

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ» за 2023 год

1. Общие сведения

Акционерное Общество « **НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ** » учреждено в соответствии с Решением Учредителей (Протокол №1 от 15.07.03).

Полное наименование Общества: Акционерное общество « **НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ** ».

Сокращенное наименование: АО « **НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ** ».

ОГРН 1075027014028,

ИНН 5027127370 КПП 502701001

ОКПО 81706006 ОКФС 16 ОКОПФ 12267

ОКВЭД 14.12

Юридический адрес: 140070, Московская обл., Люберцы г, Томилино рп, Гаршина ул, дом № 11/1, этаж 5, помещение 4.

Фактический адрес: 140070, Московская обл., Люберцы г, Томилино рп, Гаршина ул, дом № 11/1, этаж 5, помещение 4.

Уставный капитал Общества 5 000 000 (пять миллионов) рублей, полностью оплачен.

Генеральный директор Демидов Дмитрий Юрьевич

Основной вид деятельности организации: 14.12 Производство спецодежды

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 667 человек.

Филиалы, представительства отсутствуют и обособленное подразделение находится по адресу: Московская область, г. о. Люберцы, д. Мотяково, территория Промзона Мотяково, бизнес-парк «Флагман», д. 50/3.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО « **НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ** » утверждена приказом генерального директора, в 2023г. Изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2023 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами

Уровень существенности для исправления ошибок прошлых лет составляет 5% от строки отчетности .

Общество применяет с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое. Объекты принимаются в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей, исключение составляют объекты относящиеся к группе швейные машины и швейное оборудование принимается в состав основных средств, независимо от стоимости. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
- Применит ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н перспективно (Основание п. 26 ФСБУ 6/2020).

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. (Основание: пункт 17 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)

- Общество применяет ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N

Расходы по договорам аренды, к которым не применяете ФСБУ 25/2018 , признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018)

Начисление процентов на обязательство по аренде не производится. (Основание: пункт 19 ФСБУ 25/2018)

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом аналогично объектам ОС. (Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018)

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

Ежегодно по состоянию на 31.12. проводится проверка на обесценение. Проверку проводить комиссией, назначаемой приказом генерального директора. Результаты оформлять протоколом. В случае выявления признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение на счете 14 «Резервы под снижение стоимости МПЗ» (Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019)

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «2023» составила:

1	По основному виду деятельности «Производство спецодежды»	1 189 556 497,79
---	--	------------------

2	По прочим видам деятельности	6 805 364,87
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	583 333,33

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Амортизация основных средств	33 042 886,15
2	Сырье и материалы, расходы на производство	37 939 854,05
3	Фонд оплаты труда	718 846 532,00
4	Инструменты, канцтовары, мебель, содержание оборудования	66 797 601,94
5	Погрузка-выгрузка имущества	17 600 532,00
6	Аренда помещений	127 775 540,02
7	Управленческие расходы	89 548 111,66
8	Прочие расходы	38 688 345,48

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила 41 780 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила 41 780 руб.

4. Учредители и аффилированные лица организации:

Большунов Александр Максимович — учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

Генеральный директор Демидов Дмитрий Юрьевич

В отчетном периоде операций финансовыми операциями со связанными сторонами не проводились)

Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались

Выплачивалась заработная плата генеральному директору – 1 398 547,34 руб.

Заложность по заработной плате персонала за декабрь 2023г. полностью погашена в январе 2024г.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

5. Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 26 070 073,6 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 9 876,31), срок исполнения — 2024 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания. .

Резерв под снижение стоимости ОС в 2023 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

10. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

11. События после отчетной даты

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, **оценить** последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

13. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор
АО «НПО ЭНЕРГОКОНТРАКТ»



Демидов Д. Ю.