

Открытое акционерное общество «Свердловский машиностроительный завод»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ОАО «Свердловский машиностроительный завод».

1.2. Юридический адрес – 294801, Луганская Народная Республика, м.о.Свердловский, г.Свердловск, ул.Заводская, д.1

1.3. Дата государственной регистрации в ЛНР – 28.11.2016г., в Российской Федерации 29.11.2022г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составляет 75 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	22 человека
Производственный цех	50 человек
Мобилизованные	3 человека

1.5. Уставный капитал составляет 12 612 724, 00 руб.

Данными об акционерах предприятие не располагает.

В связи с фактическим отсутствием исполнительного органа, призванного согласно учредительным документам, управлять предприятием, осуществлять хозяйственную деятельность и поддерживать жизнедеятельность, ОАО «Свердловский машиностроительный завод» осуществляет деятельность в соответствии с Положением о временных администрациях по управлению предприятием. Функционирование предприятия происходит, в том числе на основании Устава предприятия, принятого общим собранием акционеров в 2004 году и на основании действовавшего на тот момент законодательства Украины. В связи с вхождением Луганской Народной Республики в состав Российской Федерации, необходимо правовое урегулирование права собственности. Срок действия временной администрации по управлению ОАО «Свердловский машиностроительный завод» продлен Распоряжением Правительства Луганской Народной Республики № 342-р/23 от 27.12.2023 года до 30 июня 2024 года.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Ремонт и техническое обслуживание машин и оборудования промышленного назначения;
- Производство машин и оборудования для добывающей промышленности и строительства.

## **1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Руководитель временной администрации по управлению ОАО «Свердловский машиностроительный завод»: С.М. Щербаков (распоряжение Правительства Луганской Народной Республики № 342-р/23 от 27.12.2023 о продлении полномочий).  
Главный бухгалтер : Н.Н. Дудкина (приказ № 414к от 07.06.2021г).

## **1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

## **2. Учетная политика**

2.1. В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось.

## **3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

## **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество не арендует имущество и не сдает в аренду.

## **5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств, а также приобретенные, но не введенные в эксплуатацию основные средства. Переоценка основных средств не проводилась.

## **6. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 1 ноября 2023 года в составе НМА числится один объект в виде лицензии на право осуществлять образовательную деятельность. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1.

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	с 01.11. по 30.11.2023	–
Материально-производственные запасы	с 01.11. по 30.11.2023	–
Готовая продукция	с 01.11. по 30.11.2023	-
Незавершенное производство	с 01.11. по 30.11.2023	-
Нематериальные активы	с 01.11 по 30.11.2023	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	с 01.11 по 30.11.2023	–

В ходе инвентаризации установлена недостача материалов на складе на сумму 4885,20 руб. Ущерб подлежит возмещению за счет виновного лица.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 29 310 тыс. руб., что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что 11 августа 2023 года основной заказчик ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь» полностью остановил работы по ремонту горношахтного оборудования по всем заключенным договорам. На 31 декабря 2023 года сумма заключенных договоров с ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь» составляет 229 632 тыс.руб без НДС. В соответствии с предоставленным графиком ремонтов на 2023 год, по согласования с руководством ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь» был завезен ремонтный фонд и частично произведен ремонт горношахтного оборудования на общую сумму 6 635,6 тыс.руб без НДС. Все отремонтированное оборудование, испытанное и готовое к реализации находится на складе предприятия и не отгружается в виду отсутствия предоплаты со стороны Заказчика. Для осуществления вышеуказанных ремонтов необходимые сырье, материалы и комплектующие изделия приобретались за счет имеющихся у предприятия собственных оборотных средств. Все денежные средства, получаемые со стороны Заказчика, направлялись на выплату заработной платы (для сохранения кадрового потенциала), оплату энергоносителей и частичное погашение задолженности поставщикам. В результате возникли неисполненные налоговые обязательства за июнь-декабрь 2023 года в сумме 12 162,7 тыс.руб . Полное погашение налоговых обязательств возможно после реализации отремонтированного оборудования ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь» и полного расчета со стороны Заказчика за оказанные услуги. Долг ГУП ЛНР "РТК "Востокуголь" за отгруженную продукцию на 31.12.2023года составляет 10 192,1 тыс.руб.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Недвижимое и движимое имущество Общества включено в Перечень имущества, обращенного в государственную собственность Луганской Народной Республики,

утвержденный распоряжением Правительства Луганской Народной Республики от 29.09.2022 № 1491-р/22. Согласно Закона Луганской Народной Республики от 28.09.2022 №414-III «Об особенностях регулирования имущественных и земельных отношений на территории Луганской Народной Республики», имущество, указанное в Перечне, обращено в государственную собственность Луганской Народной Республики.

#### 10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с неисполнением договорных обязательств основного заказчика работ ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь», затруднением поиска потенциальных заказчиков за пределами ЛНР и заключением с ними долгосрочных договоров из-за частого и кратковременного продления срока действия временной администрации.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

Общество в оперативном порядке ищет заказчиков работ и готовой продукции на территории ЛНР. На данный момент уже заключены договора с ООО «Веста» и ООО «ЮГМК Луганский литейно-механический завод». На срок неполной загрузки рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата.

#### 12. События после отчетной даты

На момент составления пояснений ситуация с ГУП ЛНР «РТК «Востокуголь» не урегулировалась. Данный факт негативно и существенно повлиял на деятельность Общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем, о чем указано в отдельном параграфе данных текстовых пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата составления текстовых пояснений 14 февраля 2024 года.

Руководитель временной администрации

по управлению ОАО «Свердловский

машиностроительный завод»



Щербаков С.М.