

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год АО «Техмонтаж»

1. Основные сведения об организации.

Акционерное общество «Техмонтаж»

Адрес места нахождения 109390, г.Москва, ул.Артюхиной, д.6, корп.2, помещение IV, комн.16Б

ИНН 7723313294 КПП 772301001

ОГРН 1027700363382

ОКПО 01401557;

Форма собственности по ОКФС 16 ОКОПФ 12247

Общество не является публичным акционерным обществом, т.к. его акции не размещаются публично (путем открытой подписки) или не обращаются публично на условиях, установленных законами о ценных бумагах (п.1 ст.66.3 ГК РФ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правил ведения бухгалтерского учета в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих за 2024 год составила 3 человека.

Финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве микро-предприятия.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Колесникова С.В.

Обязательная инвентаризация перед составлением годового отчета проведена по расчетам, обязательствам. Отклонений не выявлено.

2. Сведения об учетной политике организации

Учет и квалификация активов осуществляются в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- ОС, если срок их использования свыше 12 месяцев;
 - Запасами, если срок их использования до 12 месяцев и эти активы потребляются в рамках обычного операционного цикла организации;
 - На основании проведенного анализа с целью оптимизации учетного процесса принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей, вне зависимости от принадлежности к какому-либо виду или группе.
- Метод признания и определения доходов и расходов: метод начисления
- Общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат деятельности предприятия с отнесением на счет 90 "Продажи" по окончании отчетного периода. Отчетным периодом признается месяц.
- Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения признается расходом полностью в том отчетном периоде, в котором они произошли.
- Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных создается.
- Долгосрочные займы в краткосрочные не переводятся.
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, т.е. только к материальным ценностям, поступившим в организацию с 01.01.2021г. К тем объектам, которые были в учете по состоянию на 31.12.2020г., продолжают применяться старые правила, до тех пор, пока они не уйдут с баланса естественным образом (к ним продолжают применяться старые методы учета).
- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022г. Переход на учет основных средств по новым стандартам ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года Общество организует перспективно, без ретроспективного пересчета стоимости на 01.01.2022 года
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на

приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 рублей, если их срок использования свыше 12 месяцев;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
 - Специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - Хозяйственный инвентарь и приспособления;
 - Мебель;
 - Запасы для управленческих нужд.
- Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:
 - запасами, если срок использования до 12 месяцев;
 - основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
 - расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна.
- Общество применяет расчет отклонений по налогу на прибыль балансовым методом в соответствии с новой редакцией ПБУ 18.

3. Доходы в динамике

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, прочие в тыс.руб.(без НДС)

Таблица 1 — Анализ доходов общества в динамике

		2024г.	2023г.	2022г.
1	Услуги по аренде и хранению	-	323	1275
2	Продажа подшипников, оборудования и запасов	-		501
3	Прочие	1	23	157
4	Проценты к получению	2505	2529	2605
5	Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	-	2292	83
6	ИТОГО:	2506	5167	4621

4. Расходы в динамике

Себестоимость продаж, управленческие, прочие расходы в тыс. рублей (без НДС)

Таблица 2 — Анализ расходов общества

		2024г.	2023г.	2022г.
1	Себестоимость продаж оборудования	-	-	501
2	Амортизация	-	297	1616
4	Заработная плата, взносы с заработной платы	3055	2672	2516
7	Расходы на содержание автопарка	-	1010	528
9	Прочие налоги и сборы	-	5	42
10	Аренда	38	38	38
11	Прочие	110	1410	241
12	Остаточная стоимость реализованных ОС	-	711	
13	Собрание акционеров	307	310	286
13	Резерв по отпускам	-	-	56
16	ИТОГО:	3510	6453	5824

5. Чистая прибыль в динамике

Таблица 3

	2024г.	2023г.	2022г.
Прибыль для целей начисления налога на прибыль	101	207	41
Финансовый результат деятельности до налогообложения	-1004	-1286	-1203
Текущий Налог на прибыль	-20	-41	-8
Отложенный налог на прибыль		-273	221
Чистая прибыль	-1024	-1600	-990

6. Информация о полученном убытке, приходящемся на одну акцию

Таблица 4

№ п/п	Показатели	на 31.12.2024
1	Чистая прибыль (убыток), полученная в 2024г., руб.	- 1 023 981
2	Количество выпущенных и оплаченных обыкновенных акций, шт.	27 487
3	Чистая прибыль (убыток), приходящаяся на 1 акцию, руб.	- 37,25

7. Сделки с взаимосвязанными лицами

Список аффилированных лиц по признаку единого акционера:

- Колесников С.В. – Руководитель, акционер АО «Техмонтаж» (доля участия 97,24 %) и бенефициар.

- АО «Торговый дом «Русские подшипники» - акционер Колесников С.В. (доля участия 100%);

- ООО «РП-Инвест» - акционер Колесников С.В. (доля участия 100%)

Вознаграждение генерального директора Колесникова С.В. за 2024г. составило 1 318 тыс. руб.

Страховые взносы по единому тарифу, уплаченные за 2024г. с вознаграждения генерального директора Колесникова С.В., составили 232 тыс. руб.

Страховые взносы на страхование от несчастных случаев на производстве, уплаченные за 2024г. с вознаграждения генерального директора составили 2,6 тыс. руб.

Таблица 5 – сумма по вексям, полученным от АО «Торговый дом «Русские подшипники» в счет оплаты суммы долга по договорам займа №3ТМ от 01.11.2019г., №5ТМ от 14.11.2019г., №7ТМ от 19.11.2019г.

Таблица 5

	Сумма на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Начислено в 2024г. (тыс.руб.)	Погашено в 2024г. (тыс. руб.)	Сумма на 01.01.2023г. (тыс. руб.)
Векселя	61 750	-	1 750	60 000
Проценты	2 449	600		3 049

Таблица 6 – сумма по вексям, переданным от ООО «РП-Инвест» в счет оплаты суммы долга по договорам займа №2ТМ от 30.10.2019г., №4ТМ от 14.11.2019г., №6ТМ от 19.11.2019г.

Таблица 6

	Сумма на 01.01.2022г. (тыс. руб.)	Начислено в 2022г. (тыс.руб.)	Погашено в 2022г. (тыс. руб.)	Сумма на 01.01.2023г. (тыс. руб.)
Векселя	190 500	-		190 500
Проценты	7 777	1 905		9 682

8. Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные процентные векселя в сумме 250 500 тыс.руб, в т.ч.:

- от ООО «РП-Инвест» на сумму 190 500 тыс. руб. под 1% годовых, датой погашения по предъявлению, но не ранее 26.11.2026 г. Векселя переданы в счет оплаты суммы долга по договорам

займа №2ТМ от 30.10.2019г., №4ТМ от 14.11.2019г., №6ТМ от 19.11.2019г.

- от АО «Торговый дом «Русские подшипники» на сумму 60 000 тыс. руб. под 1% годовых, датой погашения по предъявлению, но не ранее 26.11.2026 г. Векселя переданы в счет оплаты суммы долга по договорам займа №3ТМ от 01.11.2019г., №5ТМ от 14.11.2019г., №7ТМ от 19.11.2019г.

В 2024 году доход от финансовых вложений составил 2 505 тыс.руб.

9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 13722тыс.руб. в т.ч.

- ООО «РП-Инвест» – 9 682 тыс.руб.
- АО «ТД «Русские подшипники» –3 949 тыс.руб.
- Налоги и взносы – 85 тыс.руб.
- Прочие – 6 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена сумма кредиторской задолженности в размере 53тыс.руб. в т.ч.

- "Консультационный центр "ПРОФИНФОРМ" ООО – 15 тыс.руб.
- Налоги и взносы – 38 тыс.руб.

11. Капитал

В 2024 году прибыль прошлых лет не распределялась.

12.Непрерывность деятельности.

В 2024 г. у Общества не было споров в арбитраже по неисполненным договорам, заявлений о банкротстве, каких-либо ограничений по сделкам. Общество не включали в перечень недобросовестных поставщиков (данные реестра ФНС)

Изменения в политико-экономических отношениях России с другими странами несут за собой непредсказуемый результат. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Ситуация продолжает быть нестабильной и быстро развивается. Несмотря на то, что Общество не входит в санкционные списки недружественных государств, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие всех обстоятельств, связанных, с СВО на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Генеральный директор

(Колесников С.В.)

