

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино» за 2023год

1. Общие сведения

АО «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино» учреждено в соответствии с Решением Учредителей (Протокол №1 от 20.09.2007г.).

Полное наименование Общества: **Акционерное Общество «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино»**

Сокращенное наименование: **АО «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино»**

ОГРН 1075027013995,

ИНН 5027127412 КПП 502701001

ОКПО 81705998 ОКФС 16 ОКОПФ 12267

ОКВЭД 13.3

Юридический адрес : 140 070 Московская область ,Люберцы г, р.п.Томилино ул. Гаршина дом 11/1 помещение 21 , тел. 8(495)645-00-44

Фактический адрес: 140 070 Московская область ,Люберцы г, р.п.Томилино ул. Гаршина дом 11/1 помещение 21 , тел. 8(495)645-00-44

Уставный капитал Общества 130 000 000 (сто тридцать миллионов) рублей, полностью оплачен.

Генеральный директор Вдовин Андрей Николаевич

Основной вид деятельности организации: Отделка тканей и текстильных изделий

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 149 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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 «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино» 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, утвержденных 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 ответственности для исправления ошибок прошлых лет составляет 5% от строки отчетности.

- Общество применяет с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина РФ ОТ 17.09.20 №204 н
- *Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.*
- Основные средства классифицируются по следующим группам:
 - - здания;
 - - сооружения;
 - - машины и оборудование (кроме офисного);
 - - офисное оборудование;
 - - производственный и хозяйственный инвентарь;
 - - земельные участки
 - - другие виды основных средств

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: *п. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020*)

- Применит ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное 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
- Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (Основание: *пункт 51 ФСБУ 25/2018*).

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*)

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».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз. (Основание: ФСБУ 27/2021)

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка АО «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино» составила:

1	По основному виду деятельности «Отделка тканей и текстильных изделий»	347 067 707,96
2	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	168 058 719,88

Заграты на производство и реализацию продукции

Показатели	Сумма, тыс.руб.
Показатели	Сумма , тыс.руб
Доходы от реализации	515 126
Прочие доходы	8 446
Себестоимость продаж	387 864
Управленческие расходы	92 352

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила 33 169 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила 33,169 тыс.руб

4. Учредители и аффилированные лица организации :

- Большунов Александр Максимович – 51 % доли в уставном капитале
 - АО ФПГ «ЭНЕРГОКОНТРАКТ»- 49 % доли в уставном капитале
- Конечными бенефициарами является Большунов Александр Максимович
В отчетном периоде операций со связанными сторонами не проводились
Дивиденды в 2023 году не начислялись и не выплачивались

Задолженность по заработной плате перед персоналом на 31.12.2023г. – отсутствует

Генеральный директор :

с 06 марта 2008г.- Вдовин Андрей Николаевич

Главный бухгалтер :

С 02.02.2009г.- Орлова Ирина Вячеславовна

Выплачивалась заработная плата генеральному директору в размере 3 312 813,95 руб.за 2023г.

Страховые взносы по зп генерального директора в размере 572 795,30 руб.

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 9 858 072,82 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 3 229), 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 обесценения. .

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

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. Значительные 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 «ЭНЕРГОКОНТРАКТ-Томилино»

Вдовин А.Н.

