ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2023 год
АО «Завод Строммашина»

Полное наименование: Акционерное общество «Завод Строммашина».
Сокращенное наименование: АО «Завод Строммашина» (далее по тексту – Предприятие).

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.
Форма собственности: Частная.

Свидетельство **серии ЧЛ № 5514 от 19.08.1996** выдано Комитетом государственной регистрации при Администрации г. Челябинска о государственной регистрации.

Открытое акционерное общество «Завод Строммашина» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Челябинска **№ 1112-п от 19.08.1996**, регистрационный номер 6644.

Постановлением Главы Администрации г. Челябинска № 648-п от 29.05.2000 утверждено **Изменение № 1** (регистрационный номер 6644-1), которым зарегистрировано уменьшение Уставного капитала Предприятия.

Постановлением Главы Администрации г. Челябинска № 716-п от 18.06.2001 утверждено **Изменение № 2** (регистрационный номер 6644-2), которым внесены изменения в перечень видов деятельности Предприятия.

Постановлением Главы Администрации города Челябинска № 778-п от 10.06.2002 утверждено **Изменение № 3** (регистрационный номер 6644-3), которым зарегистрирован Устав в новой редакции.

Свидетельство **серии 74 № 002185740 от 10.12.2002** выдано Инспекцией МНС России по Тракторозаводскому району г. Челябинска о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1027403773760.**

Свидетельство **серии 74 № 006447944 от 29.12.2015** выдано Инспекцией ФНС России по Советскому району г. Челябинска о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица.

Свидетельства о регистрации экономического субъекта в государственных органах и внебюджетных фондах:

- Свидетельство **серии 74 № 002122689** выдано ИМНС РФ по Тракторозаводскому району г. Челябинска о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица с присвоением КПП 745201001, ИНН 7452001161.
- Свидетельство **серии 74 № 002124804 выдано 10.12.2002** ИМНС РФ по Тракторозаводскому району г. Челябинска о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002. **Основной государственный регистрационный номер 1027403773760.**
- Страховое свидетельство Челябинского филиала № 3 ГУ ЧРО ФСС РФ от 31.03.2005 и присвоения регистрационного № 7426007455.
- Извещение о регистрации Предприятия в территориальном органе Пенсионного фонда России и присвоение ему регистрационного № 084-004-000075 от 17.03.1993.
- Информационное письмо Челябинского областного комитета государственной статистики о присвоении кодов от 15.09.2003 № 11/25-5461.
- Извещение о регистрации Предприятия в территориальном органе Фонда обязательного медицинского страхования России и присвоение ему регистрационного № 02-47-008309 от 25.07.2002.

АО «Завод Строммашина» зарегистрировано 19.08.1996 г. Регистрационный номер -6644. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) Предприятия № 5514 серии ЧЛ выдано Комитетом государственной регистрации администрации г. Челябинска 19.08.1996.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Завод Строммашина» Протокол от 09.06.2014 года утвержден Устав Общества в новой редакции.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Завод Строммашина» Протокол от 30.06.2017 года утвержден Устав Общества в новой редакции с отметкой о государственной регистрации ГРН 2177456927074 от «12» июля 2017 г.

1. Устав приведен на соответствие ФЗ «Об акционерных обществах», наименование общества теперь звучит как: «Акционерное общество», а не «Открытое акционерное общество», в Уставе указано, что Общество является непубличным.

- **Юридический адрес:** 454007, Челябинск, ул.Артиллерийская, дом 134, помещение 8.

- **Адрес исполнительного органа:** 454007, Челябинск, ул.Артиллерийская, дом 134, помещение 8.

Расчётный счёт № 40702810372000021416 в Челябинском ОСБ №8597 г.Челябинск.
Корреспондентский счёт № 30101810700000000602 БИК 047501602.

Идентификационный номер налогоплательщика 7452001161.

Статистические коды:
ОКФС – 16.
ОКОПФ – 12200.
ОКОГУ – 4210008.
ОКПО – 00239925.
ОКТМО – 75701380.
ОКВЭД – 82.99, 43.21, 43.3, 62.01, 62.09, 68.31.12, 68.31.22, 70.21, 70.22, 73.20.1, 82.30.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчётности, генеральный директор – Мелехина Ольга Вадимовна.

Ответственность за методологию и подготовку финансовой (бухгалтерской) отчётности с ООО «Бренд-Актив» подписан договор ВОУ 12-01 от 01.03.12 на бухгалтерское сопровождение хозяйственной деятельности.

Виды деятельности Предприятия по Уставу:
- рекламная деятельность;
- предоставление услуг по вопросам PR-обеспечения и информационному сопровождению деятельности;
- предоставление услуг по обеспечению связей с общественностью;
- деятельность организаторов выставок, ярмарок и конгрессов;
- рекламно-сервисные, маркетинговые, консалтинговые услуги;
- консультации по вопросам проведения инвестиционной политики;
- проведение исследований конъюнктуры рынка, оказание маркетинговых агентских услуг (в том числе в области внешнеэкономической деятельности) и других видов посреднических услуг;
- подбор специализированных и неспециализированных документов;
- посреднические услуги при покупке, продаже и аренде нежилого недвижимого имущества;
- консультирование по вопросам планирования, организации обеспечения эффективности и контроля, оценки стоимости объектов гражданских прав;
- проведение строительно-монтажных работ;
- производство отделочных и ремонтных работ в зданиях и сооружениях;
- выполнение проектно-конструкторских работ;
- коммерческо-посредническая деятельность;
- снабженческо-сбытовая деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность.

В соответствии с п. 4.1 Устава **Размер уставного капитала** составляет – **34 301 (Тридцать четыре тысячи триста один) рубль**, что соответствует действующему законодательству. Уставной капитал разделен на 257 260 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 (Одна Десятая) рубля за штуку и привилегированных акций в количестве 85 750 штук, что соответствует действующему законодательству.

Учредителями Общества являются физические лица, согласно реестру акционеров.

Реестр акционеров АО «Завод Строммашина»

Наименование акционера	**Категория и количество акций, %**	**Номинальная стоимость акции, руб.**	**Доля в уставном капитале, %**
Ческидова Светлана Анатольевна	Обыкновенные 28,99	0,1	27,99
Мелехина Ольга Вадимовна	Обыкновенные 28,99	0,1	27,99
Прошкина Марина Владимировна	Обыкновенные 28,49	0,1	24,77
Физические лица	Обыкновенные 13,53	0,1	19,25

По результатам 2012 финансового года в 2013г. были начислены дивиденды в размере 14,58 руб. на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Всего начислены дивиденды в сумме 5 001 085,80 руб. В 2013г. выплачено дивидендов на сумму 144 242,94руб. В 2014г. выплачено дивидендов на сумму 2 434,86 руб. В 2015г. выплачено дивидендов на сумму 2 693,74руб. В 2016г. выплачено дивидендов на сумму 3517607,54руб.

По результатам 2015 финансового года в 2016г. были начислены дивиденды в размере 14,58 руб. на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Всего начислены дивиденды в сумме 5001085,80руб. В 2016г. выплачено дивидендов на сумму 4937474,02 руб. В 2017г. выплачено дивидендов на сумму 9373,62 руб. В 2018г. выплачено дивидендов на сумму 6 911,87 руб. В 2020г. выплачено дивидендов на сумму 1 201,36 руб.

АО «Завод Строммашина» по состоянию на 31.12.2023г. филиалов, представительств и других обособленных структурных подразделений не имеет.

Предприятие имеет статус акционерного общества, сумма активов баланса превышает размер, установленный законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность акционерного общества «Завод Строммашина» подлежит обязательной аудиторской проверке по критериям обязательного аудита, предусмотренные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» организационно-правовой формы и суммы активов баланса.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ (утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.06.1998 № 34н), действующими Положениями по бухгалтерскому учету, планом счетов (утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г № 94-н). Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководитель, ответственный за организацию и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности – генеральный директор - Мелехина Ольга Вадимовна.

С 01.03.2012 года подписан договор ВОУ 12-01 от 01.03.12 с ООО «Бренд-Финанс» на бухгалтерское сопровождение хозяйственной деятельности. С 01.12.2016г. ООО «Бренд-Финанс» реорганизовано в форме присоединения к ООО «Бренд-Актив».

Сведения об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется на основании учетной политики, принятой на 2023г. и оформленной приказом руководителя.

Основные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету на 2023 год:

Износ (амортизация) по основным средствам начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Оценка материалов на счете 10 по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость каждой единицы приобретенной номенклатуры материалов пропорционально стоимости материалов.

В конце отчетного периода:

Общепроизводственные расходы, собранные на счете 25 распределяются между видами деятельности и списываются в дебет сч.20 Основное производство.

На счете 26 Общехозяйственные расходы учитываются косвенные расходы, непосредственно не связанные с производственным процессом. Общехозяйственные расходы, собранные на сч.26 распределяются между основным производством и расходами по реализации ОС пропорционально выручке, полученной от соответствующего вида деятельности.

Общехозяйственные расходы, связанные с основным производством, списываются в Дт. Сч.20 Основное производство.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу «отгрузки» (начисления).

Выручка, поступающая от сдачи в аренду имущества, учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности.

Основные аспекты учетной политики по налоговому учету на 2023 год:

Доходы и расходы признаются в налоговом учете методом начисления.
Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
А качестве налоговых регистров применяются бухгалтерские регистры, а в случае если в регистрах бухгалтерского учета отсутствуют данные, необходимые для расчета налога на прибыль в соответствии с требованиями гл.25 НК РФ, дополнять применяемые регистры бухгалтерского учета дополнительными реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета.

Основные показатели деятельности организации

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г.
Выручка	2110	-
Себестоимость продаж	2120	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(776)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(776)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	1 605
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	275
Прочие расходы	2350	(832)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	272
Налог на прибыль	2410	(80)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(80)
Отложенный налог на прибыль	2412	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-

Изменение отложенных налоговых активов	2450	
Прочее	2460	
Чистая прибыль (убыток)	2400	192

В 2023 году выручки не было. В 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 гг. выручка - 0, в 2015 году получена выручка в сумме 11 тыс. руб. (стр. 2110Ф-2), в 2014 году - 0, в 2013году - 0, в 2012 году – 5 142 тыс. руб. Ниже представлена структура затрат (стр. 2220 Ф-2) в сумме 776 тыс. руб.

№ п/п	Элементы затрат	Сумма тыс.руб.	Уд. вес в полной с/ст-сти, %
1	Бухгалтерские услуги	240	31
3	Заработная плата, отчисления на социальное страхование	209	27
4	Аренда помещения	82	10
6	Аудиторские услуги	100	13
7	Ведение реестра акционеров	75	10
8	Прочие расходы	70	9
	Итого управленческие расходы	776	100

В 2023 году были получены доходы от процентов в сумме 1 605 тыс.руб.
Структура доходов по процентам:

Вид фин.вложения	Начисленные проценты на 01.01.2023	Начисленные проценты за 2023г.	Начисленные проценты на 31.12.2023	Срок погашения	Годовая процентная ставка
ООО «Бренд-Актив» займ № 04-02/13 от 04.02.13	418 780,73	39 549,97	458 330,70	31.12.2024	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 16-03/14 от 16.03.14	7 574 958,88	870 000,00	8 444 958,88	31.12.2024	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 24-12/12 от 24.12.12	11 608 075,24	695 573,97	12 303 649,21	31.12.2024	5%
Итого	19 601 814,85	1 605 123,94	21 206 938,79		

Прочие расходы (стр. 2350 Ф-2) составили сумму 832 тыс руб.:

Наименование вида расхода	Сумма (тыс.руб.)
1	2
Расчетно-кассовое обслуживание	26
Транспортный налог	3
Резерв по сомнительным долгам	803
Итого	**832**

Прибыль в бухгалтерском учете составила 192 тыс. рублей.

В отчетном периоде Общество не осуществляло уставную деятельность, доходы получены от размещения свободных денежных средств в процентные займы другим организациям. Руководство в ближайшем обозримом будущем не намерено осуществлять уставную производственную деятельность, но считает, что средств, получаемых от размещения свободных денежных средств, достаточно для обеспечения текущих затрат и продолжения деятельности АО «Завод Строммашина»

Расчет стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества в абсолютном выражении по состоянию на 31.12.2023 составила 17 388 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами лицами являются организации и граждане, способные оказывать влияние на деятельность юридических и физических лиц в соответствии с законодательством РФ.

- Прошкина М.В. (владелец более 20% акций АО «Завод Строммашина»);
- Мелехина О.В. (владелец более 20% акций АО «Завод Строммашина», генеральный директор АО «Завод Строммашина);
- Ческидова С.А. (владелец более 20% акций АО «Завод Строммашина», с 17.06.2021г. - член Совета директоров АО «Завод Строммашина);
- Бугаенко Н.В. (с 17.06.2021г - член Совета директоров АО «Завод Строммашина»);
- Трапезникова И.С. (с 17.06.2021г.- член Совета директоров АО «Завод Строммашина», с 18.06.2021г. – Председатель Совета директоров);
- Удиванов А.В. (с 17.06.2021г. – член Совета директоров АО «Завод Строммашина»)
- Дубровина Ольга Михайловна (с 17.06.21 – член Совета директоров)
- ООО «Бренд-Актив» - Директор Мелехина Ольга Вадимовна
- ООО «ТехноСтрой» - Директор Мелехина Ольга Вадимовна
- ООО «УралЛэндДевелопмент» - Директор Мелехина Ольга Вадимовна
- ООО «Урал Финанс Групп» - директор Мелехина Ольга Вадимовна.

В 2023г. выплачивалось вознаграждение генеральному директору Мелехиной Ольге Вадимовне в сумме 222 458 руб. 82 коп. Из них 160 402 руб. 78 коп. сумма заработной платы, 62 056 руб. 04 коп. сумма налогов и взносов с заработной платы.

ООО «Бренд-Актив» вернуло в 2023 году займы на сумму 550 тыс.руб., оказало услуги аутсорсинга и аренды помещения на сумму 322,1 тыс.руб.

Выплат вознаграждений Членам Совета директоров в 2023 г. не было.

На 31 декабря 2023 г. бенефициарными владельцами Общества являются Мелехина Ольга Вадимовна, Прошкина Марина Владимировна, Ческидова Светлана Анатольевна, акционеры, владеющие белее 20 % акций.

Характеристика основных средств

Объем основных средств по балансовой (восстановительной) стоимости на 31.12.2023 года составляет 0 тыс.руб.

АО «Завод Строммашина» заключен договор субаренды нежилых помещений № 08-08/19 от 08.08.2019г. с ООО «Бренд-Актив» в нежилом здании по адресу г. Челябинск, ул. Артиллерийская 134 помещение 8. Общая арендуемая площадь 12,3 кв.м. Срок аренды по 22.06.2020г. Арендная плата за месяц составляет 6 150 руб. Согласно дополнительному соглашению № 3 от 01.06.2021г. к договору субаренды № 08-08/19 срок аренды возобновлен с 01.06.2021г. по 30.04.2022г. Общая арендуемая площадь с 23.09.2020г. составляет 10 кв.м., арендная плата в месяц 6 500 рублей. По дополнительному соглашению № 4 от 01.05.2022г. срок аренды пролонгирован до 31.03.2023г. По дополнительному соглашению № 5 от 01.04.2023г. срок аренды пролонгирован до 29.02.2024г.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой краткосрочные процентные займы.

Структура фин.вложений:

Вид фин.вложения	Остаток на 01.01.2023г. тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023г тыс.руб.	Срок погашения	Годовая процентная ставка
ООО «Бренд-Актив» займ № 04-02/13 от 04.02.13	791	791	31.12.2024	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 16-03/14 от 16.03.14	17 400	17 400	31.12.2024	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 24-12/12 от 24.12.12	14 748	14 214	31.12.2024	5%
Итого	32 939	32 405		

Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010г. №167н.

По состоянию на 31.12.2023г. организация не имеет фактов хозяйственной деятельности в отношении последствий которых существует неопределенность.

УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Учетная политика финансово-хозяйственной деятельности на предприятии осуществлялась на основании Федерального закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению Бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34Н. Основным нормативным документом, регулирующим вопросы формирования учетной политики, является ПБУ "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ПБУ 1/2008) , так же все остальные Положения по бухгалтерскому учету, а также План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от т 08.11.2010 N 142н)

В целях обеспечения достоверности отражения финансово-хозяйственных операций на предприятии проведена инвентаризация:

- дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, остальные счета на 31 декабря 2023г.

События после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности» № 119-Фз от 07.08.2001г. проведен обязательный аудит.

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на показатели деятельности предприятия.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает существенных финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

Генеральный директор АО "Завод Строммашина" Мелехина О.В.