

Акционерное общество «Научно-
производственное предприятие «Электронное
специальное - технологическое оборудование»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ
И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

13 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 г.
(тыс. руб.)**

Акционерного общества «НПП «ЭСТО» за 2023 год

Сведения об организации:

- организационно-правовая форма и наименование юридического лица –

Акционерное общество «НПП «ЭСТО»

- юридический адрес: 124498, Москва г, Зеленоград г, Георгиевский пр-кт, дом № 5, строение 1, этаж 2, помещение II, комната 20

- фактический адрес: 124498, Москва г, Зеленоград г, Георгиевский пр-кт, дом № 5, строение 1, этаж 2, помещение II, комната 20

- сведения об учредителях – 1 юридическое лицо- ООО «Электронсервис»

- размер уставного капитала – 19 360 000,00 (Девятнадцать миллионов триста шестьдесят тысяч) рублей

- сведения об аудиторской организации – Общество с ограниченной ответственностью «Имидж-Контакт Аудит»

Бенефициарный владелец-

-Знатнов Анатолий Александрович - Генеральный директор ООО "Электронсервис" и участник ООО "Электронсервис" с долей 30,5%;

- Разумова Викторвна - участник ООО "Электронсервис" с долей 44,5%;

-Виноградов Георгий Константинович - участник ООО "Электронсервис" с долей 25%.

-кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

-текучесть кадров в отчетном периоде составила 15,7%, в 2022г.-17,6%

-списочная численность работников на 31.12.2023 — 115 человек, на 31.12.2022г.-94 человека

- среднесписочная численность работающих за отчетный период - 74 человека за 2023г., за 2022г.-52 человека

Основной вид деятельности организации: Производство элементов электронной аппаратуры и печатных схем (плат), ОКВЭД 26.1

Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

Бухгалтерская отчетность АО «НПП «ЭСТО» за 2023г на общем собрании акционеров не утверждена. Проведение годового общего собрания акционеров АО «НПП «ЭСТО» запланировано провести в сроки до 30 июня 2024года.

АО «НПП «ЭСТО» по итогам 2023 г. получило чистую прибыль в размере 35 162,00 тыс. руб. / по итогам 2022 г. получило чистую прибыль в размере 34 470,00 тыс. руб.

Остаток нераспределенной чистой прибыли (убытка) составил:
за 2023 г. прибыль 258967,00 тыс. руб.; за 2022 г. прибыль 223 805,00тыс. руб.;

Состав органов управления организации

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров-единственный акционер.

Совет директоров не создан.

Единоличный исполнительный орган АО «НПП «ЭСТО» - Генеральный директор Черновский Владимир Александрович.

Размер уставного капитала на момент создания: 22 000,00 тыс. руб.

Учредители:

- Юридические лица –
- ЗАО «Электронсервис», доля в уставном капитале – 50,5%, что составляет 11 110 000,00 руб.
- ОАО «Ангстрем», доля в уставном капитале – 25,5%, что составляет 5 610 000,00 руб.
- ООО «Лазеры и аппаратура ТМ», доля в уставном капитале - 12%, что составляет 2 640 000,00 руб.
- Физическое лицо -Берлин Евгений Владимирович доля в уставном капитале -12%, что составляет 2 640 000,00 руб.

28 Июня 2004г. на внеочередном общем собрании акционеров было принято решение о о продаже акций ОАО «Ангстрем» в сумме 5 610 000,00 рублей ЗАО «Электронсервис».

Состав учредителей и их доли в уставном капитале соответственно составили:

- ЗАО «Электронсервис», доля в уставном капитале – 76%, что составляет 16 720 000,00 руб.
- ООО «Лазеры и аппаратура ТМ», доля в уставном капитале - 12%, что составляет 2 640 000,00 руб.
- Физическое лицо -Берлин Евгений Владимирович доля в уставном капитале -12%, что составляет 2 640 000,00 руб.

02 февраля 2012г. на внеочередном общем собрании акционеров было принято решение об уменьшении уставного капитала до 19 360 000,00 руб. в связи с неоплатой в течение 1 (одного) года с даты государственной регистрации Общества взноса в уставный капитал учредителем Общества Берлином Евгением Владимировичем в сумме 2 640 000,00 руб.

Состав учредителей и их доли в уставном капитале соответственно составили:

- ЗАО «Электронсервис», доля в уставном капитале – 86,36%, что составляет 16 720 000,00 руб.
- ООО «Лазеры и аппаратура ТМ», доля в уставном капитале – 13,64%, что составляет 2 640 000,00 руб.

02 февраля 2012г. были внесены изменения в Устав - уставный капитал составляет 19 360,00 тыс. руб.

15 февраля 2015г. на внеочередном общем собрании акционеров было принято решение о продаже акций ООО «Лазеры и аппаратура ТМ» в сумме 2 640 000,00 рублей ООО «Электронсервис».

Состав учредителей и их доли в уставном капитале соответственно составили:

- ООО «Электронсервис», доля в уставном капитале – 100%, что составляет 19 360 000,00 руб.

Сведения об обособленных подразделениях организации

На начало 2023 г. филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон АО «НПП «ЭСТО»:

- ООО «Электронсервис» является Учредителем компании АО «НПП «ЭСТО».
- ООО «ЭСТО-Интеграция» - 20% доля в уставном капитале.

В 2022 -2023гг. АО «НПП «ЭСТО» осуществлялись следующие операции с ООО «Электронсервис» по следующим договорам, тыс. руб:

№0000000002021PJ80002/1999 от 16.07.2021 – 3 150,00 руб. (оборудование)

№0000000002021PJ80002/2017 от 28.02.2022 -2 220,00 (выполнение работ)

№0000000002021PJ80002/2019 от 01.03.2022- 5 700,00 (выполнение работ)

№0000000002021PJ80002/2033 от 16.06.2022-5 400,00 (материалы и компл.)

№0000000002021PJ80002/209/ОБ от 01.10.2021-4 280,70 (аренда нежил. помещения)

№0000000002021PJ80002/219/ОБ от 01.09.2022- 2 011,62 (аренда нежил. помещения)

№0000000007522RQE0004/2032 от 03.10.2022- 1 440,00 (оборудование)

№2014 от 25.02.2022г.- 6 000,00 (выполнение работ)

№2023 от 02.06.2022г.-2 280,00 (услуги)
№2031 от 10.10.2022- 10 800,00(выполнение работ)
№214/ОБ от 01.03.2022-1 047,54 (аренда нежил. помещения)
№2224730200012999000218863/2020 от 01.06.2022 -18 000,00(оборудование)
сч. №170 от 24.11.2022-500,00 (материалы и компл.)
сч. №180 от 30.11.2022-234,00 (материалы и компл.)
сч. №189 от 27.12.2022-340,2 (материалы и компл.)
сч. №24 от 31.01.2022-582,96 (материалы и компл.)
сч. №0000000002021PJ80002/91 от 28.06.2022-302,4 (материалы и компл.)
№2040 от 16.12.2022г.-1000,00 (оборудование)
№2043 от 28.12.2022-25000,00 (оборудование)
№2046 от 03.04.2023-4740,00 (материалы и компл.)
№2051 от 03.04.2023-9900,00 (оборудование)
№2052 от 05.04.2023-3600,00 (оборудование)
№2053 от 03.04.2023-3040,15 (материалы и компл.)
№2054 от 03.04.2023-1483,49 (материалы и компл.)
№2055 от 01.06.2023-1891,55 (материалы и компл.)
№2062 от 03.07.2023-2100,00 (материалы и компл.)
№2063 от 07.08.2023-4200,00 (материалы и компл.)
Договор аренды № 226/ОБ от 01.02.2023-3520,32 (аренда нежил. помещения)
Договор аренды № 226/ОБ от 01.02.2023-1152,29(аренда нежил. помещения)
Договор аренды № 235/ОБ от 01.08.2023-2902,28(аренда нежил. помещения)
сч. № 111 от 03.07.2023-1300,00 (материалы и компл.)
сч. № 117 от 25.07.2023-1230,00 (материалы и компл.)
сч. № 118 от 25.07.2023-1164,00 (материалы и компл.)
сч. № 131 от 01.08.2023-1170,00 (материалы и компл.)
сч. № 156 от 29.09.2023-4226,40 (оборудование)
сч. № 159 от 13.09.2023-3000,00 (материалы и компл.)
сч. № 163 от 13.09.2023-1306,15 (материалы и компл.)
сч. № 177 от 26.10.2023-706,50 (материалы и компл.)
сч. № 179 от 26.10.2023-915,60 (материалы и компл.)
сч. № 199 от 22.11.2023-854,70 (материалы и компл.)
сч. № 200 от 22.11.2023-564,00 (материалы и компл.)
сч. № 90 от 16.06.2023-1602,49 (материалы и компл.)
сч. № 97 от 29.05.2023-540,00 (материалы и компл.)
сч. № 98 от 30.05.2023-720,00 (материалы и компл.)

Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

В 2023гг. АО «НПП «ЭСТО» осуществлялись следующие операции с ООО «ЭСТО-Интеграция» по следующим договорам, тыс. руб.:

Договор №2301 от 13.03.2023-6078,98 (услуги)
Договор №2302 от 20.03.2023-2250,00 (материалы и компл.)
Договор №2304 от 17.05.2023-1578,00 (оборудование)
Договор №2305 от 05.07.2023-1500,00 (материалы и компл.)
Договор №2306 от 07.07.2023-1159,17 (услуги)
Договор №2307 от 12.07.2023-1836,96 (материалы и компл.)
Договор №2308 от 11.08.2023-27193,84 (услуги)
Договор №2310 от 13.10.2023-635,00(материалы и компл.)
Договор №2311 от 28.11.2023-12566,40 (оборудование)
Договор №2312 от 06.11.2023-695,00 (материалы и компл.)
Договор №2313 от 15.12.2023-745,00 (материалы и компл.)
сч. №1 от 02.02.2023-699,95 (материалы и компл.)
сч. №22 от 13.10.2023-700,00 (материалы и компл.)
сч. №5 от 17.03.2023-768,00 (материалы и компл.)

Операции с компанией по оказанию услуг осуществлялись на обычных договорных условиях.

Кредиторская задолженность АО «НПП «ЭСТО» в пользу:

-ООО «Электронсервис» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила в рублях 39 185 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. составила в рублях 33 665 тыс. руб.
-ООО «ЭСТО-Интеграция» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила в рублях 20 707 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. составила в рублях 36 964 тыс. руб.

Дивиденды в 2022-2023гг. не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу АО «НПП «ЭСТО», в 2023 г., 2022 г. представлена в таблице (Таблица 1).

Таблица 1. Информация о размерах вознаграждений, начисленных/выплаченных основному управленческому персоналу АО «НПП «ЭСТО». в 2022г., 2023 г., тыс. руб.

Подразделение	Размер оплаты труда		НДФЛ		Страховые взносы	
	2022г	2023г	2022г	2023г	2022г	2023г
Административное	2 570	4 157	334	540	452	732
Производство	6 580	10 424	855	1 355	1 158	1 835

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика АО «НПП «ЭСТО» утверждена приказом генерального директора Черновского В.А. от 29.12.2022г. № 1/У.

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Основные положения учетной политики в части учета объектов нематериальных активов линейным способом.

- a) По оценкам руководства АО «НПП «ЭСТО» в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.
- b) Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено;
- c) Проверка на обесценение в соответствии с МСФО не производится
- d) Применяемые способы оценки объектов нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства.

Денежная оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией; либо цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных активов; либо исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы; другие факторы).

Основные положения учетной политики в части учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Фактические затраты по каждому договору НИОКР за счет собственных средств собираются на счет 08.8 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», за счет субсидии – на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета»

Списание расходов по НИОКР производится линейным способом;

Срок списания расходов по НИОКР определяется отдельно для конкретного вида работ исходя из ожидаемого срока использования результатов работ, в течении которого ожидается получение экономических выгод (доход):

3.2 Поисковые активы

Поисковые затраты, учитываемые в составе материальных и нематериальных поисковых активов в 2023 году отсутствуют.

3.3 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ретроспективно. Основание: пункт 25 ФСБУ 26/2020

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в 3 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств: 1 2 3 4

Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Прочие	От 2 лет до 15 лет

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 31.12.2021г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основных средств	Способ оценки основных средств
Капитальные вложения в арендованное имущество	По первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости
Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости
Обязательства по аренде	По первоначальной стоимости

Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация применяет настоящий Стандарт, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды,
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей

Проценты начисляются ежемесячно, годовая ставка дисконтирования составляет 12 %.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018:

Арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются положения настоящего раздела, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

п.50. ФСБУ 25/2018: Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п.49 настоящего Стандарта, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода за счет нераспределенной прибыли.

Для производственной и коммерческой деятельности организация арендует помещения:

1. г. Москва, Зеленоград, Георгиевский проспект, д.5, стр.1- площадь 622,9 кв.м
2. г. Московская область, Солнечногорский р-н, д. Пешки, площадь 648 кв. м

Дополнительная информация об объектах основных средств, доходных вложений в материальные ценности, незавершенного строительства, переданных в залог, раскрыта в разд.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Финансовые вложения

Основные положения учетной политики

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

АО «НПП «ЭСТО». не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество владеет 20 % долей ООО «ЭСТО-Интеграция» в размере 2 000,0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью ««ЭСТО-Интеграция» зарегистрировано 07 ноября 2012г.

По состоянию на 31.12.2023г. величина чистых активов ООО ««ЭСТО-Интеграция» положительная.

При этом:

- дочерняя компания является действующей организацией и ежеквартально представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- у дочерней компании отсутствуют претензии кредиторов;
- дочерняя компания не имеет непогашенных в установленные сроки задолженностей перед работниками по заработной плате;
- дочерняя компания предпринимает усилия по улучшению своего финансового состояния.

Более подробная информация о финансовых вложениях, раскрыта в разд. 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

3.5 Запасы

Основные положения учетной политики

- Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Материально-производственные запасы (за исключением МПЗ, предназначенных для управленческих нужд) принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости)

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- по средней себестоимости;

Резерв в 2023 году не начислялся, так как все запасы пользуются спросом, быстро оборачиваемые, по рыночной стоимости, и при реализации принесут прибыль.

Более подробная информация о запасах в залоге раскрыта в разд.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Более подробная информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разд. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

3.6.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики

- Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам включаются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

На 31.12.2023г. заемные обязательства в Обществе составляют 22 825,00 тыс .руб..

3.7.2 Описание условных обязательств

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «НПП «ЭСТО» условные обязательства отсутствуют.

3.7.3 Описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности АО «НПП «ЭСТО» условные активы отсутствуют.

3.8 Обеспечения обязательств отсутствуют

3.9 Государственная помощь

АО «НПП «ЭСТО» в 2023 г. не получена государственная помощь.

3.10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

В связи с тем, что основная часть кредиторской задолженности поставщикам за поставленный товар и оборудование, выражена в китайских юанях , существенные колебания курса валюты значительно влияют на формирование финансового результата организации.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах в иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. составил 12,7445 руб.

3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

АО «НПП «ЭСТО» не использует никакие другие денежные эквиваленты, кроме

- денежных средств в рублях;
- денежные средства в валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на конец каждого месяца;

Сведения о применяемых способах оценки финансовых вложений

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023г.	Сумма по состоянию на 31.12.2022г.
1	Касса	10	0
2	Денежные средства на рублевых счетах в банке	66 849	93 539
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		66 859	93 539
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств		66 859	93 539

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 раскрыты в настоящих пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом

В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

По строке 4110 «Поступления всего» отчета показаны поступления от торговой деятельности и прочие поступления в следующих суммах:

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Поступления всего: в т.ч	4110	772 865	547 502
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	505 400	296 048
прочие поступления	4119	267 465	251 454

По строке прочие поступления: 2023г.субсидия МИНПРОМТОРГ России -160 000,00, займы -77 590,00, возврат авансов от поставщиков – 10 000,00, трансформация денежных эквивалентов

2022г. субсидия МИНПРОМТОРГ России -180 000,00, трансформация денежных эквивалентов-70 000,00

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	122 366	76 716
НДФЛ		18 114	11 717
Страховые взносы во внебюджетные фонды		24 079	15 525
Заработная плата		80 173	49 474

По строке 4121 показаны платежи по текущей деятельности

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Платежи поставщикам и подрядчикам в т.ч.	4121	459 993	273 443
Прочие платежи	4129	104 818	39 072

По строке прочие платежи: 2023г.покупка валюты -32 389,00, займы -59 000,00, таможня 7950,00, выдано в подотчет 5100,00

2022г. покупка валюты -9340,00 , займы -13 216,00, таможня 7950,00, выдано в подотчет 1598,00, таможня -1 000,00

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Доходы по обычным видам деятельности:

Код строки	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
2110	Итого выручка	387 035	273 422
	В том числе:		
	Услуги	13 931	3 354
	Продукция	364 213	175 805
	Материалы	11 278	94 263

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Код строки	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
2120	Себестоимость продаж	222 951	196 867
	Продукция Организации	201 241	177 546
	Услуги	11 550	10 279
	Материалы	10 160	9 042
2210	Коммерческие расходы	0	0
2220	Управленческие расходы	117 425	40 310

3.12 Финансовый результат

3.12.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы АО «НПП «ЭСТО» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы АО «НПП «ЭСТО» полностью признаются расходами текущего периода.

Информация о расходах в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 «Затраты на производство»

3.12.2 Порядок отражение прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы и реализация основных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Код строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2340	Прочие доходы		86 087
	в том числе:	1 9 732	
	Курсовые разницы (свернуто)	5236	71862
	Аренда нежилых помещений	14 322	9 633
	иные прочие доходы	174	9 633
2330	Проценты к уплате	2 565	1 972
2350	Прочие расходы		76571
	в том числе:	18 045	
	Курсовые разницы (свернуто)	10 012	71 737
	услуги банка	2 046	645

	прочие	5 987	4 189
--	--------	-------	-------

3.12.3 Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

АО «НПП «ЭСТО» не является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.13 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах АО «НПП «ЭСТО», повлекшие корректирование условного расхода (дохода) за 2023 г.

Текущий налог на прибыль в 2023 – 10 619,00 тыс. руб., в 2022 – 9 314,00 тыс. руб.,

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «НПП «ЭСТО».

4.1 Последствия событий после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности после отчетной даты не произошло.

Незаконченные Судебные разбирательства на 31.12.2023г. где Общество выступает ответчиком отсутствуют.

4.2 Непрерывность деятельности

В соответствии с Указом мэра г. Москвы от 05.03.2020г. № 12-УМ «О введении режима повышенной готовности» на территории г. Москвы был введен режим повышенной готовности.

В данных обстоятельствах Общество не прекращало свою деятельность, работало в прежнем режиме.

Деятельность АО «НПП «ЭСТО» не входит в перечень пострадавших отраслей экономики.

В течение 2023 года получена чистая прибыль в сумме 35 162,00 тыс. руб. за 2022 год прибыль в сумме 34 470,00 тыс. руб.

Руководство АО «НПП «ЭСТО» уверено в том, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

4.3 Затраты на энергоресурсы

У АО «НПП «ЭСТО» заключен договора:

- ООО «О Проперти 2»- на получение электроэнергии и воды от энергоснабжающих организаций,
- ПАО «МОЭК»- на получение тепловой энергии

4.4 Экологическая деятельность

АО «НПП «ЭСТО» оплачивает экологический сбор за утилизацию использованной упаковки и товаров с закончившимся сроком использования.

Деятельность АО "НПП "ЭСТО" не связана с оказанием негативного влияния на окружающую среду.

4.5 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Оценка рисков Финансово-хозяйственной деятельности АО «НПП «ЭСТО»

Не смотря на негативное влияние факторов, связанных с нестабильностью внутриполитической обстановки, поставки оборудования и предоставление услуг продолжают (заключены договора с научно-производственными организациями на выполнение научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы).

На данный момент мы планируем увеличить выручку по производству, в связи с чем рассматриваем приобретение нового оборудования и модернизацию производственных помещений.

Мы продолжаем внимательно следить за новостями касательно санкций и экспортных ограничений, а также за изменением макроэкономического климата в России, и разрабатываем план действий, с учётом разных вариантов развития событий.

Генеральный директор
АО «НПП «ЭСТО»



Черновский В.А.