

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Акционерное общество
«Электроконтакт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых операциях
за 2023 год

г. Кинешма

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	7
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	7
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	7
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	8
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	9
2.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	10
2.11. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	11
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	12
2.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.15. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ.....	12
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	12
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	13
2.18. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	14
2.19. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	14
2.20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
2.21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	15
2.22. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	16
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	16
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	20
3.3. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	20
3.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	21
3.5. ЗАПАСЫ.....	22
3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	23
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	24
3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	24
3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	25
3.10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	25
3.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	25
3.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	25
3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	26
3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	27
3.15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	27

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.16.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ.....	27
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	27
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	27
4.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	28
4.3.	Прочие доходы и расходы.....	29
4.4.	Налог на прибыль	30
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	30
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	31
6.1.	Информация по непрерывности деятельности	31
6.2.	Связанные стороны	31
6.3.	Операции со связанными сторонами.....	33
6.4.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	39
6.5.	Оценки непрерывности деятельности	39
6.6.	Налоговое законодательство	40
6.7.	Риски хозяйственной деятельности	40

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Электроконтакт» («Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Электроконтакт» (Общество), сокращенное название АО «Электроконтакт», ИНН 3703000592 КПП 370301001, зарегистрировано Администрацией города Кинешма Ивановской области 09 июня 1992 года..

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.12.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1023701275620.

Юридический адрес: 155805, Ивановская область, г. Кинешма, ул. Вичугская, д.150

Почтовый адрес: 155805, Ивановская область, г. Кинешма, ул. Вичугская, д.150

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
632	612	645

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации является следующее:

27.90 Производство прочего электрического оборудования
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
71.20.1 Деятельность профессиональная, научная и техническая
77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий
96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки
35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
46.90 Товары для перепродажи

1.3. Филиалы и представительства Общества

В 2023 году не было открыто филиалов и представительств Общества.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 27 359 тыс. руб.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.23 являются:

Наименование	Доля в УК
Малеев Вячеслав Михайлович	64,8404%
Николаев Валерий Владимирович	24,8967%
Прочие	10,2629%
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.22 являются:

Наименование	Доля в УК
Малеев Вячеслав Михайлович	64,8404%
Николаев Валерий Владимирович	24,8967%
Прочие	10,2629%
Итого:	100%

1.5. Информация об органах управления

Согласно п.1 ст.64 Федерального закона "Об акционерных обществах" наблюдательный совет осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров. На дату сдачи бухгалтерской отчетности наблюдательный совет состоит:

- 1) Малеев Вячеслав Михайлович - председатель наблюдательного совета,
- 2) Смирнов Андрей Леонидович,
- 3) Мухитдинов Джамил Мунирович,
- 4) Голубков Илья Андреевич,
- 5) Блохин Сергей Григорьевич,
- 6) Складнев Николай Васильевич,
- 7) Вихорев Владимир Валентинович.

Все члены наблюдательного совета являются аффилированными лицами АО «Электроконтакт».

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимали: с 22.07.2021 г. по настоящее время – генеральный директор Смирнов Андрей Леонидович.

Главный бухгалтер в период с 15.11.2021 г. по настоящее время Волкова Елена Михайловна.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "Аудит Бизнес Трейд" ОГРН 1093023001390, 414014, Город Астрахань, ул. Бабефа/пер.Островского 8/2 литер д, оф.301.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату АО «Электроконтакт» не владеет дочерними и зависимыми обществами.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика применяется с 2023 года в редакции изменений, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2022 г.

В учетную политику Общества на 2023 год внесены следующие изменения по порядку раздельного ведения государственного оборонного заказа.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) у АО «Электроконтакт» установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется собственными силами. Штатным расписанием Общества предусмотрена должность главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации рубли осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 по бухгалтерскому учету «Основные средства», а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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.

Организация не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 40 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

а) по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения, в том числе к инвестиционной недвижимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. В связи с изменением порядка и правил бухгалтерского учета по договорам аренды и лизинга согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н). Организация признает предмет **аренды** на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.7. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

2.8. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы. Данные активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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 под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными. При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.9. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости, учетные цены не применяются.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 3.16 настоящей пояснительной записки исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

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 под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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 являются оценочными.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

2.11. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 3.13 настоящих пояснений.

Сумма резерва на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику, рассчитанная как произведение количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату на должностной оклад с учетом дополнительных надбавок и начисленных страховых взносов.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Резервирование отражается проводками по кредиту счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на предстоящую оплату отпусков", в корреспонденции с дебетом счетов затрат. Суммы отпускных списываются за счет созданного резерва

Компенсации, выплачиваемые за неиспользованный отпуск, включая сумму начисленных страховых взносов признаются в расходах на оплату труда.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.13. Оценочные резервы

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующих оценочных резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

2.14. Арендованные основные средства

Арендные Обществу основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 01.03 «Арендное имущество» в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.15. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Обеспечения обязательств и платежей выданные отражаются Обществу в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров. Информация об имуществе, переданном в залог, отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств выданные». Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- реализация готовой продукции;
- реализация услуг промышленного характера;
- реализация услуг непромышленного характера.

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.17 настоящих пояснений. К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.17 настоящих пояснений.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникающие при погашении задолженностей или при отражении их по курсу, отличному от того, по которому они были первоначально учтены в этом периоде, относятся на счет убытков в составе прочих расходов за период, когда они возникли.

Прочие доходы и расходы в составе Отчета о финансовых результатах отражаются развернуто по всем фактам хозяйственной деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "продажи", субсчет 90-8 "управленческие расходы").

Расходы, учтенные на счете 44 "расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "продажи", субсчет 90-7 "расходы на продажу", в полной сумме.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, что принято учетной политикой Общества.

2.19. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2023 году.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.21. Информация по сегментам

АО «Электроконтакт» не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12 /2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанности представления такой информации.

2.22. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948–1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022–2023 год представляет собой следующее:

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Тыс.руб.													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2023 г.		282 260	(219 965)	29 400	(79)	79	(17 714)	-	-	-	311 580	(237 599)
	5210 за 2022 г.		281 143	(215 229)	19 236	(18 119)	18 119	(22 855)	-	-	-	282 260	(219 965)
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201 за 2023 г.	193 925	(165 225)	21 110	(79)	79	(11 493)	-	-	-	214 955	(176 639)
Сооружения	5211 за 2022 г.		195 591	(164 217)	15 654	(17 321)	17 321	(18 328)	-	-	-	193 925	(165 225)
	5202 за 2023 г.		36 628	(25 208)	-	-	-	(2 649)	-	-	-	36 628	(27 856)
Транспортные средства	5212 за 2022 г.		36 384	(22 370)	244	-	-	(2 838)	-	-	-	36 628	(25 208)
	5203 за 2023 г.		8 200	(4 266)	7 997	-	-	(2 946)	-	-	-	16 197	(7 212)
Офисное оборудование	5213 за 2022 г.		5 120	(3 398)	3 181	(101)	101	(969)	-	-	-	8 200	(4 266)
	5204 за 2023 г.		648	(557)	185	-	-	(64)	-	-	-	834	(621)
Другие виды основных средств	5214 за 2022 г.		947	(865)	68	(367)	367	(59)	-	-	-	648	(557)
	5205 за 2023 г.		169	(136)	59	-	-	(30)	-	-	-	228	(165)
Земельные участки	5215 за 2022 г.		169	(119)	-	-	-	(17)	-	-	-	169	(136)
	5206 за 2023 г.		1 763	-	-	-	-	-	-	-	-	1 763	-
Здания	5216 за 2022 г.		1 763	-	-	-	-	-	-	-	-	1 763	-
	5207 за 2023 г.		40 714	(24 449)	-	-	-	(516)	-	-	-	40 714	(24 966)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5217 за 2022 г.		40 714	(23 816)	-	-	-	(634)	-	-	-	40 714	(24 449)
	5208 за 2023 г.		213	(123)	48	-	-	(16)	-	-	-	261	(139)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5218 за 2022 г.		455	(444)	89	(332)	332	(11)	-	-	-	213	(123)
	5220 за 2023 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5230 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221 за 2023 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	13 045	31 743	-	(29 400)	15 388
	5250	за 2022 г.	23 279	9 002	-	(19 236)	13 045
в том числе:							
Газоанализатор кислорода ПТД-9100	5241	за 2023 г.	299	-	-	-	299
	5251	за 2022 г.	299	-	-	-	299
Цифровая АТС	5242	за 2023 г.	208	-	-	-	208
	5252	за 2022 г.	208	-	-	-	208
Печной трансформатор со шкафом управления	5243	за 2023 г.	354	-	-	-	354
	5253	за 2022 г.	354	-	-	-	354
Пресс гидравлический Bussmann	5244	за 2023 г.	649	-	-	(649)	-
	5254	за 2022 г.	649	-	-	-	649
Компрессор воздушный винтовой НВ-7	5245	за 2023 г.	828	-	-	-	828
	5255	за 2022 г.	828	-	-	-	828
Осушитель сжатого воздуха НОВ-9,5	5246	за 2023 г.	243	-	-	-	243
	5256	за 2022 г.	243	-	-	-	243
Установка очистки водорода УОВ 60	5247	за 2023 г.	1 316	-	-	-	1 316
	5257	за 2022 г.	1 316	-	-	-	1 316
Протирочное сито ПС-2М	5248	за 2023 г.	367	-	-	(367)	-
	5258	за 2022 г.	367	-	-	-	367
Адсорбционная азотная установка Провита N2800U	5249	за 2023 г.	8 220	-	-	-	8 220
	5259	за 2022 г.	8 220	-	-	-	8 220
Пресс ПРМ-160		за 2023 г.	167	-	-	-	167
		за 2022 г.	167	-	-	-	167
Пристройка производственной котельной		за 2023 г.	277	-	-	-	277
		за 2022 г.	277	-	-	-	277
Технологический трубопровод азота		за 2023 г.	-	336	-	-	336
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ГРУ цеха №1 электроугольного производства		за 2023 г.	-	556	-	-	556
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция системы газоснабжения камерной печи периодического действия №6 цеха №1 электроуг. пр-ва		за 2023 г.	-	2 584	-	-	2 584
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сушильный шкаф промышленный ШС 30/250-500-П		за 2023 г.	116	-	-	(116)	-
		за 2022 г.	116	-	-	-	116
Электроискровой координатно-прошивочный станок Sodik AG40L 2017г.в. с комплектующими		за 2023 г.	-	2 836	-	(2 836)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Анализатор растворенного кислорода МАРК-302Т		за 2023 г.	-	85	-	(85)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
СВЕРЛИЛЬНЫЙ СТАНОК ZK16		за 2023 г.	-	343	-	(343)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомат газированной воды серии "Посейдон", модель С-100Д		за 2023 г.	-	91	-	(91)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ФРЕЗЕРНЫЙ ОБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЦЕНТР С ЧПУ FANUC 0i MF PLUS МОДЕЛЬ V6. СЕРИЙНЫЙ НОМЕР 22122411N		за 2023 г.	-	5 348	-	(5 348)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
ЭЛЕКТРОННОЕ ТАБЛО Импульс-450-TPW-EB2-ETN-NTP		за 2023 г.	-	48	-	(48)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai Staria Легковой универсал		за 2023 г.	-	7 997	-	(7 997)	-

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

минивэн	за 2022 г.				
Маникен сердечно-легочной и мозговой реанимации	за 2023 г.		59		(59)
	за 2022 г.				
Мойка высокого давления DAEWOO DAW 3500 SW	за 2023 г.		63		(63)
	за 2022 г.				
ВЕСЫ VIBRA HT 124RCE (230323)	за 2023 г.		117		(117)
	за 2022 г.				
ТВЕРДОМЕР ТКС-1М	за 2023 г.		149		(149)
	за 2022 г.				
Лазерное МФУ HP LaserJet Enterprise M528dn 1PV64A	за 2023 г.		143		(143)
	за 2022 г.				
JWBS-Т ЛЕНТОЧНОПИЛЬНАЯ ПИЛА 400В	за 2023 г.		1 009		(1 009)
	за 2022 г.				
ПРИБОР ПСХ-17(SP)	за 2023 г.		348		(348)
	за 2022 г.				
СТАНОК ПЛОСКОШЛИФОВАЛЬНЫЙ 3Д711АФ10-1 ИСП.31	за 2023 г.		8 584		(8 584)
	за 2022 г.				
Воздухонагреватель NEW Volcano VR4 AC (10-100kW, монтажная консоль в комплекте)	за 2023 г.		124		(124)
	за 2022 г.				
POS компьютер idPOS ZV1 (i5/8Gb RAM/256Gb SSD) для iiko, r_keeper, 1c	за 2023 г.		42		(42)
	за 2022 г.				
АНАЛИЗАТОР ВЛАЖНОСТИ MA50/1.X2.A.WH	за 2023 г.		386		(386)
	за 2022 г.				
ГАЛТОВКА РОТОРНАЯ TONZZE MPZ 20 С РУЧНЫМ ОПРОКИДЫВАНИЕМ БАРАБАНА	за 2023 г.		494		(494)
	за 2022 г.				
Установка пароксидирования (цех 3) ФРП	за 2023 г.				
	за 2022 г.	4 505			(4 505)
Линия мельничная TGM 100	за 2023 г.				
	за 2022 г.	5 521	233		(5 754)
Вальцы резиносмесильные ВН-2102 б.у	за 2023 г.				
	за 2022 г.	208			(208)
МФУ BROTHER DCP-L2500DR A4 ЛАЗЕРНЫЙ	за 2023 г.				
	за 2022 г.		68		(68)
ТЕЛЬФЕР ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ТЭ100-511 Г/П1ТН	за 2023 г.				
	за 2022 г.		123		(123)
Металлодетектор Блокпост РС-Z-600 МК	за 2023 г.				
	за 2022 г.		370		(370)
Битумоварка БЭ-1,0	за 2023 г.				
	за 2022 г.		206		(206)
АГРЕГАТ 1К80-50-200-Т АИР 160S2 15КВТ	за 2023 г.				
	за 2022 г.		93		(93)
Пневматическая маркировочная машина WM3-B ON SET PACKAGE 0.6*0.4*0.85M	за 2023 г.				
	за 2022 г.		256		(256)
Автомобиль ЗИЛ-48210BC-2201	за 2023 г.				
	за 2022 г.		300		(300)
ЭЛЕКТРОАГРЕГАТ БЕНЗИНОВЫЙ ПУТЕВОЙ АБ-6	за 2023 г.				
	за 2022 г.		96		(96)
Ворота секционные промышленные ProTrend 2960*3680	за 2023 г.				
	за 2022 г.		244		(244)
ЭЛЕКТРОПЕЧЬ СОПРОТИВЛЕНИЯ ЛАБОРАТОРНАЯ SNOL 30/1300 (ALSFO12F001019)	за 2023 г.				
	за 2022 г.		342		(342)
Автоподатчик прутка Fedek DH65L	за 2023 г.				
	за 2022 г.		3 700		(3 700)
Автомобиль ЗИЛ 130 Д-1	за 2023 г.				
	за 2022 г.		100		(100)
СНЕГООТБРАСЫВАТЕЛЬ CHAMPION STT117OE	за 2023 г.				
	за 2022 г.		89		(89)
Автомобиль Газель NEXT-A21R22	за 2023 г.				

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	за 2022 г.	2 781	(2 781)
--	------------	-------	---------

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Земельные участки	1763	1763	1763
Итого	1763	1763	1763

АО «Электроконтакт» владеет на праве собственности имущественным комплексом, расположенным по адресу регистрации предприятия. Часть объектов недвижимости передана в аренду, часть объектов недвижимости эксплуатируется Обществом для целей производства и управления. По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. имеются переданные в аренду основные средства и полученные в аренду основные средства, переданных в залог, числящиеся на балансе и представлены в *Таблице 2.4 Пояснений к балансу*.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 305	2 305	2 305

3.2. Нематериальные активы

Информация об остаточной стоимости НМА отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы».

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21
1	Регистрация товарного знака	0	0	4
	ИТОГО	0	0	4

3.3. Результаты исследований и разработок

Исследований и разработок на АО «Электроконтакт» в 2023 году не проводилось.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы»

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.23	Сумма по состоянию на 31.12.22	Сумма по состоянию на 31.12.21
1	Готовая продукция	979	976	935
2	Курсовые разницы	-	-	-
3	Материалы	-	-	1
4	Основные средства	616	320	-
5	Оценочные обязательства и резервы	643	1	1
6	Незавершенное производство	369	373	367
7	Резервы сомнительных долгов	226	4	4
8	Арендные обязательства	447	406	-
9	Косвенные и производственные расходы	4	3	3
10	Товары отгруженные	6	-	-
	ИТОГО	3 290	2 083	1 311

АО «Электроконтакт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.5. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее (строка 5320):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	540 0	за 2023 г.	181 603	-	181 603	3 990 027	(3 948 277)	-	-	X	220 458	-	220 458
	542 0	за 2022 г.	154 845	-	154 845	3 598 488	(3 571 730)	-	-	X	181 603	-	181 603
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2023 г.	77 104	-	77 104	974 454	(940 547)	-	-	8 559	111 011	-	111 011
	542 1	за 2022 г.	71 507	-	71 507	881 027	(875 430)	-	-	10 339	77 104	-	77 104
Готовая продукция	540 2	за 2023 г.	30 603	-	30 603	1 380 077	(1 378 650)	-	-	-	32 030	-	32 030
	542 2	за 2022 г.	35 214	-	35 214	1 227 714	(1 232 325)	-	-	103	30 603	-	30 603
Товары для перепродажи	540 3	за 2023 г.	24 192	-	24 192	-	(24 192)	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2022 г.	11 826	-	11 826	20 844	(8 478)	-	-	-	24 192	-	24 192
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2023 г.	518	-	518	14 820	(11 624)	-	-	-	3 714	-	3 714
	542 4	за 2022 г.	701	-	701	12 962	(13 145)	-	-	-	518	-	518
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2023 г.	49 186	-	49 186	1 612 481	(1 587 964)	-	-	-	73 702	-	73 703
	542 5	за 2022 г.	35 597	-	35 597	1 447 325	(1 433 736)	-	-	-	49 186	-	49 186
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2023 г.	-	-	-	8 195	(8 195)	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2022 г.	-	-	-	8 616	(8 616)	-	-	-	-	-	-
	550 7	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 7	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары числятся в бухгалтерском учете по средневзвешенной стоимости.

АО «Электрониконт»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Тыс.руб.

3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице (строка 5330)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31.12.23				На 31.12.22				На 31.12.21			
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	151691	-	151691	214848		214878						
Прочая	1230	151691	-	151691	214878		214878						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	498161	(41291)	456870	236033	(33016)	203017		333	130 797			
покупатели и заказчики	1230	165447	(41291)	124156	145489	(33016)	112473		333	101 190			
авансы выданные	1230	32146	-	32146	31380		31380			23 584			
прочие дебиторы	1230	300568	-	300568	59164		59164			6 023			
Итого	1230	649852	(41291)	608561	450911	(33016)	417895		333	130 797			

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.7. Финансовые вложения (стр.1170 и 1240).

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Долгосрчные финансовые вложения	135643	-	83500
Долговые ценные бумаги	28233	-	83500
Предоставленные займы	107410	-	-
Краткосрочные финансовые вложения			
Паи и акции	-	-	
Предоставленные займы	23821	236801	176170
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Итого:	159464	236801	259670

3.8. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже (строка 5340):

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Расчетные счета	3962	12270	3842
Касса	45	57	250
Специальные счета	-	-	131
Итого:	4007	12327	4 123

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубль по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций. Операции с куплей-продажей валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в виде финансового результата в составе прочих расходов по текущей деятельности. Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе строки 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. 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;

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется косвенный метод.

3.9. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма	
		На 31.12.23	На 31.12.22
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	3	3
2	Страхование имущества	180	180
3	Неисключительные права	213	126
4.	Прочее	189	249
	ИТОГО	585	558

3.10. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 27 359 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021-2023 гг. не производилось.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	482056	387207	339697
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	387207	339697	325534
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	94849	47510	14163

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отражена за вычетом НДС по авансам полученным. Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *		за 2022 г.	261498	252398
		за 2023 г.	252398	345676

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 2022 г.	113475	94554
		за 2023 г.	94554	99236
Авансы полученные		за 2022 г.	66467	73604
		за 2023 г.	73604	113100
Расчеты по налогам и сборам		за 2022 г.	35568	62129
		за 2023 г.	62129	95002
Прочая		за 2022 г.	19930	22111
		за 2023 г.	22111	38338

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г и на 31.12.12021г. является текущей, просроченная задолженность отсутствует.

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным от покупателей, уменьшена на сумму НДС, учитываемого по счету 76-АВ.

НДС по авансам полученным составляет:

2022 г. – 21 835 тыс. руб.

2023 г. – 21 806 тыс. руб.

3.13. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Основные кредиты и займы

- 1). Кредитный договор об открытии кредитной линии с установлением «лимита выдачи» и «лимита задолженности» № 021-20ДКЛ05 от 27.05.2020г. с ПАО Банк «Кузнецкий», срок погашения 21.05.2026г., процентная ставка: ключевая ставка ЦБ +2,5%;
- 2). Кредитный договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 006-22ДНКЛ05 от 11.05.2022г. с ПАО Банк «Кузнецкий», срок погашения 17.04.2025г., процентная ставка: ключевая ставка ЦБ +2,5%;
- 3). Кредитный договор об открытии кредитной линии с установлением «лимита выдачи» и «лимита задолженности» № 014-22ДКЛ05 от 11.05.2022г. с ПАО Банк «Кузнецкий», срок погашения 17.04.2025г., процентная ставка: ключевая ставка ЦБ +2,5%;
- 4). Договор кредитной линии № ДСК/549 от 19.07.2022г. с АО АКБ «ЦентроКредит», срок погашения 18.07.2025г., процентная ставка: ключевая ставка ЦБ +4,5%;

Долгосрочные заемные средства	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
Кредиты	191472	225655	27000

Просроченных кредитов у Общества нет.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец
1	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства, в т. ч.:	за 2022 г.	1270	12359	-	-	13629
	за 2023г.	13629	3214	-	-	16843
Резерв отпусков	за 2022 г.	1270	12359	-	-	13629
	за 2023 г.	13629	3214	-	-	16843

3.15. Прочие обязательства

Прочих обязательств у Общества нет (стр.1450, стр.1550 баланса).

3.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, выданных по состоянию на отчетную дату, представляет собой следующее:

По состоянию на 31 декабря 2021 года обеспечения выданные составляли 86 450 тыс.руб., в том числе: ПАО Банк "Кузнецкий" - 56 450 тыс. руб., ПАО "Нбд-Банк" - 29 400 тыс. руб., обеспечения полученные от акционеров - 70 000 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года обеспечения выданные составляют 256 586 тыс.руб., обеспечения полученные - 280 000 тыс.руб.,

По состоянию на 31 декабря 2023 года обеспечения выданные составляют 256 586 тыс.руб., обеспечения полученные - 280 000 тыс.руб., в том числе:

Обязательства	ПАО Банк «Кузнецкий»	АО АКБ «ЦентроКредит»
Полученные (поручительства акционеров)	120 000	160 000
Выданные (залоговая стоимость имущества)	117 693	138 893

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вид доходов	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2023 г.	2022 г.
Доходы от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 782 810	1 562 944
В т.ч. по видам деятельности		
27.90 Производство прочего электрического оборудования	1 714 518	1 501 008
49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта	385	488
61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий	19	-
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	8 281	7 025
71.20.1 Деятельность профессиональная, научная и техническая	2 429	290
77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	-	-
85.41 Образование дополнительное детей и взрослых	-	-
61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий	-	7
96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки	-	-
35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	45 178	45 626
46.90 Товары для перепродажи	12 000	8500

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование статьи расходов	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	913363	830879
Расходы на оплату труда	312429	240706
Отчисления на социальные нужды	101525	77712
Амортизационные отчисления	17714	22859
Прочие затраты ¹	237878	245225
Итого	1582909	1417381
Расходы с учетом изменения оценки НЗП	1577961	1396220

Коммерческие расходы организации отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2210.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Коммерческие расходы	(8195)	(8616)

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Управленческие расходы ВСЕГО, в том числе:	(140337)	(122523)
Оплата труда	55919	41199
Амортизация ОС	444	776
Амортизация НМА	-	-
Материальные расходы	-	-
Имущественные налоги	913	902
Сертификация	285	138
Консультационные расходы	13453	11579
Коммунальные расходы	12986	14967
Ремонт и обслуживание здания	7462	6716
Командировки	1116	853
Содержание лабораторий	6581	5522
Прочие расходы	41178	39871

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021–2022 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2022 г.
Доходы (расходы) от продажи материалов	130	6994
Доходы (расходы) от продажи ОС	96	375
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	18	106
Доходы (расходы), связанные с неустойкой по отражению договора	13	94
Доходы (расходы) прошлых лет	0	0
Возмещение убытков	0	0
Курсовые разницы	43	3768
Проценты к получению (уплате)	12896	19517
Прочие доходы (расходы)	582	571
Резервирование сомнительных долгов	39382	32653
Субсидии по возмещению доходов/расходов	17	3070
Судебные издержки	92	230
Дебиторская/кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности	20	199
Госпошлина по исполнительному листу	1	198
Реализация имущественных прав	0	12500
Прочее	265	147
Итого прочие доходы	53555	80422

(в тыс. руб.)

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2022 г.
Расходы от продажи материалов	107	5665
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	111
Доходы (расходы), связанные с неустойкой по отражению договора	132	123
Курсовые разницы	301	2699
Проценты по кредиту	27386	15909
Резервирование сомнительных долгов	48766	55691
Расходы на содержание клуба, медпункта, стадиона	1606	1419
Судебные издержки	60	71
Дебиторская/кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности	3	8092
Штрафы административные	4	100
Премии и прочие выплаты	1167	1160
Расходы, связанные с оплатой кредитной организацией	1493	2393
Благотворительные расходы	1690	50
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты)	370	371
Путевки детям	221	227
Расходы на проведение собрания акционеров	68	313
Прочие расходы	3495	5987
Налог на имущество	577	640
Стоимость реализованных имущественных прав	0	83500
Итого прочие расходы	87446	184863

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) складывается из двух значений по формуле: Строка 2410 «Налог на прибыль» = Показатель строки 2411 «Текущий налог на прибыль»+. Показатель строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	170 958	62 283
Налог на прибыль	(35 023)	(13 658)
Текущий налог на прибыль	(38 180)	(14 704)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	3 290	2 083
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(3 567)	(2 516)
Прочее	(1 141)	(1 115)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Прочие выплаты и перечисления, отраженные в составе строки 4129 Отчета о движении денежных средств представлены в виде таблицы:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Выплаты подотчетным лицам	4377	2965
Прочие расчеты с персоналом и выплаты по алиментам и прочим	3332	1800

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

удержаниям по исполнительным листам		
Расчеты по лизинговым платежам	8824	221
Благотворительность	1690	1036
Расчеты по претензиям	71	100
Судебные издержки	60	71
Налоговые платежи	853	998
Прочие	3573	25863
Итого:	22780	33054

Прочие поступления, отраженные в составе строки 4219 Отчета о движении денежных включают в себя субсидии коммунального комплекса:

Контрагент	За 2023 г.	За 2022 г.
Субсидии коммунального комплекса	17	3070

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по непрерывности деятельности

АО «Электроконтакт» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

6.2. Связанные стороны

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Полный перечень связанных сторон за 2022-2023 гг. и информация о них приведены в таблице:

Список связанных сторон				2023год
Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Малеев Вячеслав Михайлович	Акционер (Преобладающее общество)	64,8404%	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Маяковского, 31-23
Николаев Валерий Владимирович	Акционер (Основное общество)	24,8967%	-	Самарская обл., г. Самара, Вожский пр-кт, 41-14
ООО "КейЭйСи" (ИНН 3703015221)	Другая связанная сторона	x	-	Ивановская обл., г. Кинешма, ул. 2-я Шуйская, 1
ООО "МВМ" (ИНН 6311098448)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Пятигорская, 11

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО "МИП "Кинешма" (ИНН 3703020510)	Другая связанная сторона	x	-	Ивановская обл., г. Кинешма, ул. 2-я Шуйская, 1
АО "АвтоКом" (ИНН 6316079417)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Алексея Толстого, 19-11
ООО "АвтоКом" (ИНН 6317160452)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Куйбышева, 128-346
ООО "Самара-АВИАГАЗ" (ИНН 6314018948)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. 22 Партсъезда, 10а

Список связанных сторон

2022год

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
Малеев Вячеслав Михайлович	Акционер (Преобладающее общество)	64,8404%	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Маяковского, 31-23
Николаев Валерий Владимирович	Акционер (Основное общество)	24,8967%	-	Самарская обл., г. Самара, Вожский пр-кт, 41-14
ООО "Континентъ Резот" (ИНН 4028007067)	Дочернее общество, с 27.12.2022г. общество не является дочерним, т.к. доля была продана	100%	Сдача имущества в аренду	Калужская обл., г. Калуга, ул. Азаровская, 18
ООО "КейЭйСи" (ИНН 3703015221)	Другая связанная сторона	x	-	Ивановская обл., г. Кинешма, ул. 2-я Шуйская, 1
ООО "МВМ" (ИНН 6311098448)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Пятигорская, 11
ООО "МИП "Кинешма" (ИНН 3703020510)	Другая связанная сторона	x	-	Ивановская обл., г. Кинешма, ул. 2-я Шуйская, 1
АО "АвтоКом" (ИНН 6316079417)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Алексея Толстого, 19-11
ООО "АвтоКом" (ИНН 6317160452)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. Куйбышева, 128-346
ООО "Самара-АВИАГАЗ" (ИНН 6314018948)	Другая связанная сторона	x	-	Самарская обл., г. Самара, ул. 22 Партсъезда, 10а

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.3. Операции со связанными сторонами

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями за 2022 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода (отгружено продукции)	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров					
ООО КейЭйСи					
договор №14/8100/64 от 16.10.2020 (поставка вкладышей, изделий из железа, корпуса резца, шайбы резца)	49	2 515	13 768	11 302	Денежные средства
договор №КАС-131/22 от 28.10.2022 (продажа упаковочной машины)	-	-	150	150	Денежные средства
Оказание услуг, работ					
ООО КейЭйСи					
договор №23 от 01.08.2020 (аренда)	135	-	-	135	Денежные средства
договор №ЭК/2014/КАС-102/14 от 28.04.2014 (услуги транспорта)	634	505	205	334	Денежные средства
ООО МИП Кинешма	-	-			
Договор оказания услуг автовышки	-	-	64	64	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями 2023 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода (отгружено продукции)	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Продажа товаров					
ООО КейЭйСи					
договор №14/8100/64 от 16.10.2020 (поставка вкладышей, изделий из железа, корпуса резца, шайбы резца)	11 324	5 712	13 162	18 774	Денежные средства
Договор купли-продажи ЭК-454/2023 от 04.12.2023 (металлодетектор)	-	-	115	115	Денежные средства
Оказание услуг, работ					
ООО КейЭйСи					
Договор №КАС-215/23 от 01.12.2023 г. (мех.обработка заготовок)			1 203	1 203	
договор №23 от 01.08.2020 (аренда)	135	-	-	135	Денежные средства
договор №ЭК/2014/КАС-102/14 от 28.04.2014 (услуги транспорта)	334	-	-	334	Денежные средства
ООО МИП Кинешма					
Договор оказания услуг автовышки	64	-	121	185	Денежные средства
Договор аренды № ЭК-16/2023/6 от 16.01.2023	-	99	1 026	927	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями за 2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров					
ООО КейЭйСи					
договор №КАС-53/22 от 30.05.2022 (заготовка корпуса резца дорожного)	-	5 693	21 500	15 807	Денежные средства
Приобретение услуг, работ					
АО АвтоКом					
договор №АК-11-1/21 от 17.05.2021 (информационные услуги)	-	4 248	4 248	-	Денежные средства
договор №АК-171-1/21 от 17.05.2021 (консультационные услуги)	-	5 880	5 880	-	Денежные средства
ООО АвтоКом					
договор №О/03-14/22 от 01.10.2022 (юридические услуги)	-	300	200	(100)	Денежные средства
ООО КейЭйСи					
договор №КАС-166/21 от 01.10.2021 (услуга для обработки изделий цеха №1)	(505)	-	505	-	Взаимозачет
договор №КАС-133/21 от 13.09.2021 (информационные услуги)	(73)	-	-	(73)	Денежные средства
договор с поставщиком (услуги обработки инструмента)	(6)	-	-	(6)	Денежные средства
ООО МВМ	-	160	-	(160)	
договор №ЭК-364/2022 от 29.12.2022 (консультационные услуги)	-	160	-	(160)	Денежные средства
ООО МИП Кинешма					
договор №МИП-40/21 от 24.05.2021 (ремонтные работы)	(12 491)	148	12 640	0	Денежные средства
Договор №МИП-57/21 от 01.06.2021 г. (оказание комплексных услуг Индустриального парка)	(2 189)	8 728	9 476	(1 440)	Денежные средства
Договор №МИП-60/21 от 01.06.2021 г. (строительные услуги)	(1 567)	22 985	20 896	(3 656)	Денежные средства
Договор №МИП-77/22 от 01.10.2022 г. (ремонт кровли)	-	2 448	-	(2 448)	Денежные средства
Прочие расходы	-			-	
АО АвтоКом (за доп. места в программе А2Б и агентское вознаграждение)	-	74	74	-	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями
за 2023 год**

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Форма расчетов
Приобретение товаров					
ООО КейЭйСи					
договор №КАС-53/22 от 30.05.2022 (заготовка корпуса резца дорожного)	15 807	7542	9372	17 637	Денежные средства
Приобретение услуг, работ					
ООО АвтоКом					
договор №О/03-14/22 от 01.10.2022 (юридические услуги)	(100)	1 200	1 300	-	Денежные средства
Договор № ОК-34/2023 от 01.01.2023г. (консультационные услуги)	-	5 800	5 800	-	Денежные средства
Договор № ОК-35/2023 от 01.01.2023г. (информационные услуги)	-	4 248	4 248	-	
ООО КейЭйСи					
договор №КАС-28/23 от 01.03.2023 (приобретение пресса пневматического)	-	67	-	(67)	Денежные средства
Договор №КАС-53/22 от 30.05.2022г. (заготовка корпуса резца дорожного)	-	2 542	2 542	-	Денежные средства
договор №КАС-133/21 от 13.09.2021 (информационные услуги)	(73)	-	-	(73)	Денежные средства
договор с поставщиком (услуги обработки инструмента)	(6)	-	104	(110)	Денежные средства
ООО МВМ					
договор №ОК-364/2022 от 29.12.2022 (консультационные услуги)	(160)	960	1 120	-	Денежные средства
ООО МИП Кинешма					
договор №МИП-40/21 от 24.05.2021 (ремонтные работы)	(12 491)	149	12 640	0	Денежные средства
Договор №МИП-57/21 от 01.06.2021 г. (оказание комплексных услуг Индустриального парка)	(1 440)	8 642	9 363	(720)	Денежные средства
Договор №МИП-60/21 от 01.06.2021 г. (строительные услуги)	(3 656)	16 117	17 963	(1 810)	Денежные средства
Договор №МИП-77/22 от 01.10.2022 г. (ремонт кровли)	2 448	-	2 448	-	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Займы, выданные / полученные связанными сторонами
за 2022 год**

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов	
Займы полученные	0					
Займы выданные						
Малеев В.М., договор займа №ЭК-218/2022 от 22.08.2022	-	7 370	150 000	2 055	-	Денежные средства
Николаев В.В., договор займа №ЭК-95/2022 от 06.04.2022	-	-	500	37	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №ЭК-361/2022 от 26.12.2022	-	-	6 000	6	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", соглашение о новации №ЭК-277/2022 от 30.09.2022	-	5 000	5 000	58	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №08-14 от 25.06.2014	1 398	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №09-14 от 25.06.2014	560	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №12-14 от 27.06.2014	1 177	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №62-15 от 29.06.2015	2 114	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", соглашение о новации №30-16 от 30.09.2016	1 743	-	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", договор займа №8-з/КАС-39/14 от 27.02.2014	8 914	5 000	-	92	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-105/21 от 30.06.2021	12 277	-	-	860	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-138/21 от 30.09.2021	46 134	-	-	3 366	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", простой вексель от 21.10.2021г.	7 500	-	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", договор займа №КАС-181/21 от 06.12.2021	9 169	-	-	749	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-190/21 от 30.12.2021	12 503	-	-	935	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-36/22 от 31.03.2022	-	15 000	15 000	1 160	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-81/22 от 30.06.2022	-	5 000	38 440	1 453	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-120/22 от 30.09.2022	-	-	49 650	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-188/22 от 30.11.2022	-	-	10 400	-	-	Денежные средства
ООО МВМ, договор займа №33-14 от 04.12.2014	4 140	-	-	108	-	Денежные средства
ООО МИП Кинешма, договор займа №МИП-105/21 от 01.10.2021	10 731	5 700	-	464	-	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Займы, выданные / полученные связанными сторонами за 2023 год

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов	
Займы полученные	0					
Займы выданные						
Малеев В.М., договор займа №ЭК-218/2022 от 22.08.2022	144 685	5 000	41 220	7 938	-	Денежные средства
Николаев В.В., договор займа №ЭК-95/2022 от 06.04.2022	537	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №ЭК-361/2022 от 26.12.2022	6 006		6 000	36	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №ЭК-184/2023 от 15.05.2023	-	6 000		281		Денежные средства
АО "АвтоКом", соглашение о новации №ЭК-277/2022 от 30.09.2022	58	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №08-14 от 25.06.2014	1 398	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №09-14 от 25.06.2014	560	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №12-14 от 27.06.2014	1 177	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", договор займа №62-15 от 29.06.2015	2 114	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", соглашение о новации №30-16 от 30.09.2016	1 743	-	-	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом", Договор займа № КАС-49/21 от 30.03.21г. (дог.уступки права требования № КАС-252/23 от 31.12.2023г.)	-	-	34 550			Денежные средства
АО "АвтоКом», договор займа № КАС-71/21 от 17.05.21г. (дог.уступки права требования № КАС-252/23 от 31.12.2023г.)	-	-	30 327	-	-	Денежные средства
АО "АвтоКом», договор цессии №ДЦ01/05-21 от 28.05.21г. (дог.уступки права требования № КАС-252/23 от 31.12.2023г.)	-	-	50 968	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", договор займа №8-з/КАС-39/14 от 27.02.2014	4 007	-	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-105/21 от 30.06.2021	13 137	13 137	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-138/21 от 30.09.2021	49 500	49 500	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", простой вексель от 21.10.2021г.	7 500	-	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", договор займа №КАС-181/21 от 06.12.2021	9 917	9 917	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-190/21 от 30.12.2021	13 438	13 438	-	-	-	Денежные средства

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Основная сумма займа		Проценты по займам		Форма расчетов
		Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Начисление процентов	Оплата процентов	
Займы полученные	0					
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-36/22 от 31.03.2022	1 160	1 160	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-81/22 от 30.06.2022	34 893	-	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-120/22 от 30.09.2022	49 650	49 650	-	-	-	Денежные средства
ООО "КейЭйСи", соглашение о новации №КАС-188/22 от 30.11.2022	10 400	10 400	-	-	-	Денежные средства
ООО «КейСи», соглашение о новации №КАС-171/23 от 30.09.2023г.	-	797	53 100	-	-	Денежные средства
ООО «КейСи», Соглашение о новации №КАС-44/23от 30.03.2023г.	-	-	10 200	-	-	Денежные средства
ООО МВМ, договор займа №33-14 от 04.12.2014	4 248	-	-	108	-	Денежные средства
ООО МИП Кинешма, договор займа №МИП-105/21 от 01.10.2021	5 495	-	-	-	-	Денежные средства

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя, тыс.руб.	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	5449,3	2374,2
Заработная плата и премии	4223,8	1948,9
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1275,5	425,3
Добровольное медицинское страхование	-	-

В вознаграждениях за 2023 год учтена заработная плата генерального директора, финансового директора, заместителя генерального директора по производству, заместителя генерального директора по коммерческим вопросам и заместителя генерального директора по развитию производства.

6.4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировок данных не производилось.

6.5. Оценка непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества на 2023 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

АО «Электроконтакт»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Чистые активы Общества составляют: тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.	Сумма на 31.12.2021г.
Чистые активы	528270	433421	385911
Базовая прибыль на акцию (руб.)	3,46	1,74	0,11

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Руководство Общества осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности



Смирнов
Андрей Леонидович