

Пояснительная записка АО «Энергомаш» к годовому отчету за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Акционерное Общество «Энергомаш».

Форма собственности: акционерное общество, частная. Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от "Об акционерных обществах" и иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 2 000 000 (Два миллиона) рублей.

Место нахождения АО "Энергомаш": 173021, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Нехинская, 61.

1.2. Основные виды хозяйственной деятельности АО «Энергомаш»:

- оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения ОКВЭД 46.69.9;
- производство прочих кранов и клапанов ОКВЭД 28.14;
- ремонт машин и оборудования ОКВЭД 33.12.

1.3. Информация об исполнительных органах Общества и контрольных органов Общества:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Директор.

Совет директоров Общества:

- Белоусов А. Е., Карташов М. В., Романова И. В., Руппель Е. М., Федоров Н. В. (Председатель), Шульман Б. И.

Директор общества Белоусов А.Е., утвержденный на должность протоколом заседания совета директоров №1/15 от 10.03.2015г.

Ревизор Общества: Евстигнеев А.Г.

1.4. В отчетном периоде аудитором Общества являлась аудиторская компания ООО "ЛиВ и К" юридический адрес: г. Великий Новгород, Федоровский ручей ул., №12/57 дом.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла, в 2022 г. - 232 человек, в 2023 году 253 человека.

1.6. Бенефициарным владельцем в целях Федерального Закона №115-ФЗ от 07.08.2001г. является:

- Федоров Николай Владимирович (доля в капитале - 36%), адрес места жительства: 173004, Новгородская обл., Великий Новгород г., Щитная ул, д.11/13 кв.15.

1.7. АО «Энергомаш» имеет устойчивое финансово-хозяйственное положение, которое позволяет предположить, что Общество продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев после 31.12.2023г.

1.8. В течение 2023 года в отношении основного управленческого персонала

произведены начисления в сумме 368 243,5 тыс. руб. (заработная плата, премии, прочие вознаграждения).

2. Финансовая деятельность

2.1. В 2023 году АО «Энергомаш» были проведены опытно-конструкторские и технологические разработки, указанные в таблице ниже.

Работы будут продолжены в 2024 году.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Разработка КД на шаровые краны с пробкой в опорах с упл в затворе "металл-полимер"	6 492 053,43		99 180,86		6 591 234,29	
Разработка рабочей КД на затворы дисковые трехэксцентриковые DN400, DN100, DN80 PN63-100			1 106 494,76		1 106 494,76	
Разработка рабочей КД на затворы дисковые трехэксцентриковые DN600, DN700 PN16			1 950 000,00		1 950 000,00	
Итого	6 492 053,43		3 155 675,62		9 647 729,05	

2.2. Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Выручка – всего, тыс. руб.	3 590 402	2 554 054	2 451 262
в т.ч. от продажи товаров, материалов тыс. руб.	2 085 915	1 345 350	1 634 418
продукции собственного производства, тыс. руб.	1 504 748	1 208 704	816 844
Прибыль от основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах) – тыс. руб.	9 630	133 705	121 155
Финансовый результат от внереализационных доходов и расходов.	127 460	(8 727)	53 776
Итого прибыль	148 371	124 978	76 605
Чистая прибыль	119 771	95 591	99 610

2.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности действующими в РФ.

3. Учетная политика организации

3.1. Способ начисления амортизация:

Для целей *бухгалтерского и налогового учета* амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не начисляется.

3.2..Учет товарно-материальных ценностей.

Для целей бухгалтерского и налогового учета:

Материалы учитываются по фактической себестоимости, при списании оценка материалов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (методу ФИФО).

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление, при списании оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Товары оценивается по фактической себестоимости, при списании оценка производится по себестоимости каждой единицы.

3.3. Резервы и обязательства

Организация в бухгалтерском учете формирует резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков, для целей налогового учета данные резервы не формируются.

3.4. Расходы по НИОКР.

Для целей бухгалтерского учета расходы по завершенным ОКР учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» субсчет 02 «Расходы на НИОКР» по фактическим затратам на их создание. Списание производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к каждой разработке, но не более 5 лет.

Для целей налогового учета расходы по завершенным ОКР учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» субсчет 02 «Расходы на НИОКР» по фактическим затратам на их создание. Расходы на ОКР списываются единовременно после завершения данных разработок и подписания сторонами акта сдачи-приемки. Данное изменение нашло отражение: в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строкам 2510, 2530 и 2500. в Отчете об изменениях капитала по строке 3317.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2023 года АО «ЭНЕРГОМАШ» не имеет.

Между связанными сторонами в 2023 году действовали договоры, которые указаны в таблице ниже. На 31.12.23 г. связанными сторонами Общества являются:

№№	Полное наименование в соответствии с учредительными документами	Фактическое местонахождение	ФИО руководителя организации	ИНН	Характер отношений	Характер проводимых операций
1.	Акционерное Общество «НБМ»	Российская Федерация, Новгородская область, Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Новиков Михаил Юрьевич	5321143923	Договор купли-продажи, аренды	Рыночные цены
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Т-АРМ»	Российская Федерация, Новгородская область, Великий Новгород, ул. Псковская д.29	Карташов Андрей Михайлович	5321170596	Договор купли-продажи, оказания услуг, аренды	Рыночные цены
3.	Закрытое акционерное общество «Сплав - Модернизация»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61., эт. 2., пом. 26.	Белоусов Алексей Евгеньевич	5321081057	Договор купли-продажи, аренды	Рыночные цены
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Атом»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Речная д. 3.	Хохлов Сергей Геннадьевич	5321133717	Договор на обслуживание ПО, аренды	Рыночные цены
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Джей Си Рус»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул.	Лозовский Алексей Вячеславович	5321195015	Договор купли-продажи, подряда, оказания	Рыночные цены

		Нехинская д. 61., пом. 12.			услуг, аренды	
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная компания «Карар»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61., эт. 2., пом. 10.	Евстигнеев Антон Геннадьевич	5321192222	Договор купли-продажи, аренды	Рыночные цены
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Панацея - Н»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федотов Анатолий Александрович	5321058805	Договор купли-продажи недвижимости	
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг машиностроительных предприятий»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федоров Николай Владимирович	5321071059		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Охранное агентство «Сплав - Безопасность»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Панов Роман Анатольевич	5321136700		
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Плюс»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Б. Санкт-Петербургская д. 39.	Веретенников Сергей Николаевич	5321165356		
11.	Общества с ограниченной ответственностью ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР "ГАЛАКТИКА"	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул.	Романова Ирина Владимировна	5321102589	Договор об оказании услуг	Рыночные цены

		Кочетова д. 10.				
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Н»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Б. Санкт-Петербургская д. 39.	Даскал Анна Николаевна	5321162436		
13.	Общество с ограниченной ответственностью «НовВага»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федоров Николай Владимирович	5300009003	Договор купли-продажи, аренды.	Рыночные цены
14.	Общество с ограниченной ответственностью «УК «НБМ»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61.	Федоров Николай Владимирович	5321199570	Договор купли-продажи, аренды	Рыночные цены
15.	Гамбург Татьяна Сергеевна	Согласие на раскрытие сведений не получено	Главный бухгалтер			
16.	Белоусов Алексей Евгеньевич	Согласие на раскрытие сведений не получено	Директор			
17	Общество с ограниченной ответственностью «НБМ Софт»	Российская Федерация, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Нехинская д. 61, офис 1317.	Федоров Николай Владимирович	5300010707	Договор на обслуживание ПО.	

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа и производство трубопроводной арматуры 98 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных 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 существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавались.

7. СВЕДЕНИЯ О ЭНЕРГОНОСИТЕЛЯХ (ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ, ТЕПЛОЭНЕРГИЯ, ГАЗ) КОЛИЧЕСТВО ПОТРЕБЛЕНИЯ ЭНЕРГИЯ

Вид энергетического ресурса	Ед.измерения	Потребленное количество	Сумма, тыс.руб.
Электроэнергия	тыс.кВт	1151,1	8365
Тепловая энергия	Гкал	3099	Собственная газовая котельная
Газ	тыс.куб.м	392,3	2772,6
Вода	куб.м	5066	299,9

8. СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Начиная с февраля 2022 года на деятельность российских компаний из различных отраслей оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов

экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

По мнению руководства АО «Энергомаш» эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество подтверждает, что указанные события не способны оказывать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.



Директор

Главный бухгалтер

Белоусов А.Е.

Гамбург Т.С.