



Российская Федерация
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
СТАНКОМАШКОМПЛЕКС

170019, Россия, г. Тверь, ул. Академика Туполева, 124
e-mail: info@stankomach.com; www.stankomach.com

Тел./факс: +7 (4822) 452-451
+7 (4822) 521-521

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

от 15 марта 2024г на 01января 2024 г.

Годовая

Единица измерения: рубли.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Акционерное общество "СтанкоМашКомплекс"

ИНН/КПП 6901093347/695201001, ОГРН: 1056900216350,

Юридический/фактический адрес: 170019, г. Тверь, ул. Академика Туполева, д.124

Генеральный директор –

Егоров Сергей Алексеевич ИНН 690302395060

Главный бухгалтер –

Кулакова Светлана Николаевна ИНН 690301164870

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 219 человек

Размер уставного капитала организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 (Сто) штук
из них:

- акции именные обыкновенные бездокументарные в количестве 100 (Сто)штук, общей номинальной стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей

Основные виды деятельности (ОКВЭД):

- Производство металлообрабатывающего оборудования (28.41)
- Оптовая торговля металлообрабатывающими станками (46.62.2);
- Ремонт машин и оборудования (33.12)

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства в соответствии с критериями отнесения юридических лиц к субъектам МП, определенным в ст.4 ФЗ от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Бухгалтерская отчетность АО «СтанкоМашКомплекс» подлежит обязательному аудиту, т.к. соответствует критериям, установленным ст.5 закона «307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Организация имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам -8,71 %

средняя заработная плата в организации – 133 529 руб.;

Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Выручка по основным видам деятельности – 2 026 383 593,55 руб.

прочие доходы - 53 496 722 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции – 1 201 338 494 руб.

приобретение основных средств – 99 073 073 руб.

амортизация ОС - 37 983 736 руб.

аренда помещений – 24 720 000 руб.

приобретение сырья - 1 246 453 763 руб.

командировочные расходы – 12 004 782 руб.

фонд оплаты труда - 350 916 032 руб.

прочие расходы - 129 454 046 руб.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 101 628 400 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *дебиторской задолженности* представлено в Пояснениях *Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»*.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 761 449 485 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *кредиторской задолженности* представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах *Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»*.

В течение отчетного года введены в эксплуатацию основные средства на сумму 99 073 073 руб.

На конец года остаточная стоимость основных средств 354 012 668,46 руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода *основных средств* представлено в Пояснениях к бухгалтерскому

балансу и отчету о финансовых результатах *Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств» и 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».*

В 2023 году начисленная амортизация по основным средствам по данным бухгалтерского учета – 37 983 736 руб. и налогового учёта – 33 646 879 рублей.

В виду отсутствия сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2023 году Обществом создан резерв на оплату отпусков в сумме 8 139 275 руб., в т.ч. на оплату отпусков -6 716 339,93 руб.; на уплату страховых взносов – 1 422 935,29 руб.) Произведено выплат за счет данного резерва на сумму 9 144 432 руб., в т.ч. на оплату отпусков 7 549 581,80 руб.; на уплату страховых взносов 1 594 850,98 руб.).

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- гр. РФ Егоров Сергей Алексеевич – 50%; бенефициарный владелец, индивидуальный предприниматель и генеральный директор АО «СтанкоМашКомплекс»;

- гр. РФ Овечкин Алексей Львович -50%; бенефициарный владелец, индивидуальный предприниматель и коммерческий директор АО «СтанкоМашКомплекс»

По договору аренды земельного участка и нежилого помещения №1 от 01.01.2022г. начислена арендная плата:

- ИП Егоров С.А. в сумме 7 800 000 руб.
- ИП Овечкин А.Л. в сумме 7 320 000 руб.

По договору аренды нежилого помещения №2 от 01.01.2022г начислена арендная плата:

- ИП Егоров С.А. в сумме 3 600 000 руб.
- ИП Овечкин А.Л. в сумме 3 600 000 руб.

По договору аренды земельного участка №3 от 01.01.2022г начислена арендная плата:

- ИП Егоров С.А. в сумме 1 200 000 руб.
- ИП Овечкин А.Л. в сумме 1 200 000 руб.

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора АО "СтанкоМашКомплекс" от 30 декабря 2020 г. N 23 для бухгалтерского учета и №24 для налогового учета. Изменения, внесенные в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утверждены Приказом №ОП-28 от 29.12.2021г.

Организация не применяет какие-либо упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ№402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил

бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибки в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации подлежат обязательному исправлению. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по статье бухгалтерской отчетности, отношение которой к общему итогу этой статьи за отчетный год составляет не менее 10 %.

Ошибка, не являющаяся существенной, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Расчет амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО.

Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

По способу включения в себестоимость, затраты для целей бухгалтерского учета подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство» и счете 41 «Товары».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в Д-т счета 90.08 «Управленческие расходы». Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» списываются ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114. Информация по сегментам отсутствует.

6. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2023 года у общества отсутствуют.

АО «СтанкоМашКомплекс» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке, если не возникнет форс мажорных обстоятельств.

7. Государственная помощь.

В 2023 году организация не получала государственную помощь.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, роста геополитической напряженности и введением санкций против экономики РФ.

АО "СтанкоМашКомплекс" сотрудничает с иностранными контрагентами, расчеты с которыми производятся в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ. Изменение курса валют может негативно отразиться на финансовом положении организации.

23.02.2024 года АО «СтанкоМашКомплекс» включено в Список особо обозначенных граждан и заблокированных лиц Соединенных Штатов Америки, что в значительной степени осложняет внешнеэкономическую деятельность организации. В целях минимизации возможных негативных последствий АО «СтанкоМашКомплекс» направило в Министерство финансов РФ Заявление о включении в перечень лиц, к которым применяются, могут быть применены или на которых распространяются ограничительные меры, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов. В случае принятия Министерством финансов РФ положительного решения общедоступная информация о деятельности общества перейдет в разряд закрытой, что не повлияет на непрерывность деятельности общества.

Организация имеет банковские кредиты и повышение ключевой ставки может повлечь негативные последствия по уплате процентов.

Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Егоров С.А.

Главный бухгалтер

Кулакова С.Н.

р/с 40702810319180000409
в Тверском РФ АО «Россельхозбанк» г.Тверь
к/с 3010181060000000795 БИК 042809795

р/с 40702810763000002758 в ТVERCКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ
№8607 ПАО СБЕРБАНК Г.ТВЕРЬ
к/с 30101810700000000679 БИК 042809679

ИНН 6901093347 КПП 695201001
ОГРН 1056900216350
ОКПО 93402599 ОКТМО 28701000 ОКОГУ 49013
ОКВЭД 46.62.2, 28.29.7, 28.41.1, 28.49, 28.49.4, 33.12
ОКФС 16 ОКОПФ 47