 тыс. руб., это ниже показателя 2022 года (141 037 тыс. руб.) на 36,3%

Наименование показателя	2022 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	89 906	141 037	-36.3
Себестоимость	(81 685)	(125 177)	-34.7
Валовая прибыль (убыток)	8 221	15 860	-48.2
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(7 154)	(8 184)	-12.6
Прибыль (убыток) от продаж	1 067	7 676	-86.1
Прочие доходы	1 828	1 916	-4.6
Прочие расходы	(2 2502)	(2 532)	-11.1
Прибыль (убыток) до налогообложения	645	7 060	-90.9
Налог на прибыль	(562)	(1 454)	-61.3
В том числе: текущий налог на прибыль	(309)	(808)	-61.8
отложенный налог на прибыль	(253)	(646)	-60.8
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	83	5 606	-98.5

В результате деятельности общества в 2023 году получена прибыль 83 тыс. руб.





Основным заказчиком является акционерное общество «Арзамасский приборостроительный завод им. П.И. Пландина»

Основной вид продукции в 2023 году - Корпус для счетчика воды (ЛГФИ) для АО «АПЗ». По сравнению с 2022 годом объем заказов уменьшился на 37%.

Объем производства

Наименование	2023 год, тыс. шт.	2022 год, тыс. шт.	Изменения	
			тыс. шт.	%
Корпус для счетчика воды (ЛГФИ)	296.1	464.5	-168.5	< 37

Динамика соотношения дебиторской и кредиторской задолженности.

Вид задолженности	Состояние задолженности, отчетный период		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность	5 578	6 037	6 018
Кредиторская задолженность	1 177	6 252	8 950
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	4,74	1,0	0,67

В сравнении с предыдущими годами на 31.12.2023 соотношение дебиторской и кредиторской задолженности имеет показатель 4,74 - это означает, что на 1 рубль кредиторской задолженности приходится 4,74 руб. дебиторской задолженности – такой показатель говорит о платежеспособности компании, а на счете достаточно средств для погашения имеющихся обязательств. Высокий

коэффициент также говорит о том, происходит увеличение финансового цикла — компания быстрее расплачивается с поставщиками, чем получает деньги от покупателей.

Сведения о дебиторской задолженности Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	96	210
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 256	2 111
Расчеты страховым взносам, налогам и сборам	1 226	3 708
Расчеты с подотчетными лицами	-	8

Сведения о кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51	210
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	5 183
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Задолженность по кредитам и займам	-	-
Задолженность учредителям по выплате доходов	1 126	859

Расчет чистых активов Общества

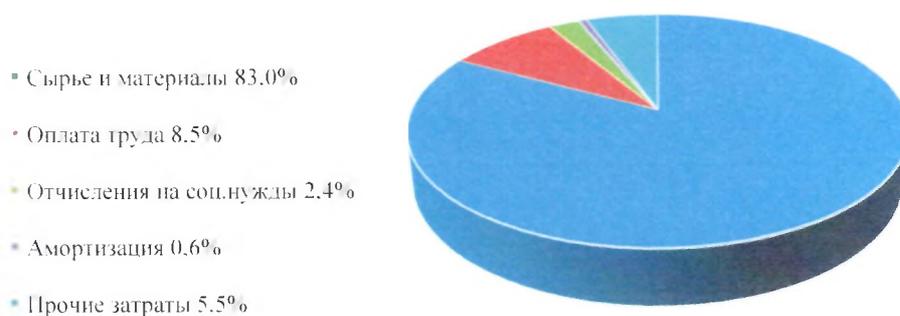
Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	18 289	18 206
Уставный капитал, тыс. руб.	12 000	12 000
Резервный капитал, тыс. руб.	600	600
Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/ стр.2)	1.5	1.5

Чистые активы общества на конец финансового года составили 18 289 тыс. руб. За отчетный период сумма активов увеличилась на 83 тыс. руб. Чистые активы Общества являются положительными, больше уставного капитала в 1.5 раза. Разница между стоимостью чистых активов, уставного и резервного капитала - нераспределенная прибыль составила 5 689 тыс. руб.

Затраты на производство

№ п/п	Номенклатура	2023 г.		2022 г.	
		тыс. руб.	Доля. %	тыс. руб.	Доля. %
1	Сырье и материалы	68 706	83.0	125 293	89.8
2	Затраты на оплату труда	7 056	8.5	7 055	5.1
3	Отчисления на соц. нужды	1 950	2.4	1 955	1.4
4	Амортизация	511	0.6	557	0.4
5	Прочие затраты	4 525	5.5	4 592	3.3

Структура затрат на производство в 2023 г., %



Затраты на производство в 2023 году составили 82 748 тыс. руб. Наибольший удельный вес занимают расходы на сырье и материалы 83.0 %, далее следуют затраты на оплату труда 8.5%.

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

Наименование показателя	Уплачено за 2023 год, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость	-
Налог на имущество	-
Налог на прибыль	475
НДФЛ	978
Транспортный налог	1
Прочие налоги	1

Сумма платежей в бюджет в отчетном году составила 1 455 тыс. руб.

Социальные показатели.

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Средняя численность работников списочного состава (чел.)	12	12
Затраты на оплату труда работников списочного состава (тыс. руб.)	6 843.0	6 395.3
Страховые взносы, в т. ч.	2 221.3	2 310.6
в Фонд социального страхования	-	210.8
в Пенсионный фонд	-	1 704.6
на медицинское страхование	-	395.2
Страхование от НС и ПЗ	96.1	100.6
Средняя заработная плата работников списочного состава в месяц, тыс. руб.	47.5	44.4
Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции (работ, услуг), тыс. руб.	48.0	179.9

8. 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 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.

Если коэффициент ≥ 0.5 , то это соотношение высокой финансовой устойчивости.

Если коэффициент $\geq 1 - < 1.5$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Наименование показателя	01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
Коэффициент текущей ликвидности	3,46	14,82

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

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.

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.

Если коэффициент $\geq 0,1$, то это соотношение высокой финансовой устойчивости.

Если коэффициент $\geq 0,05$ - $< 0,1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент $< 0,05$, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Наименование показателя	01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,46	3,15

Коэффициент абсолютной ликвидности в течение 2023 года увеличивался. 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 наличия собственных средств

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 94%, остальное – заемные средства. Высокая доля собственных средств является хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент $\geq 0,25$, то это соотношение высокой финансовой устойчивости.

Если коэффициент $\geq 0,15$ - $< 0,25$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент $< 0,15$, то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Наименование показателя	01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
Коэффициент наличия собственных средств	0,74	0,94

Коэффициент наличия собственных средств 0,94 говорит о высокой финансовой устойчивости.

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 6 , то показатель считается высоким.

Если рентабельность $\geq 0,0 - < 6$, то показатель считается средним.

Если рентабельность < 0 , то показатель считается низким.

Наименование показателя	01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
Рентабельность продукции	5,44	1,19

Показатель определяется как средний.

Рентабельность компании

Если рентабельность ≥ 10 , то показатель считается высоким.

Если рентабельность $\geq 0,0 - < 10$, то показатель считается средним.

Если рентабельность < 0 , то показатель считается низким.

Наименование показателя	01.01.2023 г.	31.12.2023 г.
Рентабельность	3,98	0,09

Рентабельность 0,09 % - это, так называемый, порог рентабельности — минимальная выручка, при которой бизнес полностью покрывает свои расходы. По-другому этот показатель называют точкой безубыточности

9. 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:

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. Риск изменения цен на сырьё.

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.

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.

10. 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.

11. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.

Нет.

12. Корпоративные действия

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.

2. Уставный капитал на 01.01.2024 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. Информация о проведении внеочередных общих собраний акционеров за отчетный год.

Внеочередные собрания акционеров не проводились.

Вопросы повестки дня:

4. 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.

Информация о деятельности Ревизионной комиссии общества:

Состав Ревизионной комиссии: Швецова Ирина Владимировна.

Генеральный директор

Мазаев О.А.

Главный бухгалтер

Прокофьева С.А.

