

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЧЕЛНЫСТРОЙРЕМОНТ"

ИНН 1650126235, КПП 165001001

423827, Республика Татарстан, Набережные Челны г, Яшьлек пр-кт, дом 7
отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк

БИК 049205603, К/с 30101810600000000603, р/с 40702810062000061039

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по результатам финансово-хозяйственной деятельности

ОАО «Челныстройремонт» за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Челныстройремонт» за 2024 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Общие сведения об организации

Наименование предприятия – ОАО «Челныстройремонт» г. Набережные Челны.
Организационно-правовая форма – Открытое Акционерное Общество.
Юридический адрес – 423827, Республика Татарстан город Набережные Челны, проспект Яшьлек, дом 7.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Едином государственном реестре юридических лиц серии 16 №001110163 за основным государственным регистрационным номером 1051614022822.

ИНН 1650126235, КПП 165001001.

Открытое Акционерное Общество «Челныстройремонт» создано 25 марта 2005 года путем реорганизации в форме преобразования из коммунального (муниципального) унитарного предприятия «Челныстройремонт», являясь его правопреемником.

Предприятие является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в учреждениях банков, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки, фирменное наименование.

Целью деятельности ОАО «Челныстройремонт» является извлечение прибыли и использование ее в интересах акционеров.

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Уставной капитал общества составляет 4 288 000 рублей и состоит:

Количество и номинальная стоимость размещенных обществом акций составляет 4 288 000 рублей, номинальной стоимостью 10 рублей:

- 428 800 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая, общей стоимостью 4 288 000 руб., что составляет 100 % уставного капитала;

Основным видом деятельности общества, указанного в выписке из ЕГРЮЛ является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код по ОКВЭД 68.20.20

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. с признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Амортизация основных средств:

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (редакция от 07.07.2016 г.). В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов (комиссия, созданная по организации) исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:

Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,

Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом директора №01 от 01.01.2016 г. С 01.01.2021 года в связи с новыми федеральными стандартами утвержден приказ о внесении изменений в учетную политику №1 от 31.12.2020г., (ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.), приказ №2 от 31.12.2021г. (ФСБУ 6/2020 «Основные средства - через единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.49 ФСБУ 6/2020), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» –перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020) , ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективно (пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Учет материально-производственных запасов

Порядок ведения учета запасов ведется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления производственных и офисных помещений.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

20 «Основное производство» для учета расходов, связанных с предоставлением в аренду производственных и офисных помещений.

26 «Общехозяйственные расходы» для учета управленческих расходов.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Вся отчетность Общества предоставлена в рублях.

Сопоставимые данные, представленные в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024г., сформированы с учетом изменений в законодательстве.

Нематериальные активы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

В отчетном 2024 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 и утвержденной учетной политикой.

В течение 2024 года операции по приобретению и списанию основных средств не осуществлялись.

По состоянию на 31 декабря 2024 года организацией проведена инвентаризация основных средств и ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и утвержденной учетной политикой.

На отчетную дату запасы (материалы, товары, готовая продукция) составляют нулевое значение. Отсутствует необходимость создания резерва под снижение стоимости МПЗ.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты

Финансовые вложения в отчетном году отсутствуют.

Из-за отсутствия необходимости, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

По состоянию на конец отчетного периода остаток денежных средств на счетах в рублях составляет 572 тыс. рублей.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Целевое финансирование

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, субсидии, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

Краткосрочные займы

Задолженность по строкам 1410, 1510 «Заемные средства» составляет нулевое значение.

Резервы и оценочные обязательства

В отчетном году отсутствует необходимость создания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости запасов, резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам не формировалось.

Чистые активы

В соответствии с Порядком оценки чистых активов акционерных обществ, утвержденных совместным Приказом Минфина РФ и Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 29 января 2003 г. № 10н, 03-6/пз была рассчитана стоимость чистых активов предприятия. Размер чистых активов превышает размер уставного капитала.

Величина чистых активов на 01.01.2024г. была равна 23 310 тыс. руб., по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2024 год получена прибыль в сумме 14 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2024г. составляет 23 324 тыс. руб.

ИНФОРМАЦИЯ О БАЗОВОЙ И РАЗВОДНЕННОЙ ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

Общее количество акций 428800 шт., все акции общества являются обыкновенными именованными, движений акций в 2023-2024гг не производилось. ОАО «Челныстройремонт» не имеет потенциальных обыкновенных акций, разводняющих прибыль (убыток) на акцию, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год чистая прибыль общества составила 328 тыс. руб., базовая прибыль и разводненная прибыль на 1 акцию за 2023 год равна 0,77 руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год чистая прибыль общества составила 14 тыс. руб., базовая прибыль и разводненная прибыль на 1 акцию за 2024 год равна 0,03 руб.

Обеспечение обязательств и платежей в 2024 году

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Вопросы окружающей среды

Деятельность Общества связана с осуществлением деятельности связанной со сдачей в аренду производственных площадей и не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Список связанных лиц на 31.12.2024 г.

| № п/п | ФИО | Количество во акций(шт) | % от их общего числа | Общее количество акций (шт) | % в уставном капитале |
|-------|-----|--------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------------|---------|-----|---------|-----|
| 1 | Канаев Валерий Петрович | 428 800 | 100 | 428 800 | 100 |
|---|-------------------------|---------|-----|---------|-----|

Операции со связанными сторонами в 2024 году

| Наименование связанной стороны (организации или Ф.И.О.+) | Операции со связанными сторонами в отчетном периоде | Сумма операции (тыс.руб.) |
|--|---|---------------------------|
| Канаев Валерий Петрович | Оплата труда | 749 |
| | Страховые взносы | 147 |
| | Дивиденды | |

Бенефициарный владелец ОАО «Челныстройремонт»:
Канаев Валерий Петрович (ИНН 165022465987) – единственный акционер общества доля в уставном капитале 100%.

Среднесписочная численность за календарный год составляет 7 человек.
Фонд заработной платы за 2024 год составил 3 798 206,63 руб. Среднемесячная заработная плата составляет 45 216,75 рублей. Резерв на оплату отпусков организацией не создавался.

В течение 2023 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов:

| Наименование | 2023 | 2024 |
|--|--------|--------|
| 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, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) | 1368,3 | 1215,5 |

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (директор), заместители директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Доходы и расходы

В балансе и отчете о прибылях и убытках отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ № 9 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

ОАО «Челныстройремонт» предоставляет в аренду административно – производственные площади.

Объем продаж в 2024 г. составил 8584 тыс. руб. Предоставление в аренду административно – производственных площадей является основным видом деятельности, код по ОКВЭД 68.20.2

Структура доходов по основным видам деятельности за 2024 год составила:

| Вид деятельности | Ед.изм. | Сумма | Доля, % |
|------------------|----------|-------|---------|
| Аренда помещений | тыс.руб. | 8584 | 100 |

Резерв по сомнительным долгам не создавался из-за отсутствия сомнительной задолженности на 31.12.2024 года с/г проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Расходы предприятия за год:

| Вид деятельности | Ед. изм. | Сумма |
|---|----------|-------|
| Себестоимость основного производства | тыс.руб. | 7872 |
| Управленческие расходы | тыс.руб. | 92 |
| Прочие расходы: в.т.ч. списание дебиторской задолженности, услуги банка | тыс.руб. | 462,5 |

Финансовый результат по итогам работы за 2024 год составил: 14 тыс. рублей

Организация с 01 января 2008 года применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Получено от ИФНС России по г. Набережные Челны за №42 от 28.04.2008 г. Уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения.

Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

Сумма полученных доходов составило 8 607 513,32 рублей, произведенных расходов – 7 169 206,87 рублей. База для исчисления единого налога –1 438 306,45 рублей, исчислен УСН - 143 831,00 рубль.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е.событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ОАО «Челныстройремонт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В 2024 году на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки

Центрального банка Российской Федерации до 20 % также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности ОАО «Челныстройремонт» за 2024 год нет оснований и фактов для сомнений в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

Информация по правовой работе

В течение отчетного года велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2024г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности не имеются.

Информация о совершенных обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2024 году не совершались.

Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В своей деятельности ОАО «Челныстройремонт» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

✓ Финансовые риски

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, привлечь заемные средства нет необходимости.

✓ Имущественные риски

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

25.03.2025 г.



Handwritten signature of V.P. Kanaev.

В.П. Канаев

С. Е. Дзеник