

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «ОбнинскЭнергоТех» (ЗАО «ОбнинскЭнергоТех») создано в 2000 году, зарегистрировано Администрацией города Обнинска Калужской области, свидетельство №5058 от 28.02.2000. (переименовано 12.04.2007г, было ЗАО «Энергоэлектрика»)

Местонахождение Общества: Россия, 249038, Калужская область, г.Обнинск, ул.Любого, д.5

Форма собственности: частная.

Уставный капитал Общества составляет: 100 000 рублей .

Уставный капитал оплачен полностью.

Акционеры на отчетную дату:	Доля в Уставном капитале
1. Новикова Светлана Александровна	- 1%
2. ООО НПП «Энергопрактика»	- 35%
3. Горынин Константин Борисович	- 9%
4. ООО «ОбнинскЭнергоТех»	- 7%
5. ООО «Полидом»	- 48%

Бенефициарами Общества на 31.12.2023 являются: Свиридецкий Владимир Геннадьевич, Горынин Константин Борисович, Новикова Светлана Александровна.

Основной вид деятельности согласно Уставу Общества: 27.90 Производство прочего электрического оборудования.

Органы управления Общества:

- общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Свиридецкий Владимир Геннадьевич:

- совет директоров:

1. Свиридецкий Владимир Геннадьевич
2. Новикова Светлана Александровна – председатель совета директоров
3. Горынин Константин Борисович
4. Борисов Андрей Михайлович
5. Ветошкин Сергей Анатольевич

Контроль финансово-хозяйственной деятельности осуществляется Ревизором общества - Анохиной Юлией Николаевной.

В своем составе Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не имело обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2023 года составила 103 человека, штатная численность на 31.12.2023 года составила 121 человек.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утвержденная приказом № 176 от 31.12.2015 года с изменениями разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Учетная политика на 2023 год сформирована с учетом требований новых стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; ФСБУ 27/2011 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» предприятие в 2023 году не применяло, так как не было объектов для учета.

Принятые способы ведения бухгалтерского учета:

В 2023 году в состав прямых производственных расходов ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» входят:

- Амортизация основных средств, участвующих в процессе производства;
- Материальные расходы;
- Заработная плата основных производственных рабочих и начисления на нее, включая взносы в пенсионный фонд и налог на травматизм;
- Расходы на покраску корпусов изделий;
- Расходы на специальную одежду;
- Слесарные работы;
- Фрезерные работы;
- Токарные работы;
- Работы по лазерной и плазменной резке;
- Сварочные работы;
- Гальванические работы;
- Крепеж;
- ультрафиолетовая печать на изделиях;
- 3D измерение геометрии и регулировка приспособлений;
- Заготовительные работы;
- подготовка производства печатных плат;
- химический анализ;
- лазерная гравировка;
- Оценочное обязательство - резерв предстоящих отпусков (формируется только в бухгалтерском учете).

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по прямым производственным расходам.

В 2023 предприятие вело на учет запасов по ФСБУ 5/2019. У предприятия отсутствуют неликвиды в 2023 году, запасы не требуют создания резерва под обесценивание, так как предприятие использует позаказный метод производства, проверяет и испытывает входящую комплектацию своевременно, а дефектную комплектацию возвращает поставщикам.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то данный актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Учетной политикой не предусмотрена переоценка ОС.

Оценка ОС, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, производится по справедливой стоимости. Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из ожидаемого срока использования конкретного объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Начисление амортизации ОС по всем группам производится линейным способом.



Амортизацию основных средств в 2023 году предприятие начинало и завершало начислять с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании действующей Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Расходы на НИОКР учитываются на 04 счете. Списание расходов по каждой НИОКР производится линейным способом на счета затрат в составе расходов, связанных с производством и реализацией в течение двух лет, а в налоговом учете списываются в составе прочих расходов в момент принятия к учету.

Лимит остатка кассы в 2023 году составляет 520 000 (пятьсот двадцать тысяч) рублей.

3. Последствия изменения учетной политики.

Изменения в связи с применением ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" будут отражены в отчетности за 2024 год.

4. Бухгалтерская отчетность, раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из понимания того, что Общество осуществляет свою хозяйственную деятельность непрерывно и будет продолжать её осуществлять непрерывно в обозримом будущем.

4.0 Результаты исследований и разработок (строка 1120).

По строке 1120 отражены результаты НИОКР в сумме 47 895 тыс.руб.

В 2023 Общество осуществляло НИОКР:

1) по теме: "Разработка математической модели активного выпрямителя, исследование работы микропроцессорной системы управления, корректировка алгоритмов программного обеспечения для электрических карьерных экскаваторов (ЭКГ)" на сумму 35 105 тыс.руб. Результат НИОКР положительный.

2) Разработка программного обеспечения "Кабельный Атлас" для цифровых электротехнических лабораторий - 600 тыс.руб. Результат НИОКР положительный.

3) Разработка технологии отливки "Корпус гидрораспределителя поворотного механизма" (для гидравлических карьерных экскаваторов) - 73 тыс.руб. Результат НИОКР положительный.

4.1. Основные средства (строка 1150).

В составе основных средств (ОС) отражены:

- здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, земельный участок и другие виды основных средств со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основных видов деятельности либо для управленческих нужд Предприятия и способные приносить экономические выгоды;
- незавершенное строительство.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то данный актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

На балансе Общества числятся объекты основных средств, которые не амортизируются, а именно земельные участки (кадастровый номер: 40:27:030803:7296 и 40:27:030803:94),



расположенные по адресу г.Обнинск, Красных зорь,34. Балансовая стоимость неамортизируемых объектов составила 570 тыс.руб.

Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Учетной политикой не предусмотрена переоценка ОС.

Оценка ОС, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, производится по справедливой стоимости.

Амортизацию основных средств в 2023 году предприятие начинало и завершало начислять с 1 числа месяца, следующего соответственно за месяцем признания или списания объекта (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании действующей Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Первая группа (все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно)	13 месяцев
2	Вторая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25 месяцев
3	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37 месяцев
4	Четвертая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61 месяц
5	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85 месяцев
6	Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121 месяц

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

По состоянию на 31.12.2023 г. не было выявлено признаков обесценения основных средств.

По состоянию на 31.12.2023 г. не выявлено основных средств пригодных для использования, но не используемых в деятельности организации.

На основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, имущественные права организации не ограничены.

В 2023 году Общество осуществляло сдачу в аренду части помещений административно-производственного здания предприятия (ул.Красных Зорь. 34) ООО "ДИП-Интеллект" по договору №914-АР от 01.04.2016г. Общая площадь здания - 4325,8 м2. На 31.12.2023 площадь переданного в аренду помещения - 42,6 м2, остаточная стоимость здания - 126404 тыс.руб., следовательно, стоимость переданных в аренду помещений составит - 1245 тыс.руб. Аренда признана операционной.

4.2. Финансовые вложения (строка 1170).

В строке 1170 отражаются взносы в уставные капиталы других предприятий, выданные процентные займы долгосрочные как организациям, так и физическим лицам.

4.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190).

В строке 1190 отражены выданные беспроцентные займы долгосрочные как организациям, так и физическим лицам, расходы будущих периодов, срок списания которых более 12 месяцев после отчетной даты, материалы приобретенные для монтажа станка, переданные монтажной организации на давальческой основе на сумму 59 380 тыс.руб., а также авансы, уплаченные Организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на сумму 45 238 тыс.руб.:

- 1) ООО "ЮНИОН КОНСТРАКШН" - 19 321 тыс.руб.
- 2) ООО "СТМ-40" - 7 507 тыс.руб.

- 3) ООО "ГАЗСТРОЙМОНТАЖ" - 1 111 тыс.руб.
 4) МП "Горэлектросети" г.Обнинска Калужской области - 35 тыс.руб.
 5) ООО "НПО АСФЕРИКА" - 17 265 тыс.руб.

4.4. Запасы (строка 1210).

В составе запасов отражены: материалы, готовая продукция на складе, незавершенное производство, товары для продажи.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку Общество не имело активов, потерявших свои потребительские свойства

Запасы предприятия выросли на 20 процентов в связи с ростом контрактов на 2024 для поддержания необходимого объема производства, а также в связи с увеличением сроков поставки комплектующих.

4.5. Дебиторская задолженность (строка 1230).

Дебиторская задолженность предприятия увеличилась 4,5 раза в связи с отказом поставщиков предоставлять отсрочку платежа в силу неопределенности экономической ситуации, при этом предприятие в своих расчетах с постоянными покупателями перешло на частичную постоплату. Данный рост дебиторской задолженности компенсируется ростом кредиторской задолженности в более чем 3 раза, так как ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» использует предоплату со своими покупателями по долгосрочным поставкам. Данные меры оправданы в текущих политических и экономических реалиях и не ведут к снижению спроса на продукцию предприятия.

Основные дебиторы:

- 1) Товарищество с ограниченной ответственностью "Богатырь Комир" - 193 774 тыс.руб.
- 2) ООО "ПО "МПС-ТЕХНО" - 179 042 тыс.руб.
- 3) АО "Карельский окатыш" - 47 124 тыс.руб.
- 4) ООО "ПОЛЮС СУХОЙ ЛОГ" - 41 520 тыс.руб.
- 5) АО "СТОЙЛЕНСКИЙ ГОК" - 41 400 тыс.руб.
- 6) ООО "РУСЭЛПРОМ. ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ МАШИНЫ" - 29 827 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в силу отсутствия таких долгов.

4.6 Финансовые вложения (строка 1240).

На 31.12.2023 ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» разместило в депозиты без права досрочного возврата денежные средства в следующем размере:

Наименование банка	Сумма, тыс.руб.	Период размещения
ООО Банк "ЭЛИТА"	100 000,00	28.12.23-11.01.2024
БАНК ГПБ (АО)	340 950,00	21.12.23-12.01.2024
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	323 200,00	25.12.23-09.01.2024
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	180 600,00	28.12.23-11.01.2024
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	84 000,00	29.12.23-11.01.2024
Итого	1 028 750,00	

4.7. Денежные средства (строка 1250).

В течение 2023 года организация осуществляла как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Ед.изм.	Остаток денежных средств на 01.01.2023, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2023, тыс. руб.
Касса	Руб.	552	129 659	129 720	491
Р/с в банках	Руб.	6 100	37 908 528	37 911 901	2 727
Валютные счета	Руб.	0	113 325	113 308	17
	Тенге	0	558 943	558 856	87
Специальные счета в банках	Руб.	536	19	548	7

Итого:	Руб.	7 188	38 151 531	38 155 477	3 243
	Тенге	0	558 943	558 856	87

В течение 2023 года организация осуществляло расчеты в иностранной валюте (казахский тенге).

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу. Курс казахского тенге по отношению к российскому рублю на 31.12.2023 составляет - 0,197708)

4.8. Прочие оборотные активы (строка 1260).

Из них:

строка 12601 - счет 76.АВ НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей продукции на сумму 178 183 тыс.руб.

строка 12602. Расходы счета 97, подлежащие списанию в срок менее 12 месяцев от отчетной даты:

	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Поступление, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.202, тыс.руб.
97, Расходы будущих периодов				
1С-Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2.0 (07.08.2019 по 06.08.2024)	156		97	59
Kaspersky Endpoint Security для бизнесас 20.03.23 по 06.04.2024		34	25	9
Kaspersky Endpoint Security для бизнесас 21.03.22 по 06.04.2023	11		11	
Лицензия на 12 месяцев на ПО "АстралОтчет" 2022-2023 с 21.10.22 по 20.10.23	4		4	
Лицензия на 12 месяцев на ПО "АстралОтчет" 2023-2024 с 22.10.23 по 21.10.24		5	1	4
Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро CSP на одном раб.месте (17.06.2022 по 16.09.2023)	1		1	
Лицензия ОС РОСА ХРОМ рабочая станция с 23.10.2023 по 22.10.2024		4	1	3
Лицензия ОС РОСА ХРОМ сервер с 23.10.2023 по 22.10.2024		19	4	15
Права использования Web-система СБИС ЭДО для РТС 26.01.23-25.01.24		6	6	0
Продление регистрации домена с 05.09.2022 по 04.09.2023	1		1	
Продление регистрации домена с 05.09.2023 по 04.09.2024		1	0	1
Продление регистрации домена с 26.01.2023 по 25.01.2024		1	1	0
Сертификат TOP РОСС с 22.11.2021 по 21.11.2024	9		5	4
Сертификат устройства комплектного "ПЕРЕГОН-1800" по Э.НЛ.0162 ТУ с 17.04.2018 по 16.04.2023	6		6	
Сертификат Комплекс высоковольтных испытаний "КВИ-100" 09.08.2019-08.08.2024	38		24	14
Сертификат на Акустический комплект "Трассофон" 22.02.2019 - 21.02.2024 ТС	5		5	0
Сертификат на запасные части для УК "Гранит" с 20.11.23 по 19.11.24		54	6	48
Сертификат на ПКО-10 22.02.2019 - 21.02.2024	5		4	1
Сертификат СТ-1 на БУИ-5 Э.НЛ.0110.95-02 с 31.03.23 по 30.03.24		39	29	10
Сертификат СТ-1 на Запасные части для УК "Гранит" с 05.12.22 по 04.12.23	47		47	
Сертификат СТ-1 на УК "Гранит - 15" для ЭКГ 15 с 09.11.22 по 08.11.23	33		33	
Сертификат СТ-1 на УК "Гранит - 5" для ЭКГ 5 с 20.10.22 по 19.10.23	31		31	
Сертификат СТ-1 на УК "Гранит-10" с 31.08.22 по 30.08.23	26		26	
Сертификат СТ-1 на УКН "Гранит - 20" для ЭКГ 20 с 20.02.23 по 19.02.24		39	34	5
Сертификат техподдержки ПО ViPNet Client (KC2) с 04.04.23 по 03.04.2024		2	1	1

Сертификат Устройство комплектное "Тор-250" с 07.07.23 по 06.07.24		39	19	20
Сертификат Устройство низковольтное комплектное НКУ с 02.10.23 по 01.10.24		43	11	32
Сертификат ЭДО В2В-CENTER 07.12.2023-12.08.2024г.г.		2	0	2
Сертификат ЭДО В2В-CENTER 25.02.2022-24.05.2023	1		1	
Сертификат электротехнические лаборатории "ЛК-10+, ЛК-10 СПЭ, ЛКП-10/35 с 22.02.2019 - 21.02.2024	5		3	2
Сертификат электротехнические лаборатории "ЛК-10+, ЛК-10 СПЭ, ЛКП-10/35 с 24.07.2019 - 23.07.2024	5		3	2
Сертификат электротехнические лаборатории КВИ-100, КВИ-100/7,5, КВИ-100/20 09.08.2019-08.08.2024	5		3	2
Сертификат ЭЦП Казахстан с 22.04.2022 по 21.04.2023	6		6	
Сертификат ЭЦП Казахстан с 24.03.2023 по 23.03.2024		13	10	3
Сертификация прибор контроля сопротивления изорляции "Гермес" с 28.06.2019 по 27.06.2024 (тамож союз	10		7	3
Страховой полис на лифт с 27.08.2022 по 26.08.2023 Красных зорь 34	1		1	
Страховой полис на лифт с 27.08.2023 по 26.08.2024 Красных зорь 34		2	1	1
Страховой полис с 01.03.2022 по 28.02.2023	5		5	
Страховой полис с 23.01.2022 по 22.01.2023	1		1	
Страховой полис с 30.01.2023 по 29.01.2024		6	6	0
Электронный журнал "Главбух" 12 мес с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.	19		19	
Электронный журнал "Главбух" 12 мес с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.		17		17
Итого	431	326	499	258

4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520).

Кредиторская задолженность выросла более чем в 3 раза, так как ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» перешло на предварительную оплату в расчетах с покупателями по долгосрочным контрактам. Данные меры оправданы в текущих политических и экономических реалиях и не ведут к снижению спроса на продукцию предприятия.

Основные кредиторы:

- 1) ООО "ИЗ-КАРТЭКС ИМЕНИ П.Г. КОРОБКОВА" - 716 174 тыс.руб.
- 2) ПАО "Уралмашзавод" - 193 230 тыс.руб.
- 3) АО "ПОЛЮС КРАСНОЯРСК" - 38 970 тыс.руб.
- 4) АО "УК "КУЗБАССРАЗРЕЗУГОЛЬ" - 38 388 тыс.руб.
- 5) АО "ИТКОМ" - 37 548 тыс.руб.

4.10. Оценочные обязательства (строка 1540).

Предприятие создает резерв предстоящих отпусков только в бухгалтерском учете.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается следующим образом:

- по каждому работнику рассчитывается средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных за 12 месяцев, заканчивающихся отчетной датой;
- рассчитывается количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату;
- сумма отпускных определяется как произведение среднего дневного заработка работника на количество неиспользованных дней отпуска.

- рассчитывается сумма страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам которые применяются к выплатам работника. Тариф рассчитывается индивидуально по каждому работнику с учетом класса профессионального риска и определяется как отношение суммы взносов за последний месяц отчетного к доходу сотрудника за тот же период в процентах.

Далее суммы отпускных и страховых взносов по каждому работнику складываются и образуют оценочное обязательство по предприятию.

Для учета используется документ - расчет резерва отпусков.

В 2023 году Обществом признано оценочное обязательство по предстоящим расходам на отпуска работников в сумме 9 556 тыс. руб., погашено - 4 914 тыс. руб., восстановлено по

результатам инвентаризации в составе прочих доходов 137 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 в балансе отражено оценочное обязательство в сумме 9 556 тыс. руб.

Другие виды оценочных обязательств отсутствуют.

4.11. Доходы и расходы.

Выручка (строка 2110).

За отчетный период структура выручки от продаж строка 2110 сложилась следующим образом:

№	Номенклатурная группа	Выручка без НДС, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки, %
1	Выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства	1 770 986	98,36
2	Выручка от реализации товаров для продажи	29 460	1,64
	ИТОГО	1 800 446	

Выручка от реализации на внутреннем рынке - 1 435 136 тыс.руб., экспорт - 365 310 тыс.руб.

В 2023 году расчетов неденежными средствами у Общества не было.

Себестоимость продаж (строка 2120).

Структура расходов:

Наименование статьи затрат	Сумма, руб.
Прямые производственные расходы:	209 659
Из них:	
- амортизация	8 956
- оплата труда и взносы с неё	145 074
- командировочные расходы	5 720
- расходы по наладке произведенного и проданного оборудования	15 515
- расходы на НИОКР	24 894
- прочие расходы	9 500
Себестоимость реализованных товаров для перепродажи	28 978
Себестоимость готовой продукции собственного производства	793 129
Итого	1 031 766

Коммерческие расходы (строка 2210).

Структура расходов:

Наименование статьи затрат	Сумма, руб.
Сертификация продукции	8
Командировочные расходы	2 134
Оплата труда сотрудников, привлеченных по договорам подряда для доставки продукции покупателям	271
Прочие	1 837
Рекламные расходы	469
Транспортные расходы	5 789
Итого	10 508

Управленческие расходы (строка 2220).

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Амортизация	156
Больничный лист за счет работодателя	157
Взносы на оплату труда	23 508
Оплата труда	154 660
Имущественные налоги	3 003
Налоги и сборы	19

Материальные расходы	1 760
Прочие	6 476
Страхование	11
Итого	189 750

Обществом получена прибыль от продаж в сумме 568 422 тыс.руб. Факторы, влияющие на величину прибыли - спрос на продукцию предприятия, цены на входящую комплектацию.

Проценты к получению (строка 2320) - 71 968 тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340).

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Доходы, связанные с продажей валюты	101 716
Курсовые разницы	13 332
Прочие внереализационные доходы	137
Субсидии	66
Итого	115 251

Прочие расходы (строка 2350).

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Государственная пошлина	24
Расходы, связанные с продажей валюты	104 386
Курсовые разницы	5 694
Налоги и сборы	73
Не учитываемые (налоги, доначисленные самостоятельно по сомнительным контрагентам)	11 479
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 480
Прочие внереализационные расходы	1
Списание выделенного НДС на прочие расходы	120
Списанная дебиторская задолженность (в том числе списание переплаты по налогам при переходе на ЕНС более 3-х лет)	4 735
Услуги банка	4 359
Итого	132 351

4.12. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль.

В строке 2410 отражен налог на прибыль в сумме 127 920 тыс.руб., в том числе текущий налог на прибыль в сумме 126 972 тыс.руб., что тождественно данным налоговой декларации. Отложенный налог на прибыль отражен в сумме 948 тыс.руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023 год составила 623 290 020,87 руб.

Налоговая прибыль за 2023 год составила 634 859 819,98 руб.

Разницы между прибылью предприятия за 2023 год в бухгалтерском и в налоговом учете следующие:

1. Больше в бухгалтерском учете расходов в виде добровольных членских взносов в Союз "Торгово-промышленная палата Калужской области" на 10 000 руб.
2. Больше в бухгалтерском учете расходов в виде добровольных членских взносов в Союз "Обнинская торгово-промышленная палата" на 10 000 руб.
3. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных со списанными на прочие расходы суммами НДС, включенными в расходы по авиабилетам командированных сотрудников (в т.ч. комиссия за оформление/Казахстан/Узбекистан/Белоруссия), неучитываемыми для налога на прибыль на 4019,95 руб. (Расшифровка прилагается).
4. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных со списанными на прочие расходы суммами НДС, включенными в расходы по чекам на бензин и дизель, неучитываемыми для налога на прибыль на 13550,26 руб. (Расшифровка прилагается).

5. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных со списанными на прочие расходы суммами НДС, включенными в расходы по чекам на канцелярские товары и специальную одежду, неучитываемыми для налога на прибыль на 201,92+776,3 =978,22 руб. (Расшифровка прилагается).
6. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных с благоустройством территории около здания, неучитываемыми для налога на прибыль на 14375,83+10120=24 495,83 руб., а также суммами НДС с них на 2875,17 руб.(Расшифровка прилагается).
7. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных со списанными на прочие расходы суммами НДС, включенными в расходы за участие в электронных торгах на площадке в Казахстане (сертификат ЭЦП), неучитываемыми для налога на прибыль на 1500 руб.
8. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных со списанной дебиторской задолженностью (НДС, взносы), по которой нет подтверждающих документов, на 4 734 942,95 руб.
9. Больше в **налоговом учете** расходов, связанных с использованием резерва предстоящих отпусков в 2023 году в бух.учете для административно-управленческого и обслуживающего персонала (в налог.учете резерв не создавался) на 2 114 710,67 руб.
10. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных с амортизацией основных средств (26 счет), полностью самортизированных в налоговом учете, на 14 396,21 руб.
11. Больше в бухгалтерском учете расходов в виде недоимки по налогам в МИФНС №6 по Калужской области на 11 434 666,52 руб.
12. Больше в налоговом учете прямых расходов, учтенных в незавершенном производстве, на сумму 8 536 149,17 руб. (См.распределение незавершенного производства), в основном за счет создания резерва предстоящих отпусков в бух.учете для производственного персонала, в налог.учете резерв не создавался; расходов на НИОКР, в бухгалтерском учете они списываются равномерно в течение 2 лет. пропорционально выпускаемой продукции; амортизации основных средств, полностью самортизированных в налоговом учете; а также расходов на спец одежду, которые в налоговом учете списываются единовременно, а в бухгалтерском распределяются на остатки незавершенного производства).
13. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных с неучитываемой для налога на прибыль суммой НДС, начисленной по рекламной продукции (при передаче) более 100 руб./шт. до 31.08.2023г. и 300 руб./шт. после 31.08.2023г. на 72 786 руб.
14. Больше в бухгалтерском учете расходов, связанных с формированием резерва предстоящих отпусков на 2024 год в бух.учете для административно-управленческого и обслуживающего персонала (в налог.учете резерв не создавался), неучитываемыми для налога на прибыль на 5 268 518,64 руб.
15. Больше в бухгалтерском учете доходов, связанных с неиспользованными излишками резерва отпусков 2023 года (резерв создавался только в бухгалтерском учете, в налоговом - нет) на 136 823,23 руб.
16. Больше в налоговом учете доходов по валютным операциям (расшифровка прилагается) на 764 752,43 руб.

Отложенный налоговый актив образовался за счет формирования резерва предстоящих отпусков в бухгалтерском учете, а в налоговом нет; а также курсовых разниц по расчетам в валюте, которые учитываются в налоговом учете только на дату погашения. Отложенное налоговое обязательство образовалась за счет разницы в стоимости основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету в связи с изменением учетной политики - переход на ФСБУ 6/2020, расходов на НИОКР, прямых расходов в незавершенном производстве, а также курсовых разниц по расчетам в валюте, которые учитываются в налоговом учете только на дату погашения.

Общество отражает в отчетности суммы ОНА и ОНО развернуто на счетах 09 и 77.

09 Отложенные налоговые активы	Остаток на 01.01.2023 в тыс.руб.	Начисление в тыс.руб.	Погашение в тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023 в тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в валюте		1 085		1 085
Оценочные обязательства и резервы (резерв предстоящих отпусков)	1 010	1 883	982	1 911
Итого	1 010	2 968	982	2 996

77 Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 01.01.2023 в тыс.руб.	Начисление в тыс.руб.	Погашение в тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023 в тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в валюте		932		932
Незавершенное производство	98	726	804	19
НИОКР	7 381	6 605	4 407	9 579
Основные средства	2 088		113	1 975
Расходы будущих периодов	5	238	243	
Итого	9 572	8 501	5 567	12 506

Отложенный налог на прибыль отражен в сумме 948 тыс.руб. по строке 2412 Отчета о финансовых результатах Общества за 2023 год.

4.13. Финансовый результат и чистые активы

Наименование показателя	2023 г	2022 г
Чистая прибыль общества	495 370 тыс.руб.	178 629 тыс.руб.
Стоимость чистых активов общества	1 358 815 тыс.руб.	893 445 тыс.руб.

Чистая прибыль предприятия в 2023 году, а также стоимость чистых активов выросли по сравнению с 2022 годом на 70% в силу роста спроса на продукцию предприятия в связи с уходом с российского рынка иностранных производителей после начала специальной военной операции.

В 2023 году общество начислило дивиденды акционерам за 2022 в размере 30 000 тыс.рублей и выплатило их в установленные сроки с учетом удержания НДФЛ и налога на прибыль как налоговый агент.

Формальное исследование правильности отражения в балансе и отчете о финансовых результатах за отчетный период отложенных налоговых активов и обязательств подтвердила взаимосвязку показателей отчетности.

5.Сведения об аффилированных лицах

5.1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2023 г.:

№	Наименование организации (Фамилия, имя, отчество)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества %
1	ООО «Полидом»	Свиридецкий Владимир Геннадьевич – генеральный директор ЗАО «ОбнинскЭнергоТех», а также его бенефициар и единственный учредитель ООО «Полидом»	48

В 2023 году ООО «Полидом» вернуло 3 000 тыс.руб. займа, полученного в 2019 году. Остаток задолженности ООО «Полидом» перед ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» на 31.12.2023 составил 162 200 тыс.руб.

Сделок с иными связанными сторонами в 2023 году не было.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждения основному управленческому персоналу выплачено в сумме 77 596 тыс.руб., удержан НДФЛ 13 105 тыс.руб. Кроме того двум сотрудникам выплачены дивиденды в сумме 2 610 тыс.руб., с них удержан НДФЛ 390 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

В целях подготовки настоящей финансовой отчетности к основному управленческому персоналу отнесены:

1. Свиридецкий Владимир Геннадьевич - генеральный и технический директор
2. Новикова Светлана Александровна – финансовый директор и главный бухгалтер

3. Горынин Константин Борисович - заместитель генерального директора по сбыту
4. Ветошкин Сергей Анатольевич - заместитель генерального директора
5. Борисов Андрей Михайлович - маркетолог

6. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации (п. 6 ПБУ 7/98), не произошло.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2023 г. не выявлены какие-либо условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, а именно:

- отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступало истцом или ответчиком, решения по которым будут приняты судами в последующих периодах;
- отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

8. Обеспечения обязательств.

На 31.12.2023 г. предприятие выдало покупателям гарантии возврата авансового платежа на сумму 109 110 тыс.руб.

в том числе:

- 1) Банковская гарантия №40/0000/8608/012-05 от 06.04.2023 на сумму 38 970 тыс.руб., получатель - АО "ПОЛЮС КРАСНОЯРСК".
- 2) Банковская гарантия №40/0000/8608/012-07 от 28.07.2023 на сумму 38 388 тыс.руб., получатель - АО "УК "КУЗБАССРАЗРЕЗУГОЛЬ".
- 3) Банковская гарантия №40/0000/8608/012-08 от 16.08.2023 на сумму 29 970 тыс.руб., получатель - АО "ЕВРАЗ КГОК".
- 4) Банковская гарантия №1792/П-Г-1/23 от 28.09.2023 на сумму 630 тыс.руб., получатель - ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО".
- 5) Банковская гарантия №1792/П-Г-2/23 от 14.12.2023 на сумму 1 152 тыс.руб., получатель - ПАО "РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО".

9. Государственная помощь и безвозмездное получение.

В отчетном периоде и на дату подписания отчетности Общество не являлось получателем государственной помощи, не получало безвозмездно имущество.

10. Информация по сегментам.

Дочерними компаниями ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» являются:

ООО «Сигнал-Электро» – 100%

ООО «Обнинская Энерготехнологическая Компания» (ООО «ОбнинскЭнергоТех») – 100%

В 2023 году ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» не осуществляло финансово-хозяйственных операций с ООО «Сигнал-Электро» и с ООО «ОбнинскЭнергоТех». Остаток непогашенного займа ООО «ОбнинскЭнергоТех» перед ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» на 31.12.2023г. по прежнему составляет 10 850 тыс.руб.

Общество ведет деятельность на территории РФ. Общество не имеет подотчетных сегментов, информация по которым подлежала бы раскрытию в бухгалтерской отчетности.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом не принимались решения о прекращении какого-либо вида экономической деятельности.

12. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником простого товарищества.

13. Информация о связанных сторонах.



В 2023 г. Общество не осуществляло операции со связанными сторонами в рамках финансово-хозяйственной деятельности, кроме операций, информация о которых раскрыта в пункте 5.1 настоящих пояснений.

14. Иная информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности

14.1. Общество в 2023 г. заключало договоры, предусматривающие оплату в рублях по курсу иностранной валюты. Курсовые разницы отражены в пункте 4.11 настоящих пояснений, акты сверки с поставщиками подтверждают правильность их начисления.

14.2. Общество в 2023 г. году не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

15. Непрерывность деятельности.

Общество подтверждает способность продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Влияние COVID-19 на деятельность предприятия отсутствует.

16. Информация о рисках

Руководство предприятия постоянно мониторит риски финансово-хозяйственной деятельности предприятия и своевременно реагирует на них, это касается и политики ценообразования, взаимоотношения с поставщиками и потребителями, а также государственными органами.

Не смотря на сложную текущую обстановку в стране ЗАО «ОбнинскЭнергоТех» продолжает вести финансово-хозяйственную деятельность в полном объеме без сокращения персонала, выполняет все текущие заказы без претензий со стороны покупателей, увеличило поступления налоговых отчислений в бюджеты всех уровней в объеме превышающем предыдущий год, выплачивает заработную плату сотрудникам выше, чем в среднем по отрасли, и увеличило её по сравнению с 2022 годом. С целью страхования риска неплатежа со стороны покупателей предприятие перешло на предварительную форму расчетов, а также использует банковские гарантии платежа. Спрос на продукции предприятия растет в силу ухода с российского рынка иностранных производителей. Предприятие нашло альтернативу по дефицитной импортной комплектации в России и Китае, появились новые логистические цепочки, а также благодаря собственному ОКР-отделу внесло ряд изменений в свои разработки используя новую элементную базу. Кредитная нагрузка у предприятия отсутствует. COVID-19 не оказывает влияние на деятельность предприятия.

В силу устойчивого финансового положения и высокой ликвидности бизнеса в настоящее время предприятие планирует расширение бизнеса и осуществляет строительство второго производственного здания площадью 10000 кв.м.

Генеральный директор ЗАО «ОбнинскЭнергоТех»  Свиридецкий В.Г.

Главный бухгалтер  Новикова С.А.

«20» марта 2024 года