

ИНН 7702715348 КПП 480201001
398010, Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. город Грязи, г Грязи, тер. ОЭЗ ППТ Липецк, стр. 4А, офис 212

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

АО «РТ-Станкоинструмент»

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество "РТ-Станкоинструмент"
Юридический и почтовый адрес	398010, Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. город Грязи, г Грязи, тер. ОЭЗ ППТ Липецк, стр. 4А, офис 212, тел/факс (4742) 22-74-30
Основной государственный регистрационный номер	1097746559020
ИНН / КПП	7702715348 / 480201001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	28.41.1 Производство металлообрабатывающих станков 70.10.1 Деятельность головного офиса
Среднесписочная численность, человек	4
Филиал	филиал АО «РТ-Станкоинструмент», 398007, Липецкая область, г Липецк, пл Заводская, д. 1 КПП 480043001, дата регистрации 10.07.2023

АО «РТ-Станкоинструмент» учреждено 22.09.2009 г в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995г №208-фз «Об акционерных обществах» и другими законодательными актами Российской Федерации, учредителем является АО «Станкопром».

Уставный капитал Общества составляет 1 500 000,00 руб.

Генеральным директором Общества в 2023г до 13 июля 2023 года являлся Савин Дмитрий Геннадьевич, в соответствии с Решением единственного акционера № ДЗО-66 от 07.08.2020г. Начиная с 14 июля 2023 года и по настоящее время Генеральным директором Общества является Шелгунов Алексей Иванович, в соответствии с Решением единственного акционера № ДЗО-195 от 13.07.2023г.

В июле 2023г Общество открыло филиал г Липецк, пл Заводская, д. 1, КПП 480043001. Деятельность по филиалу в 2023г не велась.

В августе 2023г утвержден инвестиционный проект АО «РТ-Станкоинструмент» по организации производства шлифовальных станков в ОЭЗ «Липецк». Инвестпроект одобрен ООО «РТ-Капитал» и Государственной корпорацией «Ростех». В связи с этим Общество сменило юридический адрес , г Грязи, тер. ОЭЗ ППТ Липецк, дата перерегистрации 31.10.2023г.

В октябре 2023г АО «Станкопром» заключил договор доверительного управления ценными бумагами с ООО «СТАН». Целями доверительного управления являются:

1. Принятие всех предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации мер, направленных на недопущение снижения фактических значений показателей деятельности Эмитента (АО «РТ-Станкоинструмент») по сравнению со значениями показателей, достигнутых на момент передачи прав на управление их акциями.

2. Обеспечение контроля управления деятельности Эмитента, в том числе выявление правовых и финансовых рисков в деятельности Эмитента.

Бухгалтерский учет и отчетность в Обществе ведутся в соответствии с правилами (законодательством), установленными в Российской Федерации

Информация о связанных сторонах:

Физические и юридические лица:

№	ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с Обществом
1	АО «Станкопром» Доля в уставном капитале общества -100 %	Акционер владеет долей акций 100%
2	ГК «Ростех»	Участник АО «Станкопром», доля в уставном капитале общества -100 %
3	ООО «СТАН»	Совершает действия по управлению акциями Общества на основании договора доверительного управления ценными бумагами
4	Шелгунов Алексей Иванович Год рождения: 1973 Место работы: Генеральный директор АО «СТП - ЛСП» Генеральный директор АО «РТ-Станкоинструмент» Доля в уставном капитале общества -0 %	Генеральный директор Общества с 07.06.2019г Генеральный директор Общества с 13.07.2023г

Совет директоров Общества не выбирался.

1.2. Основные показатели деятельности АО «РТ-Станкоинструмент».

В период с 01.01.2023 по 31.10.2023 года, основным видом деятельности АО «РТ-Станкоинструмент» являлся «Деятельность головных офисов». С 31.10.2023 основной вид деятельности - «Производство металлообрабатывающих станков». За период 2023г Общество осуществило продажу покупных станков:

Номенклатура	Количество
Плоскошлифовальный станок ЛШ630	1,000
Итого	1,000

Управленческие расходы за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Наименование статьи затрат	Сумма, руб.
Оргтехника	80 498,34
Аренда помещения (ОЭЗППТЛипецк)	514 250,00
Аренда ТС	150 000,00
Изготовление таблички	1 050,00
Информационно-техническое сопровождение	24 151,20
Командировочные расходы прочие	20 254,88
Курьерские услуги	1 945,00
Материальные расходы прочие	1 220,00
оказание услуг по подбору персонала	10 184,08
Оплата труда	846 798,01
Оценка рыночной стоимости права пользования	99 000,00

ИНН 7702715348 КПП 480201001
398010, Липецкая область, м.р-н Грязинский, г.п. город Грязи, г Грязи, тер. ОЭЗ ППТ Липецк, стр. 4А, офис 212

Предварительный медицинский осмотр	5 100,00
Страховые взносы	257 552,28
Транспортные расходы	197 500,02
Услуги нотариуса	7 980,00
Услуги по оформлению декларации о соответствии продукции Требованиям	40 000,00
Услуги по оформлению технических условий	8 000,00
Услуги по получению сертификата менеджмента качества ГОСТ	20 000,00
Услуги связи	5 045,84
Итого	2 290 529,65

Коммерческие расходы за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Наименование статьи затрат	Сумма, руб.
Услуги дизайна электронного каталога	3000,00
Итого	3000,00

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за период с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

Показатель	Сумма выручки, руб.
Производство продукции, работ, услуг	0,00
Реализация покупных товаров	3 575 000,00
ИТОГО	3 575 000,00

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за период с
01.01.2023 по 31.12.2023г.

Показатель	Себестоимость, руб.
Себестоимость произведенной продукции, работ, услуг	0,00
Стоимость реализованных покупных товаров	-3 254 166,67
ИТОГО	-3 254 166,67

Прочие доходы за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Вид дохода	Сумма, руб.
Безвозмездная помощь от акционера	229 886,00
Восстановление оценочного резерва	27 426,30
Доходы Решение суда иск Иск по делу № А14-3413/2021	259 930,00
Разработка мотор-шпинделя: 1 этап работы "Эскизно-технический проект (проработка технических требов	6 372 000,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	11 829 321,51
ИТОГО	18 718 563,81

Прочие расходы за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

Вид расхода	Сумма расхода, руб.
Комиссия банка	10 345,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	584 370,21
Проценты к получению (уплате)	176 848,71
Услуги нотариуса	13 200,00
Услуги оператора ЭДО	23 683,34
Разработка мотор-шпинделя: 1 этап работы "Эскизно-технический проект (проработка технических требов	1 062 000,00
Расходы на услуги банков	28 749,41
Расходы по ведению и хранению реестра	41 000,00
Расходы Решение суда иск Иск по делу № А14-3413/2021	259 930,00
Резерв ежегодных отпусков	68 071,62
Списание выделенного НДС на прочие расходы	604,59
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности исковой давности более 3-х лет	11 628 000,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности НЕ	73 110,41
Штрафы и пени (не принимаемые в НУ)	1 435,13
Итого	13 971 348,42

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

2.1. Капитал и резервы.

При создании АО «РТ-Станкоинструмент» в 2009г было принято решение о выпуске акций (обыкновенные именные бездокументарные, в количестве 15 000 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, способ размещения – распределение среди акционеров). Акционером Общества являлся ГК Ростех. Уставный капитал 15 000 000,00 руб., акции 15 000 штук

В 2012 году было проведено уменьшение уставного капитал в соответствии с Решением единственного акционера №РТ6800/7-269 от 21.09.2011 (обыкновенные именные бездокументарные, в количестве 7500 штук, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, способ размещения – конвертация акций в акции той же категории с меньшей номинальной стоимостью). Уставный капитал 7 500 000,00 руб., акции 15 000 штук

В 2014 году было проведено уменьшение уставного капитал в соответствии с Решением единственного акционера №146-Р от 30.05.2013 (обыкновенные именные бездокументарные, в количестве 7500 штук, номинальной стоимостью 200 рублей каждая, способ размещения – конвертация акций в акции той же категории с меньшей номинальной стоимостью). Уставный капитал 1 500 000,00 руб., акции 7500 штук.

В 2014 году был проведен переход права собственности на акции (Договор о приобретении акций РТ/1423-9233 от 23.06.2014, передаточное распоряжение б/н от 26.06.2014). Акционером Общества стал АО «Станкопром».

В 2014 году акционерам начислены и выплачены дивиденды за 2013г. в сумме 370 090,75 руб.

В 2015 году акционерам начислены и выплачены дивиденды за 2014г. в сумме 225 000,00 руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составил 2 252 тыс. руб.

Стоимость чистых активов за 2023г. составила 1 742 тыс. руб.

Прибыль на акцию за 2023г составляет:

Чистая прибыль за отчетный год 2250562,31 на количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, 7500 шт. $22500562,31/7500=300,07$ руб.

2.2. Стр. 240 Дебиторская задолженность – 1 187 тыс. руб.,

в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 35 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками- 8 329 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам – (-7 900 тыс.руб.)
- расчеты с бюджетом- 245 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами- 478 тыс. руб.

2.3. Стр. 1 520 Кредиторская задолженность – 2934 тыс. руб.,

в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 1499 тыс. руб.
- расчеты с сотрудниками – 282 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом- 235 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами- 919 тыс. руб.

2.4. Стр. 1510 Краткосрочные займы и кредиты – 0,00 тыс. руб.,

в т.ч.

- займ – 0,00 тыс.руб.

2.5. Стр. 1410 Долгосрочные займы и кредиты –0,00 тыс. руб.,

в т.ч.

- займ – 0,00 тыс.руб.

2.6. Стр. 1150 Основные средства

Основных средств нет.

2.7.Стр. 1110 Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

2.8.Стр. 1210 Запасы

Наименование	Сумма, руб
Материалы	7 266,67
Оборудование	86 449,26
ИТОГО	93 715,93

3. Информация об учетной политике.

В организации применяются Единые принципы корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2023 год организациями Государственной корпорации «Ростех» утвержденные ГК Ростех Приказом №150 от 02.12.2022г.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом; начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств)
- амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом; срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам, на основании пункта 2 статьи 258 Налогового кодекса РФ;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам;
- управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы") ежемесячно, в полной сумме;
- расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции. Под не облагаемыми НДС операциями понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами

Вознаграждения, причитающиеся основному управленческому персоналу (генеральному директору, главному бухгалтеру), выплачены в соответствии с трудовым контрактом и трудовыми договорами. В 2023 г. эти выплаты составили всего 134 тыс. руб., перечислено в социальные фонды 40 тыс. руб., удержано НДФЛ 17 тыс.руб.

Между Шелгуновым А.И. и Обществом заключен договор аренды транспортного средства № 1 от 01.08.2023г, ежемесячный платеж 30000,00 руб. в т.ч. НДФЛ.

Иные финансово-хозяйственные операции не производились.

В 2023 году отражена безвозмездная помощь от акционера АО «Станкопром», в размере 229 886,00 руб., на погашение задолженности перед контрагентом.

В октябре 2023г АО «Станкопром» заключил договор доверительного управления ценными бумагами № 2/ДУ от 25.10.2023г. с ООО «СТАН». В связи с чем ООО «СТАН» участвует в контроле управления деятельности Общества.

О государственной помощи

Государственной помощи Общество в 2023г. не получало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В августе 2023г утвержден инвестиционный проект АО «РТ-Станкоинструмент» по организации производства шлифовальных станков в ОЭЗ «Липецк». Инвестпроект одобрен ООО «РТ-Капитал» и Государственной корпорацией «Ростех». В связи с этим Общество сменило юридический адрес , г Грязи, тер. ОЭЗ ППТ Липецк, дата перерегистрации 31.10.2023г.

Заключены договоры аренды:

-Договор аренды цеха №118 07.11.2023г., площадь помещения 1000 кв.м., 300000,00 руб. в месяц с НДС;

-Договор аренды недвижимого имущества (офис) № 46 от 01.08.2023г, площадь помещения 25,7 кв.м., 15420,00 руб. в месяц с НДС.

Судебные иски Общества за 2023г.

дата принятия к производству, номер дела	судья	Истец	Ответчик	Требования, сумма требований, руб.	Вынесенное решение
10.03.2021 A14-3413/2021	Арбитражный суд Воронежской области	ООО НТЦ "Электромеханические системы"	АО «РТ-Станкоинструмент»	3186000,00	Мировое соглашение от 15.06.2023г, в пользу АО «РТ-Станкоинструмент»
10.03.2021 A14-3413/2021	Арбитражный суд Воронежской области	АО «РТ-Станкоинструмент»	ООО НТЦ "Электромеханические системы"	3445930,02	Мировое соглашение от 15.06.2023г, в пользу АО «РТ-Станкоинструмент»

События после отчетной даты

В рамках инвестиционного проекта АО «РТ-Станкоинструмент» по организации производства шлифовальных станков в ОЭЗ «Липецк», находится на стадии согласования в ГК Ростех договор займа с АО «Станкопром» на сумму 301 000 000,00 руб., на приобретение оборудования для организации производства шлифовальных станков в ОЭЗ «Липецк».


Непрерывность деятельности

Стоимость Чистых активов на 31.12.2023 г. составляет 1 742 тыс. руб.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 2024 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Общество не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Генеральный директор



Шелгунов А.И.

Главный бухгалтер



Голованова Ю.Ю.