

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах АО «ТЕРМОТОРГМАШ»  
за 2023г. (в тыс. руб.)**

**1. Сведения об акционерном обществе.**

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Термоторгмаш», сокращенное: АО «ТТМ» с 07 июня 2023г. В соответствии с требованиями главы 4 части 1 Гражданского кодекса РФ зарегистрировано изменение наименования юридического лица и ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись. Организационно-правовая форма — непубличное акционерное общество.

1.2. Юридический адрес: 109153, г. Москва, Вн.тер.г.Муниципальный округ Выхино-Жулебино, 1-ый Люберецкий проезд, д. 2, стр1.

1.3. Фактический адрес: 109153, г. Москва, Вн.тер.г.Муниципальный округ Выхино-Жулебино, 1-ый Люберецкий проезд, д. 2, стр1

1.4. Дата государственной регистрации: 27 июля 1993 года за основным государственным регистрационным номером 1027700231250.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7721009115

1.6. Код причины постановки на учет (КПП): 772101001

1.7. Уставный капитал предприятия составляет 413 тыс. руб. разделенный на 27520 акций. Состав акционеров - физические лица. Бенефициарами являются Аксенов Е. А.(30% акций), Татаринов А. Н.(30% акций), Золотова Л.Л.(30% акций)

1.8. Состав совета директоров:

Аксенов Евгений Анатольевич-председатель

Аксенов Алексей Евгеньевич

Татаринов Александр Николаевич

Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

1.9. Предприятие, как непубличное акционерное общество на УСН не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Исполнительный орган - генеральный директор Аксенов Владимир Евгеньевич

1.11. Среднесписочная численность персонала на 31.12.2023г. составила 26 человек. Списочная численность 27 человек.

**2. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.**

Основным видом деятельности АО «Термоторгмаш», согласно Устава предприятия является - проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ по созданию оборудования для стандартных и мобильных пунктов питания и бытового обслуживания гражданского и военного назначения. Изготовление специального оборудования военного назначения и т. д. АО «Термоторгмаш», являясь собственником имущественного комплекса, сдает помещения в аренду.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения является Доходы предприятия. Книга Доходов в течение года ведется электронно, по году выводится на бумажный носитель.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие». Для оформления хозяйственных операций применяются формы первичных учетных документов, содержащихся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Формы применяемых первичных учетных документов, которые не предусмотрены в альбомах унифицированных форм, разрабатываются Обществом самостоятельно.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером, являющейся самостоятельным структурным подразделением.

Информация об учетной политике.

С 2022 года внесены изменения в Учетную политику в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

*Основные средства*

В связи с применением с 2022 года ФСБУ в т.ч. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на предприятии подготовлена новая учетная политика. Изменения коснулись в основном учета основных средств. Способ перехода на стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» -перспективно (без изменений ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. С 2022г.учет основных средств ведется по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Переоценку основных средств общество не проводит согласно учетной политики до особого распоряжения правительства.

#### *Капитальные вложения*

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

#### *Учет аренды*

ФСБУ 25/2018 не применяется.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 01.01.2022 г. и раскрыто в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

#### *Выручка предприятия за 2023г. составила:*

59139 тыс. руб. – выручка от реализации работ и услуг по договорам, в том числе 55851тыс. руб. от сдачи помещений в аренду и

3288тыс. руб. по поставочным договорам.

Себестоимость отгруженной продукции по договорам поставки составила 2 939 тыс. руб., а затраты на услуги аренды 29492тыс. руб.

*Прибыль по результатам работы за 2023 год получена* в сумме 26844 тыс. рублей. Из прибыли предприятия было израсходовано 8670 тыс. руб. в том числе начислен единый налог в сумме 2136 тыс. руб. Остаток чистой прибыли в сумме 16038 тыс. руб. будет распределен на годовом собрании акционеров. Прибыль за 2022 год в сумме 16772 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов в сумме 3990тыс.руб.и 7881тыс.руб.на использования. Остаток оставлен не распределенным. 8443 тыс. руб. было израсходовано в 2023 г. на выплату сотрудникам предприятия в виде материальной помощи и на премии.

**Отчет по основным средствам за 2023 г.**

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	11 378	(5504)	5874		(267)	11 378	(5771)	5607
Сооружения								
Машины и оборудование	2395	(1833)	562		(145)	2 395	(1978)	417
Произ. Хоз. инвентарь...	552	(340)	212		(84)	553	(423)	129
Размер ППА	30976	(631)	30345		(631)	30976	(1262)	29714
Итого	45300	(8308)	36992		(1127)	14 325	(9435)	35865

НиОКР и НМА - отсутствуют.

Финансовые вложения - отсутствуют

**Запасы (тыс. руб.):**

Материалы	Остаток на	Оприходована	Списано на	Остаток на
	начало	но	затраты	конец
Сырье и материалы	1862	5333	4628	2567
Основное производство	8655	38511	32477	14688
<b>Итого</b>	<b>10517</b>	<b>43844</b>	<b>37075</b>	<b>17255</b>

**Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат:(тыс. руб.):**

Показатель	2023	2022	Изменения
Оплата труда	20192	21949	
Взносы с ФОТ	3794	4087	
Материальные затраты	4524	4561	
Амортизация	1127	1091	
Прочие расходы	16415	12101	
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>38464</b>	<b>43789</b>	
<b>Изменение остатков</b>	<b>(6033)</b>	<b>(4074)</b>	
<b>Итого</b>	<b>32431</b>	<b>39715</b>	

Операций в иностранной валюте не было.

Государственной помощи, субсидий не было.

Совместная деятельность отсутствует

Обеспечения и гарантий не было.

Судов - не было.

Прекращаемых видов деятельности нет.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Дебиторская задолженность на конец года составила **8030**тыс. руб. Из них:

**5341** тыс. руб. - за выполненные работы и услуги по договорам, в том числе 4337тыс.руб. предъявлено за услуги арендаторам в том числе , СиБиАр - 1279тыс.руб., Решение для окон -360 тыс. руб. и по поставке продукции. в сумме 986тыс.руб. АО ПО Севмаш

**682** тыс. руб. - авансы выданные

**2000** тыс. руб.- ссуда сотрудникам

На 31.12.2023г резерв по сомнительным долгам не формировался.

Кредиторская задолженность на конец года по балансу составила **13253** тыс. руб. Из них:

**579** тыс. руб. - расчеты с поставщиками и подрядчиками в т.ч. Теплосети в сумме 430тыс. руб. за декабрь 2023г.

**1 144** тыс. руб. - задолженность перед бюджетом

**11528** тыс. руб.- авансы полученные в т.ч. авансы арендаторов 3251тыс.руб. И 8276 тыс.руб. на выполнение работ по договору с Амурским заводом

Вся дебиторская и кредиторская задолженность реальная и вытекает из текущих расчетов. На конец года проведена инвентаризация и сверка дебиторской и кредиторской задолженности и незавершенного производства.

На предприятие создан финансовый резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 30 тыс. руб. согласно приказа и на основании ст.9 Закона г. Москвы № 46 от 05.11.1997г. Создан резерв отпусков в сумме 1306 тыс. руб.

Базовая прибыль на акции за 2023г. составила – 583 руб. на 1акцию. Размещения и выкупа акций не было.

Начисленная зарплата сотрудникам за 2023 г. составила 21 191 тыс. руб. и страховые – 3793 тыс. руб. так как предприятие относится к малым - с апреля 2020 г. была предоставлена льгота по страховым взносам в связи в пандемией. В 2023 году льгота сохранилась. АО «Термоторгмаш» является соисполнителем по контрактам Госбронзаказа.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выявлены следующие связанные стороны:

Полное фирменное наименование или контролирующего лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества	Доля принадлежащих Обществу акций
Аксенов Владимир Евгеньевич	Ген. директор - единоличный исполнительный орган	-	-
Аксенов Евгений Анатольевич	Зам. ген. директора - председатель совета директоров	30%	30%
Татаринов Александр Николаевич	Акционер -член совета директоров	30%	30%

*В 2023 году:*

Татаринову А.Н. - предоставлены займы в сумме 2 000 тыс. руб. с погашение в 2024г.

Аксену В. Е. ген. Директору - начислена и выплачена сумма 2460 тыс. руб. (ФОТ, вознаграждений , отпускных и НДФЛ)

Аксену Е.А. зам. ген. директора была выплачена сумма вознаграждений с учетом ФОТ, отпускных, и НДФЛ в размере 5719тыс. руб.

*Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.*

АО «Термоторгмаш» платит налог на имущество от кадастровой стоимости здания. Налог в сумме 2258 тыс. руб. отражен в прочих внереализационных расходах- отчет о финансовых результатах.

АО «Термоторгмаш» Арендует земельный участок по договору аренды № М-04-043357 от 07.10.2013г сроком до 02.08.2062г Сумма арендной платы в 2023г. составила 1208 тыс. руб.в год.

Инвентаризация всех материальных ценностей проведена согласно инструкции. Синтетический и аналитический учет закончен на 01.01.2024 года. Все счета сверены с балансом.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

*Информация о существенных фактах*

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

*Информация о совершенных обществом крупных сделках*

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

*Информация о рисках*

В 2023 году у организации отсутствовали следующие риски хозяйственной деятельности:

- финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности);
- правовые (налоговые, валютные, таможенные);
- региональные;
- репутационные и др.

Генеральный директор  
АО «Термоторгмаш»

11.03.2024г.



В. Е. Аксенов