



Российская Федерация
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
СТАНКОМАШКОМПЛЕКС

170019, Россия, г. Тверь, ул. Академика Туполева, 124
e-mail: info@stankomach.com; www.stankomach.com

Тел./факс: +7 (4822) 452-451
+7 (4822) 521-521

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

от 25 февраля 2022г на 01 января 2022 г.

Годовая

Единица измерения: рубли.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Акционерное общество "СтанкоМашКомплекс"
ИНН/КПП 6901093347/695201001, ОГРН: 1056900216350,
Юридический/фактический адрес: 170019, г. Тверь, ул. Академика Туполева, д.124
Генеральный директор – Егоров Сергей Алексеевич ИНН 690302395060
Главный бухгалтер – Кулакова Светлана Николаевна ИНН 690301164870

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 159 человек

Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 (Сто) штук
из них:

- акции именные обыкновенные бездокументарные в количестве 100 (Сто) штук,
общей номинальной стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей

Основные виды деятельности (ОКВЭД):

- Оптовая торговля металлообрабатывающими станками (46.62.2);
- Производство металлообрабатывающего оборудования (28.41);
- Ремонт машин и оборудования (33.12)

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с критериями отнесения юридических лиц к субъектам МП, определенным в ст.4 ФЗ от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Бухгалтерская отчетность АО «СтанкоМашКомплекс» подлежит обязательному аудиту, т.к. соответствует критериям, установленным ст.5 закона «307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Организация имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам - 11,5%

средняя заработная плата в организации – 92 509 руб.;

Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

Выручка по основным видам деятельности – 1 054 829 руб.

прочие доходы - 78 823 472 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции – 830 067 318 руб.

приобретение основных средств – 45 142 939 руб.

амортизация ОС - 36 686 677 руб.

аренда помещений - 21 580 000 руб.

приобретение сырья -573 546 364 руб.

командировочные расходы - 6 770 808 руб.

фонд оплаты труда - 176 508 748 руб.

прочие расходы - 69 502 129 руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 74 561 437 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *дебиторской задолженности* представлено в Пояснениях *Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»*.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 495 367 305 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *кредиторской задолженности* представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»*.

В течение отчетного года введены в эксплуатацию основные средства на сумму 108 706 692 руб.

На конец года остаточная стоимость основных средств 206 531 119 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода *основных средств* представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»*.

В 2021 году начисленная амортизация по основным средствам по данным бухгалтерского учета – 36 686 677 руб. и налогового учёта – 22 555 800 рублей.

В виду отсутствия сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2021 году Общество не создавало резерв на оплату отпусков, так как график отпусков Общества предусматривает равномерное распределение очередных отпусков на 2021 год.

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- гр. РФ Егоров Сергей Алексеевич – 50%; бенефициарный владелец, индивидуальный предприниматель и генеральный директор АО «СтанкоМашКомплекс»;

- гр. РФ Овечкин Алексей Львович -50%; бенефициарный владелец, индивидуальный предприниматель и коммерческий директор АО «СтанкоМашКомплекс»

По договору аренды №1 и №2 от 09.01.2020г. начислена арендная плата:

-ИП Егоров С.А. в сумме 7 500 000,00 + 4 500 000,00 = 12 000 000,00 руб.

- ИП Овечкин А.Л. в сумме 5 980 000,00 + 3 600 000,00 = 9 120 000,00 руб.

По договору аренды земельного участка № 1 и №2 начислена арендная плата:

- ИП Егоров С.А. в сумме 1 700 000,00 + 2 250 000,00= 3 950 000,00 руб.

-ИП Овечкин А.Л. в сумме 1 300 000 + 2 250 000,00 = 3 550 000,00 руб.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора АО "СтанкоМашКомплекс" от 30 декабря 2020 г. N 21 для бухгалтерского учета и №22 для налогового учета.

Организация не применяет какие-либо упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибки в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации подлежат обязательному исправлению. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по статье бухгалтерской отчетности, отношение которой к общему итогу этой статьи за отчетный год составляет не менее 10 %.

Ошибка, не являющаяся существенной, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Расчет амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

По способу включения в себестоимость, затраты для целей бухгалтерского учета подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и счете 41 «Товары».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в Д-т счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114. Информация по сегментам отсутствует.

6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.

В 2022 году Общество планирует получить результаты от внедрения федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

25 февраля 2022 года Европейский Союз (ЕС) ввел санкции в отношении ряда российских компаний. Санкции направлены на ограничение возможностей по привлечению финансирования в странах ЕС, продаж на территории ЕС и поставок комплектующих из соответствующих стран. В настоящий момент руководство анализирует возможные последствия для операционной деятельности Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год существует вероятность негативных последствий по уплате процентов в следствии повышения ключевой ставки, т.к. организация имеет банковские кредиты. Также АО «СтанкоМашКомплекс» сотрудничает с иностранными контрагентами, расчеты с которыми производятся в иностранной валюте по курсу ЦБ. Изменение курса валют может негативно отразиться на финансовом положении организации.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2021 года у общества отсутствуют.

АО «СтанкоМашКомплекс» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке, если не возникнет форс мажорных обстоятельств.

7. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния пандемии COVID-19. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Егоров С.А.

Главный бухгалтер _____ Кулакова С.Н.



р/с 40702810319180000409
в Тверском РФ АО «Россельхозбанк» г.Тверь
к/с 30101810600000000795 БИК 042809795

р/с 407028107630000002758 в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ
№8607 ПАО СБЕРБАНК Г.ТВЕРЬ
к/с 30101810700000000679 БИК 042809679

ИНН 6901093347 КПП 695201001
ОГРН 1056900216350
ОКПО 93402599 ОКТМО 28701000 ОКОГУ 49013
ОКВЭД 46.62.2, 28.29.7, 28.41.1, 28.49, 28.49.4, 33.12
ОКФС 16 ОКОПФ 47