

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах акционерного общества «Туламашзаводинвест» за 2023 г.

## 1. Общие сведения об обществе

Полное наименование общества

Акционерное общество «Туламашзаводинвест»

Сокращенное наименование общества

АО «Туламашзаводинвест», далее по тексту - Общество

Данные о государственной регистрации общества как юридического лица:

дата государственной регистрации – 28 декабря 1993 г.

номер свидетельства о государственной регистрации – постановление Главы Администрации Советского района г.Тулы № 885.

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1027100748927

дата присвоения ОГРН – 27.11.2002 г.

Юридический адрес предприятия: 300002, Тульская область, г. Тула, ул. Мосина, 2.

Основной вид деятельности общества - вложения в ценные бумаги

Численность работающих на 31.12.2023 г. – 6 человек.

Директор – Даутов Валерий Валентинович.

На годовом общем собрании акционеров 27 июня 2023 г. избран орган управления - Совет директоров АО "Туламашзаводинвест" в составе:

Васильев Дмитрий Николаевич

Даутов Валерий Валентинович

Гришин Андрей Викторович

Зимин Петр Вадимович

Павленко Михаил Геннадьевич

утверждены члены ревизионной комиссии:

Репин Александр Валентинович

Порохова -Янина Светлана Владимировна

Лысанова Нина Федоровна

утвержден аудитор - аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Машаудит» ИНН 7717094069, ОГРН 1027700177680.

Место нахождения аудитора – 127106, г. Москва, Гостиничный проезд, д. 6, корп. 2, эт. 2, пом. 1, комнаты 11-14.

## 2. Имущество общества

2.1. Нематериальных активов общество не имеет.

2.2 На 1 января 2023 г. общество учитывало в составе доходных вложений в материальные ценности - офисное оборудование на сумму 148 тыс. руб., которое предназначено для сдачи в аренду. Амортизация основного средства на начало года составила 129 тыс. руб.

В течение 2023 г. по данному оборудованию начислена амортизация в размере 19 тыс. руб. На 31.12.2023 г. договор аренды расторгнут и данное оборудование списано в связи с моральным и физически износом.

Наличие и движение объекта учета в составе доходных вложений в материальные ценности предоставлено в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период +, (-)		На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности</b>	<b>148</b>	<b>( 129 )</b>	<b>( 148 )</b>	<b>(148)</b>	-	( - )
в том числе: офисное оборудование	148	( 129 )	( 148 )	(148)	-	( - )

2.3. Общество по договору N 15-23 на аренду имущества от 30.12.2022 г. арендовало у АО "АК "Туламашзавод" помещение под офис. Срок действия договора с 1 января 2023 г. по 30 июня 2023 г. По доп. соглашению N 1-15-23 от 30.06.23 г. к договору срок аренды был продлен с 01.07.23 по 30.12.2023 г. Учет осуществлялся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.4. Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведено в таблице 2.

Таблица 2

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Изменение текущей рыночной стоимости	На конец отчетного периода, тыс. руб.
<b>I</b>	<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>1 253 508</b>	-	-	-	<b>1 253 508</b>
1	Привилегированные акции АО АК "Туламашзавод" номинальной стоимостью 1 рубль	45 543	-	-	-	45 543
2	Доля в уставном капитале ООО "Инвест-плюс"	111 221	-	-	-	111 221
3	Доля в уставном капитале ООО "Акционер"	1 074 087	-	-	-	1 074 087
4	Доля в уставном капитале ООО "Станкоинвест"	12 946	-	-	-	12 946
5	Доля в уставном капитале ООО "Станкотехника"	9 711	-	-	-	9 711
<b>II</b>	<b>Краткосрочные финансовые вложения, всего</b>	-	-	-	-	-
	<b>Общая сумма финансовых вложений</b>	<b>1 253 508</b>	-	-	-	<b>1 253 508</b>

2.5. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведено в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
	<b>Общий размер дебиторской задолженности</b>	<b>602</b>	<b>85 584</b>
	в том числе:		
1	расчеты по налогам и сборам	-	30
2	расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60.02	35	53
3	расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62	373	403
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	194	85 098

## 2.6. Изменения в капитале общества

Уставный капитал Общества на начало и конец отчетного периода равнялся 1 327 тыс. руб. и состоял из 1 326 975 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации – **1-01-02055-А от 26.12.2003**

Все акции полностью оплачены. На балансе собственных акций общество не имеет.

Общество имеет дочернее общества ООО «Станкоинвест», зависимых обществ нет.

Размер резервного капитала на 1 января 2023 г. и на конец отчетного периода равнялся 67 тыс. руб.

Размер добавочного капитала на 1.01.2023 г. и на конец отчетного периода составлял 60 240 тыс. руб.

2.7. Состав резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движение средств резервов в течение отчетного периода приведено в таблице 4.

Таблица 4

№ п/п	Вид резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов	На начало года, тыс. руб.	Изменение за период +,-		На конец отчетного периода, тыс. руб.
			Признано	Погашено	
1	Резервы предстоящих расходов и платежей - всего	-	-	-	-
2	<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>392</b>	<b>419</b>	<b>( 350 )</b>	<b>461</b>
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	392	419	( 350 )	461

2.8. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведено в таблице 5

Таблица 5

№ п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
<b>1</b>	<b>Общий размер долгосрочных обязательств</b>	<b>4</b>	<b>-</b>
	в том числе:		
	отложенные налоговые обязательства	4	-
<b>2</b>	<b>Общий размер краткосрочных обязательств</b>	<b>49</b>	<b>15</b>
	в том числе:		
	расчеты по налогам и взносам	34	-
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1
	расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	14

2.9. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам деятельности приведены в таблице 6.

Таблица 6

№ п/п	Виды деятельности	Ед. изм.	Объем продаж за 2023 год	Географический рынок деятельности
1	Прочие работы и услуги	тыс. руб.	4 776,0	Тульская область

2.10. Состав затрат на производство приведен в таблице 7

Таблица 7

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г. тыс. руб.
1	Материальные затраты	140
2	Расходы на оплату труда	3 788
3	Отчисления на социальные нужды	1 144
4	Амортизация	-
5	Прочие затраты	1 400
<b>6</b>	<b>Итого затрат</b>	<b>6 472</b>

2.11. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2310 "Доходы от участия в других организациях" за 12 месяцев 2023 г. дана в таблице 8



2.15. На начало и конец 2023 г. АО «Туламашзавадинвест» не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей.

2.16. Фактов хозяйственной деятельности, о которых стало известно после 31 декабря 2023 г., но до момента подписания и утверждения бухгалтерской отчетности (события после отчетной даты) – нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности общество не имеет.

2.17. Прекращенных операций общество не имеет.

2.18. Информация о связанных сторонах

2.18.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.23 г. приведен в таблице 11

Таблица 11

N п/п	Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество лица связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	Акционерное общество Акционерная компания "Туламашзавадинвест"	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Туламашзавадинвест»	АО «АК «Туламашзавадинвест» владеет 99,85 % голосующих акций АО «Туламашзавадинвест»
2	Общество с ограниченной ответственностью "Акционер"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзавадинвест» и АО «АК «Туламашзавадинвест»	Директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзавадинвест» (Даутов В.В.)
3	Общество с ограниченной ответственностью "Производственное объединение "Туламашзавадинвест"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзавадинвест» и АО «АК «Туламашзавадинвест»	АО «АК «Туламашзавадинвест» владеет 99,85 % голосующих акций АО «Туламашзавадинвест» АО «АК «Туламашзавадинвест» владеет 86 % общего количества долей ООО «ПО «ТМЗ»
4	Общество с ограниченной ответственностью "Инвест-плюс"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзавадинвест» и АО «АК «Туламашзавадинвест»	ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%). Директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзавадинвест» (Даутов В.В.)
5	Общество с ограниченной ответственностью "ТОР"	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежат АО «Туламашзавадинвест» и АО «АК «Туламашзавадинвест»	ООО «ТОР» является управляющей компанией ООО «Инвест-плюс» и ООО «ТОР» владеет 91,5670548506012 % общего количества долей ООО «Инвест-плюс», ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%). Директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзавадинвест» (Даутов В.В.)

2.18.2. Информация по АО «АК «Туламашзавадинвест»:

характер отношений АО «АК «Туламашзавадинвест» контролирует АО «Туламашзавадинвест» виды операций, объем оказанных услуг:

а) оказание услуг по хранению первичных документов, являвшихся основанием для внесения изменений в систему ведения реестра акционеров АО «АК «Туламашзавадинвест», а также иных документов, составляющих систему ведения реестра и не подлежащих передаче регистратору, обслуживающему АО «АК «Туламашзавадинвест», при сменах регистраторов (получаемые от реестродержателей), оказание услуг акционерам по вопросам связанным с выплатой дивиден-

дов по размещенным акциям АО «АК «Туламашзавод», анализ положения на рынке ценных бумаг акций размещенных АО «АК «Туламашзавод» и его дочерними обществами, а также изменений законодательства по рынку ценных бумаг.

- исполнитель АО «Туламашзаводинвест», заказчик АО «АК «Туламашзавод»:

в 2023 г. объем оказанных услуг составил 4 596 тыс. руб.;

в 2022 г. объем оказанных услуг составил 4 296 тыс. руб.;

б) аренда помещений - арендодатель – АО «АК «Туламашзавод», арендатор АО «Туламашзаводинвест» - объем услуг по аренде:

в 2023 г. составил 124,8 тыс. руб.

в 2022 г. составил 127,9 тыс. руб.

в) Выплата дивидендов:

плательщик – АО «АК «Туламашзавод», получатель средств – АО «Туламашзаводинвест»

сумма полученных дивидендов:

за 2023 г. – 5 950,4 тыс. руб.;

за 2022 г. – 4 958,7 тыс. руб.

Условия осуществления расчетов установлены заключенными договорами на оказание услуг, аренду помещений. Расчеты за оказанные услуги, аренду помещений производятся ежемесячно.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

#### 2.18.3. Информация по ООО «Акционер»:

Характер отношений: директором обществ является одно и тоже физическое лицо.

Виды операций, объем оказанных услуг :

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Акционер», получатель средств – АО «Туламашзаводинвест» - сумма полученных дивидендов:

за 2023 г. – 37 771,3 тыс. руб.;

за 2022 г. – 24 074,2 тыс. руб.;

#### 2.18.4. Информация по ООО «ПО «ТМЗ»:

Характер отношений:

ООО «ПО «ТМЗ» оказывает значительное влияние на АО «Туламашзаводинвест» через АО «АК «Туламашзавод» (Генеральный директор АО «АК «Туламашзавод» является Генеральным директором ООО «ПО «ТМЗ»).

Виды операций, объем оказанных услуг:

а/ оказание услуг по анализу информации - заказчик ООО «ПО «ТМЗ», исполнитель – АО «Туламашзаводинвест»

Объем оказанных услуг составил:

в 2023 году - 180,0 тыс. руб.;

в 2022 году - 180,0 тыс. руб.

Условия осуществления расчетов установлены заключенными договорами на оказание услуг. Расчеты за оказанные услуги производятся ежемесячно. Все расчеты производятся в безналичной форме.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

#### 2.18.5. Информация по ООО «Инвест-плюс»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» оказывает влияние на АО «Туламашзаводинвест», так как ООО «Инвест-плюс» имеет право распоряжаться более чем 50 процентами

общего количества долей ООО «Акционер» (85,79 %), директор ООО «Акционер» является директором АО «Туламашзаводинвест» (Даутов В.В.).

Виды операций, объем оказанных услуг:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – АО «Туламашзаводинвест» - сумма полученных дивидендов:

за 2023 г. – 7 796,1 тыс. руб.;

за 2022 г. – 4 941,3 тыс. руб.;

б/ аренда оборудования: арендодатель - АО «Туламашзаводинвест», арендатор - ООО «Инвест-плюс»

за 2023 г. – 19,2 тыс. руб.;

за 2022 г. – 0 тыс. руб.;

Условия осуществления расчетов установлены заключенными договорами на оказание услуг. Расчеты за оказанные услуги производятся ежемесячно. Все расчеты производятся в безналичной форме.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

#### 2.18.6. Информация по ООО «ТОР»:

Характер отношений: ООО «ТОР» оказывает влияние на АО «Туламашзаводинвест», так как ООО «ТОР» является управляющей компанией ООО «Инвест-плюс» и ООО «ТОР» владеет 91,5670548506012 % общего количества долей ООО «Инвест-плюс», а ООО «Инвест-плюс», имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Акционер» (85,79%), а директор ООО «Акционер», является директором АО «Туламашзаводинвест» (Даутов В.В.)

Виды операций, объем оказанных услуг:

а) денежный займ с процентами (договор б/н от 03.04.2023 г.) Займодавец – АО «Туламашзаводинвест», заемщик -ООО «ТОР». Проценты за пользование займом 7,5 % годовых.

Сумма займа -40 000 000 руб.

Выдача займа -25 000 000 руб. - 03.04.2023 г.

- 15 000 000 руб. - 21.04.2023 г.

Возврат займа - 40 000 000 руб. - 27.07.2023 г.

Начисленные проценты за пользование займом 889 726,02 руб.

б) купля-продажа ценных бумаг (предварительный договор от 10.08.2023 г.) - сторона 1 ООО «ТОР», сторона 2 АО «Туламашзаводинвест»

Предмет сделки –обыкновенные именные акции Публичного акционерного общества «Тульский оружейный завод» в количестве 10 174 штук .

Сумма сделки -85 000 000 руб.

Дата перечисления денежных средств 18.08.2023 г.

Сделка в процессе исполнения.

Условия осуществления расчетов установлены заключенными договорами на оказание услуг. Расчеты за оказанные услуги производятся в сроки установленные договором. Все расчеты производятся в безналичной форме.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

#### 2.18.7. Информация по группам связанных сторон:

Информация по выручке со связанными сторонами приведена в таблице 12.

Таблица 12

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Основное хозяйственное общество АО АК «Туламашзавод»	Оказание услуг	4 596,0	4 296,0
<b>Итого :</b>		<b>4 596,0</b>	<b>4 296,0</b>

Информация по получаемым услугам от связанных сторон приведена в таблице 13.

Таблица 13

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2023 г.	Сумма, тыс. руб. за 2022 г.
Основное хозяйственное общество АО АК «Туламашзавод»	Аренда	124,8	127,9
<b>Итого:</b>		<b>124,8</b>	<b>127,9</b>

Информация о задолженности связанных сторон перед АО «Туламашзаводинвест» приведена в таблице 14

Таблица 14

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество АО АК «Туламашзавод»	Расчеты с покупателями и заказчиками	388,0	358,0
<b>Итого:</b>		<b>388,0</b>	<b>358,0</b>

Информация о задолженности АО «Туламашзаводинвест» перед связанными сторонами приведена в таблице 15.

Таблица 15

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022
Основное хозяйственное общество АО АК «Тула-	Займы полученные	-	-
Основное хозяйственное общество АО АК «Тула-	Краткосрочные обязательства – заемные средства (% по займу)	-	-
<b>Итого:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых АО «Туламашзаводинвест» основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат приведена в таблице 16.

таблица 16

№ п/п	Виды выплат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023
<b>1</b>	<b>Выплачено всего</b>	<b>1 471,1</b>
	в том числе:	
1.1	краткосрочные вознаграждения - (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1 471,1
1.2	долгосрочные вознаграждения	-
1.3	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
1.4	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
1.5	иные долгосрочные вознаграждения.	-

Оплата труда директора, работающего в обществе по совместительству, осуществляется в соответствии со штатным расписанием, пропорционально отработанному времени. Доход директора Общества за 2023 год составил 12 000 руб.

Заработная плата управляющего директора за полный рабочий день за 2023 г. составила 1 117 908 руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2023 г. не выплачивалось.

2.17. Государственную помощь общество в 2023 году не получало.

2.18. Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию, приведен в таблице 15.

Таблица 15

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Сумма
1	Чистая прибыль за 2023 г.	тыс. руб.	51 308
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2022 г.	шт.	1 326 975
3	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	тыс. руб. /шт.	-

2.19. Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений экономической ситуации в России в целом могут оказаться значительными и сказаться на будущих результатах деятельности и финансовом положении Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Тем не менее, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным в соответствии с принципом непрерывности деятельности и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.



Управляющий директор  
АО «Тула Машзавод Инвест»

Туляков А.В.