

Акционерное общество

«АГРОМАШЗАПЧАСТЬ»

620085, г. Екатеринбург, ул. Титова, 29
Тел.: (343)210-80-10, 210-80-05
e-mail: agromash-ekb@mail.ru

Р/счет 40702810316540015945
в УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО
СБЕРБАНК БИК 046577674

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ПО
АО «АГРОМАШЗАПЧАСТЬ»**

Раздел 1. Общие сведения

Полное (сокращенное) наименование организации: Акционерное общество «Агромашзапчасть» (АО «Агромашзапчасть»).

Юридический адрес организации (фактическое место нахождения): 620085, г.Екатеринбург, ул.Титова, д.29 (620085, г.Екатеринбург, ул.Титова, д.29).

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

Дата государственной регистрации: 12.11.1992

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): № 04412 серия I-ЧИ

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Чкаловского района г.Екатеринбурга Свердловской области

Основной государственный регистрационный номер:1026605767418

На 31.12.2022 в реестре акционеров числится 8 акционеров, из них 7 - физические лица, 1 - юридическое лицо.

Основными акционерами АО «Агромашзапчасть» являются:

Мингалев Владимир Дмитриевич – 40% акций, является ген.директором общества;

Визнер Всеволод Владимирович – 30% акций, является зам.генерального директора общества.

Исполнительный орган организации: Генеральный директор Мингалев Владимир Дмитриевич, действует на основании протокола заседания совета директоров от 09.03.2023 года.

Главный бухгалтер: Цешнатий Александр Олегович, трудовой договор 4 от 01.05.2013г.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2022 г. составила 16 человек.

Основным видом деятельности АО «Агромашзапчасть», согласно Устава, принятого Общим собранием акционеров, является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Также АО «Агромашзапчасть» осуществляет предоставление железнодорожных подъездных путей для выгрузки-погрузки товаров, предоставление механизмов для погрузочно-разгрузочных работ.

Контактная информация:

Телефон: +7 (343) 210-80-10

Адрес электронной почты: agromash-ekb@mail.ru

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Сведения о банковских счетах:

Расчетный счет № 40702810316540015945 в УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК БИК 046577674 Кор.счет 30101810500000000674

Раздел 2. Сведения о выпущенных акциях

Все акции в количестве 8216, тип акций - обыкновенные, находящиеся на балансе общества, полностью оплачены, т.е. степень оплаты уставного капитала составляет 100%. Номинальная стоимость одной акции 1 рубль, соответственно величина уставного капитала 8216 рублей.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета общества на 2022 год утверждена приказом от 24.12.2021 года № 39.

Учетная политика для целей налогового учета общества на 2022 год утверждена приказом от 24.12.2021 года № 40.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

По амортизируемому имуществу начисление производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения, метод начисления налога доходы минус расходы. Переоценка основных средств не проводится.

Существенность ошибки по учетной политике составляет: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В связи с вступлением в силу новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н., и нового Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета, которые применяются Обществом с 01.01.2022 года.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 06/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с чем проведена инвентаризация основных средств на 31.12.2021 года и балансовая стоимость основных средств скорректирована в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Раздел 4. Информация по сегментам

Информация по сегментам не формировалась

Раздел 5. Расшифровка показателей отчетности

По итогам работы общество в 2022 году получило прибыль в размере 6 030 тыс. рублей.

За 2022 год обществом было оказано услуг на сумму 52 230 тыс. рублей (без НДС), по сравнению с прошлым годом объемы увеличились на 2 135 тыс. рублей.

Проценты к получению от инвестиционной деятельности – 3 950 тыс. рублей.

За отчетный год прочих доходов получено 65 тыс.рублей, из них 65 тыс. продажа основного средства Автомобиль ДЭУ Нексия.

Коммерческие расходы составили 49 561 тыс. рублей, основные статьи расходов: фонд заработной платы и страховые взносы – 29 717 тыс.рублей, ремонт и содержание основных средств – 11 076 тыс.рублей, добровольное страхование имущества 2 864 тыс. руб.

Прочие расходы – 76 тыс. рублей. За 2022 год материальная помощь работникам не оказывалась, пенсионерам материальная помощь не оказывалась, благотворительная помощь не оказывалась.

АО «Агромашзапчасть» перешло на прямые выплаты по больничным листам. За первые три дня по больничным листам в 2022 году оплачено 33 тыс. рублей.

Несчастных случаев на предприятии за отчетный год не было.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 1 882 тыс. рублей, по сравнению с началом года дебиторская задолженность увеличилась на 365 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 5 850 тыс. рублей, что на 1 285 тыс. рублей меньше, чем на начало года.

За 2022 год обществом не приобретались основные средства. За 2022 год было продано одно основное средство автомобиль ДЭУ Нексия за 65 тыс.рублей.

На 31.12.2022 года текущая задолженность по налоговым платежам в бюджеты всех уровней 70 тыс. рублей.

Раздел 6. Решение по итогам рассмотрения годовой (финансовой) бухгалтерской отчетности

Собрание акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 29.04.2022) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации за 2021 год и распределение чистой прибыли. Согласно протоколу, прибыль за 2021 год оставили нераспределенной.

Раздел 7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Раздел 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства формировались по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» - начислен резерв на оплату отпусков в сумме 354 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам за 2022 год не изменился и составил 36 тыс.руб.: ООО «ГЕРКОН» ИНН 6661014331 – 11 тыс.руб., ООО «СК МОНОЛИТ» ИНН 6674328984 – 25 тыс.руб..

Раздел 9. Информация о связанных сторонах

В 2022 году сделок по продаже имущества, по сдаче имущества в аренду с аффилированными лицами не осуществлялось.

Вознаграждение (заработная плата + премии) акционеров, числящихся в штате Общества, за 2022 год составило: Мингалев В.Д. – 10 551 тыс. руб., Визнер В.В. – 5 292 тыс. руб.

Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать деятельность в ближайшем будущем.

Раздел 11. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Раздел 12. Прибыль (убыток) на акцию

По итогам 2022 года прибыль на одну акцию составила 0,73 тыс.рублей.

Раздел 13. Информация об участии в совместной деятельности

Участия в совместной деятельности не было.

Раздел 14. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договоры доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 15. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 16. Сведения о реорганизации

Реорганизация в отчетном периоде не проводилась.

Раздел 17. Оценка финансового состояния

Коэффициент финансовой независимости (Кн) показывает долю собственных средств (чистых активов) в общей величине источников средств и определяется как отношение стоимости чистых активов к общей сумме источников средств общества. Расчет проводится следующим образом: $K_n = (ЧА) / (\text{Валюта баланса})$.

1.1. Чистые активы (ЧА) на начало года 80 710 тыс. рублей, на конец года 86 740 тыс. рублей, чистые активы увеличились на 6 030 тыс. рублей.

1.2. Коэффициент финансовой независимости (Кн), который определяется как отношение величины источника собственных средств к валюте баланса
на начало года $80\,710 / 88\,267 \text{ т.р.} = 0,91$
на конец года $86\,740 / 92\,944 \text{ т.р.} = 0,93$

Нормальное ограничение коэффициента финансовой независимости больше или равно 0,5. Этот коэффициент показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов общества. В данном случае общество практически независимо от кредиторской задолженности.

Оценка платежеспособности (ликвидности).

Платежеспособность (ликвидность) — это способность общества в любой момент осуществлять необходимые платежи.

В целях оценки обеспечения оборотными средствами для ведения обществом хозяйственной деятельности и возможности своевременного погашения им обязательств в установленные сроки рассчитывается коэффициент покрытия.

Коэффициент покрытия (Кп) (отношение всех оборотных средств за минусом расходов будущих периодов к сумме срочных обязательств)

На начало года

$$K_p = (\text{стр.1250} + \text{стр.1260} + \text{стр.1230} + \text{стр.1210}) / \text{стр.1500} = (7373 + 11 + 1517 + 2) / 7557 = 1,18$$

На конец года

$$K_p = (5509 + 11 + 1882 + 3) / 6204 = 1,19$$

Нормальное ограничение этого коэффициента больше или равно 2. Он показывает, в какой степени текущие активы покрывают краткосрочные обязательства.

Анализ деловой активности и эффективности деятельности общества

В целях оценки деловой активности, которая характеризует скорость оборота средств общества, производится расчет коэффициента оборачиваемости оборотных средств.

Коэффициент оборачиваемости оборотных средств (Ка) характеризует скорость оборота всех оборотных средств (как материальных, так и денежных) и определяется как отношение суммы выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг к средней за отчетный период величине оборотных средств общества.

$$K_a = \text{стр.2110 ф. 2} / (\text{стр.1200н} + \text{стр.1200к}) / 2 = 52230 / (8903 + 7405) / 2 = 6,4 \text{ (оборотов в год)}$$

Проанализировав финансовое состояние общества на момент составления баланса, можно сделать вывод о том, что общество является ликвидным и финансово независимым и планирует в ближайшие 12 месяцев продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ В.Д.Мингалев

Главный бухгалтер _____ А.О.Цешнатий

М.П.

20.03.2023 года.