

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 2023 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 31.12.2023 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: Бессонова Ирина Николаевна, трудовой договор 23-4 от 22.05.2023 г.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023 г. составила 17 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

Изменения к учетной политике для целей бухгалтерского учета акционерного общества на 2023 год утверждена приказом от 26.12.2022 года №40.

Учетная политика для целей налогового учета акционерного общества на 2023 год утверждена приказом от 26.12.2022 года № 41.

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.

Раздел 4. Информация по сегментам

Информация по сегментам не формировалась

Раздел 5. Расшифровка показателей отчетности

По итогам работы общество в 2023 году получило прибыль в размере 3 417 тыс. рублей.

За 2023 год обществом было оказано услуг на сумму 61 855 тыс. рублей (без НДС), по сравнению с прошлым годом объемы увеличились на 9 625 тыс. рублей.

Проценты к получению от инвестиционной деятельности – 2 938 тыс. рублей.

Коммерческие расходы составили 60 549 тыс. рублей, основные статьи расходов: фонд заработной платы и страховые взносы – 35 394 тыс. рублей, ремонт и содержание основных средств – 11 815 тыс. рублей, добровольное страхование имущества 1 599 тыс. руб.

Прочие расходы – 167 тыс. рублей.

АО «Агромашзапчасть» осуществляет прямые выплаты по больничным листам. За первые три дня по больничным листам в 2023 году оплачено 4,5 тыс. рублей.

Несчастных случаев на предприятии за отчетный год не было.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года составила 1 475 тыс. рублей, по сравнению с началом года дебиторская задолженность уменьшилась на 407 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 6 211 тыс. рублей, что на 361 тыс. рублей больше, чем на начало года.

За 2023 год Акционерным обществом был введен в эксплуатацию новый Котел водогрейный ЗИОСАБ, в некоторых помещениях установлена система автоматической пожарной сигнализации.

На 31.12.2023 года текущая задолженность по налоговым платежам в бюджеты всех уровней 1051 тыс. рублей, в т.ч. с отсрочкой платежа.

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

Собрание акционеров (протокол годового общего собрания акционеров от 21.04.2023) утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации за 2022 год и распределение чистой прибыли. Согласно протоколу, прибыль за 2022 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 170 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам за 2023 год в сумме 36 тыс.руб. списана, как невозможная к взысканию: ООО «ГЕРКОН» ИНН 6661014331 (дата прекращения деятельности 21.12.2020 г) – 11 тыс.руб., ООО «СК МОНОЛИТ» ИНН 6674328984 (дата прекращения деятельности 04.02.2022 г) – 25 тыс.руб..

Раздел 9. Информация о связанных сторонах

В 2023 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 2023 год составило: Мингалев В.Д. – 13 683 тыс. руб., Визнер В.В. – 8 745 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 2023 года чистая прибыль на одну акцию составила 0,41 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 86 740 тыс. рублей, на конец года 90 157 тыс. рублей, чистые активы увеличились на 3 417 тыс. рублей.

1.2. Коэффициент финансовой независимости (Кн), который определяется как отношение величины источника собственных средств к валюте баланса

на начало года $86\,740 / 92\,944 \text{ т.р.} = 0,93$

на конец года $90\,157 / 96\,538 \text{ т.р.} = 0,93$

Нормальное ограничение коэффициента финансовой независимости больше или равно 0,5. Этот коэффициент показывает долю собственных средств в общем объеме ресурсов общества. В данном случае высокое значение показателя характеризует долгосрочную финансовую стабильность.

Оценка платежеспособности (ликвидности).

Платежеспособность (ликвидность) — это способность организации своевременно и в полном объеме выполнять текущие обязательства.

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

Коэффициент текущей ликвидности (КТЛ) (отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств)

На начало года

$$\text{КТЛ} = \text{стр.1200} / \text{стр.1500} = 58\,405 / 6\,204 = 9,41$$

На конец года

$$\text{КТЛ} = 59\,840 / 6\,381 = 11,12$$

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 применяется для оценки эффективности использования организацией оборотных средств, а также для анализа деловой активности компании. Коэффициент оборачиваемости оборотных средств показывает, сколько раз в течение отчетного периода компания использовала средний остаток оборотных средств.

Коэффициент оборачиваемости оборотных средств = Выручка / Средняя величина оборотных средств

Средняя величина оборотных средств = (стр.1200 Баланса на начало года + стр.1200 Баланса на конец года) / 2

$$\text{Коб} = \text{стр.2110 ф.2} / (\text{стр.1200н} + \text{стр.1200к}) / 2 = 61855 / (58405 + 59840) / 2 = 1,04 \text{ (оборотов в год).}$$

У данного коэффициента нет какого-либо установленного значения, признаваемого нормой. При этом незначительное значение этого коэффициента может свидетельствовать об излишнем накоплении оборотных средств.

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

Генеральный директор _____ В.Д.Мингалев

Главный бухгалтер _____ И.Н.Бессонова

М.П.

29.02.2024 года.