

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «СУДОРЕММАШАВТОМАТИКА»**

ЗА период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года

Бухгалтерская отчетность ОАО «Судореммашавтоматика» за 2023 год подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и требованиями к подготовке этой отчетности в Российской Федерации.

1. Информация и общие сведения о деятельности ОАО «Судореммашавтоматика»

Полное наименование предприятия: Открытое акционерное общество «Судореммашавтоматика»

Юридический адрес: 236040, г. Калининград, ул. Гаражная, 2

Фактический (почтовый) адрес: 236040, г. Калининград, Ул. Гаражная, 2

Дата государственной регистрации: 13 ноября 2002 года.

Основной государственный регистрационный № 1023900590372.

Зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по городу Калининграду.

Учредителями являются юридические и физические лица - граждане России.

Уставный капитал предприятия составляет 21073 тысяч рублей или 140489 обыкновенных акций, номинальная стоимость акции 150 рублей, базовая прибыль на 1 акцию в 2023 году составила 18 рублей 37 копеек.

Филиалов и дочерних обществ предприятие не имеет.

Бенефициарный владелец ОАО «Судореммашавтоматика» Кохова Светлана Викторовна (ИНН 7728135889990).

Предприятие имеет организационно-правовую форму - открытое акционерное общество. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, которые в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

ОАО «Судореммашавтоматика» имеет в собственности административно-производственные и производственные здания, два земельных участка по адресу г. Калининград ул. Гаражная, 2 и один земельный участок по адресу ул. К. Назаровой, 6.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД 68.20.

Наблюдательный Совет, Комитет по аудиту, служба внутреннего контроля отсутствуют.

Общим собранием акционеров утверждена ревизионная комиссия. Профессиональных внешних консультантов не привлекали.

Единоличный Исполнительный орган Общества - генеральный директор Кисёлев Валентин Васильевич.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год на предприятии составляет 6 человек.

ОАО «Судореммашавтоматика» состоит из следующих структурных подразделений:

- администрация,
- бухгалтерия.

Состав основного управленческого персонала:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер.

2. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и другими нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Изменения учетной политики производятся в случаях изменения законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

- в случае начала осуществления нового вида деятельности;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1-С Предприятие», рабочего Плана счетов формируемого бухгалтерской программой. Организация осуществляет бухгалтерский учет в полном объеме с использованием Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной и бумажной формах. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия, право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные постановлением Госкомстата № 71а от 30.10.1997 г.

При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, являющиеся приложением к учетной политике.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам на основании приказа генерального директора.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, активы и обязательства подлежат инвентаризации. При инвентаризации выявляется фактическое наличие соответствующих объектов, которые сопоставляются с данными бухгалтерского учета. Внезапные инвентаризации производятся по решению руководителя.

Инвентаризация имущества проводится:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности один раз в год в период с 01 декабря по 31 декабря,
- при смене материально-ответственных лиц,
- при выявлении фактов хищения или порчи имущества.

Точная дата проведения инвентаризации устанавливается приказом руководителя.

Постоянно действующая инвентаризационная комиссия назначается приказом руководителя на текущий год.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием активов и обязательств с данными регистров бухгалтерского учета подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

По результатам инвентаризации 2023 года расхождения с данными бухгалтерского учета не выявлены. По итогам инвентаризации на 31 декабря 2023 г. просроченной дебиторской, кредиторской задолженности в связи с истечением срока давности нет.

Организация осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, в т.ч. контролирует все сделки, события и операции, оказывающие или способные оказать влияние на финансовое положение организации.

Организация хранит первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерскую отчетность пять лет после отчетного года.

Организация хранит документы учетной политики, стандарты экономического субъекта, другие документы, связанные с организацией и ведением бухгалтерского учета, в том числе средства, обеспечивающие воспроизведение электронных документов, а также проверку подлинности электронной подписи, пять лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Учетная политика для целей налогового учета содержит информацию о том, что Общество применяет общую систему налогообложения.

«Непрерывность деятельности»

На основании п. 20 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", сообщаем, что при подготовке бухгалтерской отчетности нет значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Общество будет осуществлять непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение последующих 12 месяцев.

По итогам года получена прибыль в сумме 2581 тыс. руб. Общество выполняет свои текущие налоговые обязательства, а также обязанности перед работниками по заработной плате. Не погашенная в установленные сроки задолженность перед контрагентами отсутствует.

Общество считает, что допущение непрерывности деятельности является надлежащим основанием для подготовки настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

3. ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"

На 31 декабря 2023 года остаток на валютном счете отсутствует. Величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, нет.

4. ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации"

Годовая бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год. В состав годовой бухгалтерской отчетности предприятия входит:

Бухгалтерский баланс
Отчет о финансовых результатах
Отчет об изменениях капитала
Отчет о движении денежных средств
Пояснения

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности предприятия входит:

Бухгалтерский баланс
Отчет о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется заинтересованным лицам.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность формируется и представляется пользователям на бумажных носителях и в электронной форме по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 г. № 66н, с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н, а также ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Неамортизируемые объекты - три земельных участка, другие неамортизируемые ОС отсутствуют.

Пересмотр элементов амортизации на конец 2023г. не проводился по причине отсутствия событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

К формам бухгалтерской отчетности представлены пояснения в таблицах № 2 «Основные средства».

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, отражена в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

Авансы на приобретение запасов на 31.12.2023г. составили 0 рублей.

5 . ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ"

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Предприятие приняло решение не применять стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Исходя из ФСБУ 5/2019, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта отражаются перспективно.

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Премии, льготы, предоставленные организации согласно условиям договора, учитываются в фактической себестоимости запасов при условии, что такие премии, льготы непосредственно связаны с приобретением конкретной единицы запасов, признанных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 запасы отражены на основании данных проведенной инвентаризации запасов и данных определения чистой стоимости продажи запасов. Резерв под обесценение создан не был. Резерв ранее не создавался и восстановление резерва не производилось.

Запасов находящихся в залоге организация не имеет.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Авансы, предварительная оплата, задатки, не уплачивались организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

6. ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Предприятие не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение.

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев (далее - капитальные ремонты), будет классифицировать в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами. Критерий существенности проводимых ремонтов устанавливается в размере 20% от остаточной (балансовой)

стоимости соответствующего основного средства, но не менее 100 тыс. рублей.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования с учетом морального и физического износа.

Ремонтный фонд не создается, затраты на текущий ремонт имущества включаются в расходы организации по мере производства ремонта.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2023 г. не было.

Наличие и движение основных средств в 2023 году.

В 2023 году Обществом основные средства не приобретались и не продавались.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, кроме земельных участков (не амортизируются).

7. ФБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, в праве применять упрощенные способы ведения учета не подлежит обязательному аудиту и как субъект малого предпринимательства классифицирует все договоры аренды как операционную аренду.

- Договоров в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатор общество не имеет;

- Договоров в которых арендатор имеет право на выкуп предмета аренды по цене значительно ниже рыночной на дату выкупа общество не имеет.

8. ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности общества за отчетный 2023 год. Дивиденды не распределялись.

На момент утверждения данной бухгалтерской отчетности событий значительного повлиявших на деятельность Общества не произошло.

Бухгалтерская отчетность отражает оценку влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства.

9. ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

На 31 декабря 2023 года оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете Общества полностью закрыт.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имело условное обязательство по договору поручительства № ВЛ/062020-003967-n02 от 30 декабря 2020 года на сумму 15 млн. рублей под залог имущества по договору об ипотеке № ВЛ/062020-003967-301 на сумму 29178660 рублей в обеспечение исполнения обязательств ООО «Калининградский печатный двор» (ИНН 3906119025) по кредитному соглашению № ВЛ/062020-003967 от 30 декабря 2020 года. Кредитный договор закрыт. Обесценение снято. Информация отражена в табличной форме пояснений строка 5282 таблица 2.4 «Иное использование ОС» Предвзятость руководства в оценочных обязательствах отсутствует.

10. ПБУ 9/99 "Доходы организации"

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Основная деятельность предприятия - услуги сдачи имущества в аренду. Доходы признаются по методу начисления.

Выручка от реализации по основному виду деятельности составила - 26483 тыс. рублей без налога на добавленную стоимость.

Доходы отличные от выручки, считаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Выручка от продажи имущества и иных активов отсутствует.

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Таких доходов в 2023 году не было.

11. ПБУ 10/99 "Расходы организации"

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, рекламные расходы, прочие расходы.

Учет расходов ведется в регистрах, формируемых бухгалтерской программой. Расходы признаются по методу начисления.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затрат, произведенных Обществом в 2023 году, но относящихся к следующим отчетным периодам не было.

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов. Таких расходов в 2022 г. не было.

12. ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

13. ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

14. ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов"

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н).

Начисление амортизации производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного

использования объекта НМА (п. 28 ПБУ 14/2007). Нематериальный актив принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из п. 26 ПБУ 14/2007:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Приобретения, изменения сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способов определения амортизации нематериальных активов в 2023 г. не происходило.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, дооценка и уценка нематериальных активов не производилась, убыток от обесценения признан не был.

15. ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

Учет займов и кредитов, а также затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Задолженность по полученным кредитам и займам делится на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора не превышает 12 месяцев, считается краткосрочной и отражается на счете 66 «Краткосрочные кредиты и займы».

Задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев, считается долгосрочной и отражается на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы».

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются последним днем каждого месяца и отражаются обособленно на отдельном субсчете счета 66 «Краткосрочные кредиты и займы» и 67 «Долгосрочные кредиты и займы» субсчет 4 «Проценты по долгосрочным займам».

Начисление процентов по прочим полученным кредитам и займам, отражаются в учете как прочие на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сумма задолженности по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договоров.

На дату 31.12.2023 задолженности по краткосрочным и долгосрочным кредитам Общество не имеет.

16. ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности "

Информации к раскрытию Общество не имеет.

17. ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

18. ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

ОАО «Судореммашавтоматика» применяет ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах налогового учета по учету временных и постоянных разниц по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. Сальдо отложенных налогов рассчитывается согласно п.21 ПБУ 18/02.

По состоянию на 31.12.2023 г. остатки по временным разницам отражены на счетах 09 и 77 (ОНА и ОНО) и равны: ОНА - 107 тыс. руб. (стр.1180 баланса), ОНО - 0 тыс. руб. (стр.1420 баланса). Постоянные разницы расходов, не включаемых в расходы по налоговому учету составила 5283 тыс. рублей.

Изменений правил налогообложения, изменений применяемых налоговых ставок в 2023 г. не происходило.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. За 2023г. по декларации по налогу на прибыль получена прибыль.

В 2023 году прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения составила 2581 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль равен 674 тыс. рублей, текущий налог на прибыль составил 593 тыс. рублей.

На дату 31.12.2023 года отложенные налоговые активы составляют 107 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства составляют 0 тыс. рублей.

Иной информации к раскрытию общество не имеет.

19. ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02). Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения»

и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов (долгосрочные) и оборотных активов (краткосрочные).

Общество имеет финансовые вложения в уставный капитал ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) в размере 52800 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общества создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 52800,0 тыс. рублей. Сумм резерва, использованных в отчетном году, не было.

Финансовые вложения не приносящие доходы отражаются в учете на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В 2023 году Общество выдало ООО «АТП СМиТ» (ИНН 3906052772) четыре беспроцентных займа от 10.03.2023 года на сумму 700 тыс. рублей, от 24.04.2023 года на сумму 1 млн. рублей, от 07.08.2023 года на сумму 1 млн. рублей, от 27.11.2023 на сумму 700 тыс.рублей со сроком погашения до 31.12. 2024 года. Договора займа от 10.03.2023 года и от 24.04.2023 года погашены полностью 29.09.2023 года. Договор от 07.08.2023 года погашен в 2023 году частично. Общая сумма задолженности по договорам займа ООО «АТП СМиТ» на 31 декабря 2023 года составляет 1 млн. 400 тыс. рублей.

Общество выдало в 2023 году ИП Малькову В.В. (390500000377) три беспроцентных займа: от 29.09.2023 года на сумму 5 млн. рублей со сроком погашения 31.12.2024 года, от 21.06.2023 на сумму 1020 тыс.рублей со сроком погашения до 31.12.2023 года, от 30.05.2023 года на сумму 2277 тыс.рублей со сроком погашения до 15.05.2026 года, который частично погашен на 31 декабря 2023 года.

Выданный в 2022 году беспроцентный займ на сумму 1300 тыс. рублей ИП Малькову В.В. (390500000377) по договору беспроцентного займа от 30 ноября 2022 года был 24 января 2023 года. Остаток задолженности за ИП Мальковым по договорам займа на 31 декабря 2023 года составляет 8021 тысяч рублей.

Общество выдало ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) по договору беспроцентного займа от 21.06.2023 года со сроком погашения до 31.12.2024 года 700 тыс. рублей. По ранее выданному договору от 04.04.2020 года ООО «Принт Системс» погасило задолженность полностью.

Общество выдало ИП Бурцеву А.В. (ИНН 390610089975) по договору беспроцентного займа от 30.05.2023 года со сроком погашения до 15.05.2026 года сумму 1580 тыс. рублей.

Общество выдало ООО «Компания Эстейт» (ИНН 3908603270) по договору беспроцентного займа от 30.05.2023 года со сроком погашения до 15.05.2026 года сумму 693 тыс. рублей.

Обществом списана безнадежная задолженность по ранее выданному займу ООО «ЮгТехноПарк» сумма долга в размере 130 тыс. рублей.

По ранее выданным договорам займа на сумму 1000 тыс. рублей ООО «Калининградский печатный Двор» (3906119025) погасил задолженность полностью, ООО «Трейд Инвест» погасил остаток

задолженности в размере 885 тыс. рублей полностью.

Выданные беспроцентные займы учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Общая сумма задолженности по договорам беспроцентного займа на 31.12.2023 года составляет 15268 тыс. рублей, из них 3998 тыс. рублей - долгосрочная задолженность, отражена в бухгалтерском балансе по строке 12307 и в табличных пояснениях по строке 5554 таблицы 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности. Просроченной задолженности нет.

20. ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

21. ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением Общества является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Общество создает резервы по сомнительным долгам. На 31.12.2023 г резерв по сомнительным долгам составляет 969 тысячи рублей.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, так как их балансовая стоимость на конец года признана соответствующей чистой стоимости продажи запасов и составляет 304 тысячи рублей. Долгосрочные запасы отсутствуют.

Сроки полезного использования основных средств признаны нами правильными и не изменялись.

Изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, в 2023 г. не было.

22. ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей,

принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Информации к раскрытию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, Общество не имеет.

23. ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств ОАО «Судореммашавтоматика» за 2023 г. составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".

Выданные в 2023г. беспроцентные займы в сумме 14670 тыс. руб. отражены по строке 4329.

Другой информации к раскрытию, кроме отраженной в "Отчете о движении денежных средств" Общество не имеет.

24. ПБУ 24/2011 "Учет затрат на освоение природных ресурсов"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

25. ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

Информации к раскрытию Общество не имеет.

26. ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

Зависимыми хозяйственными обществами на 31.12.2023 года являются:

- ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) в уставном капитале которого доля ОАО «Судореммашавтоматика» составляет 60%.

Общество в 2023 году выдало ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) по договору беспроцентного займа от 21.06.2023 года со сроком погашения до 31.12.2024 года 700 тыс. рублей. По ранее выданному договору от 04.04.2020 года ООО «Принт Системс» погасило задолженность полностью. Общая задолженность по договорам беспроцентного займа на 31.12.2023 года составляет 3700 тысяч рублей.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров, избран 07.04.2023 Общим собранием акционеров в составе 7 (семи) человек.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Киселев Валентин Васильевич.

Связанными сторонами ОАО «Судореммашавтоматика» в течении 2023 г. является основной управленческий персонал, указанный в п.1.1, которому выплачивалась заработная плата в соответствии со штатным расписанием, трудовыми договорами и положением об оплате труда, внутренними нормативными актами, которая составила за 2023

год 1006 тыс. рублей, в том числе отпускные 199 тыс. рублей. Страховые взносы составили 209 тыс. рублей. Других выплат не было.

Оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п., платежи в пользу основного управленческого персонала и членам Совета директоров не производились.

Долгосрочных вознаграждений - сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения начислены и выплачены не были.

Информация об аффилированных лицах на 31.12.2023 года:

-ООО «Трейд-Инвест» (ИНН 7704613126), соучредителем которого является бенефициар Кохова С.В., с долей Уставного капитала 53%, передал долю в уставном капитале Эмитента в размере 29,87% акций ООО «Принт Системс» в 2023 году.

ООО «Трейд-Инвест» в 2023 году погасило дебиторскую задолженность по ранее оказанным услугам и выданным займам на общую сумму 1741 тыс. рублей. Остаток задолженности на 31.12.2023 года отсутствует.

-ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) в 2023 году выкупил долю в Уставном капитале Эмитента в размере 29,87 %. Общество выдало ООО «Принт Системс» по договору беспроцентного займа от 21.06.2023 года со сроком погашения до 31.12.2024 года 700 тыс. рублей. С учетом ранее выданного займа задолженность ООО составляет 3700 тыс. рублей.

-ЗАО «Научно-Технический Центр «Импульс-Технологии» (ИНН 77011295411), принадлежит доля в уставном капитале Эмитента в размере 29,9% акций. Информации к раскрытию нет.

-ООО «АТП Смит» (ИНН 3906052772), принадлежит доля в уставном капитале Эмитента в размере 28,74% акций. В свою очередь соучредителем ООО является бенефициар Кохова С.В., с долей Уставного капитала 95%. Руководитель Мальков В.В. (390500220377) и долей Уставного капитала 5%.

В 2023 году Общество выдало ООО «АТП Смит» (ИНН 3906052772) четыре беспроцентных займа от 10.03.2023 года на сумму 700 тыс. рублей, от 24.04.2023 года на сумму 1 млн. рублей, от 07.08.2023 года на сумму 1 млн. рублей, от 27.11.2023 на сумму 700 тыс. рублей со сроком погашения до 31.12. 2024 года. Договора

займа от 10.03.2023 года и от 24.04.2023 года погашены полностью 29.09.2023 года. Договор от 07.08.2023 года погашен в 2023 году частично. Общая сумма задолженности по договорам беспроцентного займа ООО «АТП СМиТ» на 31 декабря 2023 года составляет 1 млн. 400 тыс. рублей. Остаток задолженности с учетом ранее оказанных услуг составляет 1711 тыс. рублей. По ранее возникшей задолженности начислен резерв по сомнительным долгам в размере 311 тыс. рублей.

-Совет директоров, избран 07.04.2023 Общим собранием акционеров в составе 7 (семи) человек:

-Колесников Александр Валерьевич является председателем Совета директоров;

-Кохова Светлана Викторовна является членом совета директоров;

-Желтов Петр Сергеевич является членом Совета директоров;

-Костюк Олег Петрович является членом Совета директоров;

-Грушанин Александр Сергеевич является членом Совета директоров;

-Вертинская Вера Николаевна является членом Совета директоров;

-Киселев Валентин Васильевич является членом Совета директоров.

Членам Совета директоров оплата Обществом лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. не производилась, долгосрочные вознаграждения подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не начислялись и не выплачивались.

Информация о связанных сторонах на 31.12.2023 года:

-ООО «Принт Системс» (ИНН 3907057565) принадлежит доля в уставном капитале ООО «Трейд-Инвест» в размере 47%, генеральный директор которого Желтов П.С.;

-ООО «Калининградский печатный двор» (ИНН 3906119025), единственным учредителем которого является генеральный директор ОАО «Судореммашавтоматика» Киселев В.В.

ООО «Калининградский Печатный Двор» (ОГРН 1043902804417-Заемщик) исполнил полностью обязательство перед Банком ВТБ (публичное акционерное общество) ОГРН: 1027739609391 по кредитному соглашению № ВЛ/062020-003967. В связи с этим договор поручительства закрыт.

ООО «Калининградский печатный двор» погасил задолженность перед Обществом полностью по договору беспроцентного займа от 02.09.2022 года на сумму 1 млн. рублей 24.04.2023 года.

ОАО «Аврора» имеет задолженность по договорам займа от 14.06.2011 г. в размере 50 тыс. рублей и от 17.06.2011 г. в размере 100 тыс. рублей. Срок возврата 31.12.2024г. Акты сверки подписаны.

ООО «Квадрат Упаков Калининград» (ИНН 3906121289), единственным учредителем которого является член совета директоров, она же бенефициар ОАО «Судореммашавтоматика» - Кохова С.В.

ООО «Квадрат Упаков Калининград» по договору аренды помещения №101 от 01 июля 2016 г (бессрочный) за период 2021 года имеет задолженность в размере 103 тысячи рублей. Задолженность на

31.12.2023 года не погашена, создан резерв по сомнительным долгам в размере 103 тысячи рублей. А также ООО «Квадрат Упаковки Калининград» по договору аренды имущества № 6/н от 01 июля 2016 г (бессрочный) за период 2021 года имеет задолженность в размере 150 тысяч рублей. Задолженность на 31.12.2023 года не погашена, создан резерв по сомнительным долгам в размере 150 тысяч рублей

-ООО «ЮгТехноПарк» ИНН 2337033350, учредителем которого так же является Кохова С.В., доля в уставном капитале общества составляет 50%.

По состоянию на 15.08.2018 данное юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом), в отношении которого открыто и продолжается исполнительное производство. Дебиторская задолженность перед Эмитентом на 31.12.23 в размере 209 тыс. рублей списана, как безнадежная задолженность с истекшим сроком.

ОАО «Судореммашавтоматика» не участвует в совместной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Генеральный директор
ОАО «Судореммашавтоматика»
28 февраля 2024 г.



Киселев В.В.