ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2017 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:** Ул. Свободы, д. 153а,офис 105 г. Челябинск, 454091.

- **Адрес исполнительного органа:** Ул. Свободы, д. 153а,офис 105 г. Челябинск, 454091.

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 – 75701370.
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;

15

- 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.

16

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 14,58руб. на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Всего начислены дивиденды в сумме 5001085,80руб. В 2013г. выплачено дивидендов на сумму 144 242,94руб. В 2014г. выплачено дивидендов на сумму 2434,86руб. В 2015г. выплачено дивидендов на сумму 2693,74руб. В 2016г. выплачено дивидендов на сумму 3517607,54руб.

По результатам 2015 финансового года в 2016г. были начислены дивиденды в размере 14,58руб. на одну привилегированную и обыкновенную акцию. Всего начислены дивиденды в сумме 5001085,80руб. В 2016г. выплачено дивидендов в том числе НДФЛ с них на сумму 4937474,02 руб.

АО «Завод Строммашина» по состоянию на 31.12.2017 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).

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 2017г. и оформленной приказом руководителя.

Основные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету на 2017 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 2017 год:

Доходы и расходы признаются в налоговом учете методом начисления.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

В 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 2017г.
Выручка	2110	-
Себестоимость продаж	2120	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	-
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(2 556)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 556)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	1 782
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	-
Прочие расходы	2350	(153)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(927)
Текущий налог на прибыль	2410	
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(25)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(111)
Прочее	2460	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1038)

В 2017 году выручки не было. В 2016г. 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.

18

Ниже представлена структура затрат стр. 2220 Ф-2 в сумме 2 556 тыс. руб.

№ п/п	Элементы затрат	Сумма тыс.руб.	Уд. вес в полной с/ст-сти, %
1	Юридические услуги	1 005	39
2	Бухгалтерские услуги	331	13
3	Заработная плата, отчисления на социальное страхование	247	10
4	Аренда здания	216	8
5	Прочие расходы	757	30
	Итого управленческие расходы	2 556	100

Прочие расходы стр. 2350Ф-2 составили сумму 153 тыс руб.:

наименование вида расхода	**сумма тыс.руб**
1	2
Списание ДЗ	
Госпошлина	
Расчетно-кассовое обслуживание	24
Резервы	125
Транспортный налог	4
Прочие не принимаемые (представительские, пени)	
Итого	**153**

Убыток в бухгалтерском учете составил 927 тыс.рублей.

В налоговом учете в 2017 году получен убыток в сумме 872 тыс . руб.

Расхождения между бухгалтерским и налоговым убытком возникли за счет:

АО "Завод Строммашина"

РАСЧЕТ ПБУ 18/02 ЗА 2017 Г.

Наименование расхода (дохода)	Сумма 1 кв.	Сумма 2 кв.	Сумма 3 кв.	Сумма 4 кв.	Сумма год	Наимен.разниц	Сумма У/Д 1кв.	Сумма У/Д 2кв.	Сумма У/Д 3кв.	Сумма У/Д 4кв.	Сумма У/Д год	Проводка
Списание убытка прошлых лет					0,00	Списание временных разниц	0	0	0	0	0	Дт68 Кт09
Доходы, не приним. для целей н/о Оплата по созданному резерву					0,00	Постоянный налоговый актив	0	0	0	0	0	Дт 68 Кт 99.02.3
Списание резерва					0	Постоянная разница	0	0	0	0	0	Дт 68 Кт 99.02.3
Прибыль /Убыток стр.2300 ф.2	202 132	181 781	262 029	281 357	927 299	Условный доход	40 426	36 356	52 406	56 271	185 460	Дт 99 Кт68
Расходы, не приним. для целей н/о	-1	-745	-6	-4 419,00	-5 171	ПНО	0	-149	-1	-884	-1 034	Дт99.02.3 Кт68
Создание резерва				-124 556	-124 556	Постоянная разница	0	0	0	-24 911	-24 911	Дт 68 Кт 99.02.3
Расходы по амортиз.ОС(когда н/у превыш.б/у					0	Налогооблагаемая времен. разница	0	0	0	0	0	Дт 68.4.2Кт77 ОНО
Реализация ОС по которому была разница в амортизации (н/у больше б/у)					0,00	Списание Налогооблагаемой времен. Разницы	0	0	0	0	0	Дт77 Кт68.4.2 ОНО
Реализация ОС когда (н/у больше б/у)					0,00	Постоянная разница	0	0	0	0	0	Дт 99.2.3 Кт68
Реализация ОС (когда б/у превыш. н/у)					0,00	Постоянная разница	0	0	0	0	0	Дт 99.2.3 Кт68
Реализация ОС с убытком					0,00	Налогооблагаемая временная разница	0	0	0	0	0	Дт 09 Кт 68 ОНА
Убыток от реализ. ОС в текущем периоде					0,00	Уменьшение налог.врем. разницы						Дт 68 Кт 09
Списан резерв по сомнительным долгам принят по налогу на прибыль					0,00	Постоянный налоговый актив	0	0	0	0	0	Дт 68.4.2 Кт 99
Итого:	202 131	181 036	262 023	152 382	797 571		40 426	36 207	52 405	30 476	159 514	

Расчет стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества в абсолютном выражении по состоянию на 31.12.2017 составила 43 132 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», председатель Совета директоров 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», член Совета директоров АО «Завод Строммашина);
- Бугаенко Н.В.. (член Совета директоров АО «Завод Строммашина»);
- Рогачева О.А. (член Совета директоров АО «Завод Строммашина);
- Дубровина О.М. (член Совета директоров АО «Завод Строммашина);
- Трапезникова Н.Б. (председатель Совета директоров АО «Завод Строммашина»)

Выплата вознаграждения директорам (Членам Совета директоров) не выплачивалось.

Характеристика основных средств

Объем основных средств по балансовой (восстановительной) стоимости на 31.12.2017 года составляет 0 тыс.руб.

АО «Завод Строммашина» заключен договор аренды нежилых помещений № 062/Т от 01.10.2017г. с ООО «ТехноСтрой» в нежилом здании по адресу г.Челябинск, ул.Свободы 153а. Общая арендуемая площадь 61.14 кв.м. Срок аренды по 31.08.2018г. Арендная плата за месяц составляет 26 285рублей 10 коп.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой краткосрочные процентные займы.

Структура фин.вложений:

Вид фин.вложения	Остаток на 01.01.2017г. тыс.руб.	Остаток на 01.01.2018г тыс.руб.	Срок погашения	Годовая процентная ставка
ООО «Бренд-Актив» займ № 04-02/13 от 04.02.13	791	791	31.12.2018	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 16-03/14 от 16.03.14	17 400	17 400	31.12.2018	5%
ООО «Бренд-Актив» займ № 24-12/12 от 24.12.12	17 843	17 098	31.12.2018	5%
Итого	36 034	35 289		

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 31.12.2017г. 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 2017г.

События после отчетной даты отсутствуют.

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

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