

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год по ОАО «ПЭМИ».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

Согласно ОКВЭД основным видом деятельности общества является производство пластмассовых электромонтажных изделий.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 83 человек.

### Раскрытие информации об учетной политике

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Для учета затрат на производство продукции в 2023г применялось ФСБУ 5/2019. Затраты общепроизводственного назначения - счет 25, распределялись между объектами калькулирования пропорционально плановым прямым затратам. А общехозяйственные и управленческие расходы - счет 26, как и коммерческие расходы - счет 44, относились ежемесячно на Дт сч.90 «Расходы на продажу» полностью.

При приобретении товарно-материальных ценностей услуги по доставке, хранению, а также таможенные пошлины и сборы относятся на стоимость приобретенных ценностей (сч.10). Материально-производственные запасы списываются по средней стоимости. Спецодежда списывается на счета учета затрат в момент передачи работникам (если срок носки не больше 12 месяцев).

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс.руб за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются в затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для начисления износа (амортизации) по основным средствам применяется линейный способ.

Инвентаризация материалов, запасов и основных средств проводилась по состоянию на 01.10.2023г.

В соответствии с п.12 ПБУ 12/2010 в качестве отчетных сегментов выделяется выручка от продажи электромонтажных изделий, муфт, услуг аренды и прочей реализации(товарооборот).

### Информация об изменениях в учетной политике

В отчетном году изменений в учетной политике не было.

### Информация по отчетным сегментам

ОАО «ПЭМИ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

### Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном году общество не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

### Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Операций по передаче объектов в доверительное управление в отчетном году не осуществлялось.

## Риски, условные активы и условные обязательства

**Страновые и региональные риски** – Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая, информативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

### **Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

В отчетности за 2023 год отражено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпуска в сумме 1 859 тыс.руб. Ожидаемый срок исполнения 2024 год.

### **Информация по прекращаемой деятельности**

Решения о прекращении деятельности ни по одному из сегментов в отчетном году не принимались.

### **Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами для ОАО «ПЭМИ» являются:

Бывшева Людмила Борисовна - председатель Наблюдательного совета

Коваленко Тамара Васильевна - член Наблюдательного совета

Коваленко Борис Иванович - лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции,

составляющие уставный капитал данного юридического лица

Диденко Николай Александрович - член Наблюдательного совета

Король Андрей Александрович - член Наблюдательного совета, осуществляет полномочия

единоличного исполнительного органа акционерного общества с 22.10.2020г

Мухин Борис Викторович - член Наблюдательного совета

Информация о цепочке собственников ОАО «ПЭМИ», включая бенефициаров (в том числе, конечных):

№	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	Доля участия	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты т.д.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Коваленко Борис Иванович	г.Москва, ул.Б.Якиманка,26, к.3а, кв.204	4505075834	Акционер	80,70%	Реестр акционеров на 24.02.2022г

Операции со связанными сторонами за 2023г: выплаты генерального директора Короля А.А. составили 2 384 361руб, отчисления на социальные нужды составили 347 050руб.

### Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Величина базовой прибыли за 2023г составила 12 137 тыс.руб. Количество обыкновенных акций 7308шт.

### Информация, раскрываемая арендатором

Организация по договору аренды пользуется земельным участком, на котором ведет свою производственную деятельность. По ФСБУ 25/2018 аренда земельного участка признана правом пользования активом (ППА). Земельный участок получен во временное пользование. Переход права собственности на земельный участок к арендатору не предполагается. Фактическая стоимость права пользования активом составляет 5 159 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	
					Начислено амортизации	Фактическая стоимость			Накопленная амортизация
Земельный участок	2023	5 159	737	-	-	-	737	5 159	1 474
	2022	5 159	0	-	-	-	737	5 159	737

### Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год

Акционерным обществом выпущено акций в количестве 9744шт, из которых: привилегированных - 2436шт, обыкновенных - 7308 шт. Номинальная стоимость акций 170 руб.

На конец отчетного периода общество имеет обязательства:

Банк «Центр-инвест» - овердрафт на сумму 3 000 тыс.руб, срок погашения 19.11.2024г. Сумма использованных средств на 31.12.2023г составляет 2 945 тыс.руб.

Банк «Центр-инвест» - кредитная линия на сумму 3 000 тыс.руб, срок погашения 22.11.2024г. Сумма использованных средств на 31.12.2023г составляет 3 000 тыс.руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023г включены проценты по заёмным средствам в сумме 274тыс.руб по строке 2330.

Величина условного расхода по налогу на прибыль составила 3 177 тыс.руб.

Величина отложенных налоговых обязательств 286 тыс.руб.

Величина отложенных налоговых активов -136 тыс.руб.

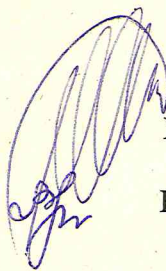
Прочие доходы и расходы отражены в отчетности развернуто.

Денежные потоки за 2023г:

№п/п	Наименование	Сумма поступления денежных средств, тыс.р	Уд вес, %
1	2	3	4
1	Выручка- всего	165 832	100
2	в т.ч: электромонтажные изделия	134 198	80,9
3	аренда	31 634	19,1

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Король А.А.

Волошина С.Ю.

12 марта 2024г