

**Акционерное общество
«Электросила»**

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2023 год**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Электросила» (далее именуемое – Общество), сокращенное наименование АО «Электросила», зарегистрировано 27 ноября 2020 года. В единый государственный реестр юридических лиц 27.11.2020 г. внесена запись о создании ОАО «Электросила» за регистрационным номером (ОГРН) 1207800157828 на основании свидетельства о государственной регистрации юридического лица, выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу.

С момента регистрации до 31 декабря 2023 года Общество не вело производственной деятельности.

ОКВЭД 27.01 – Производство электродвигателей, электрогенераторов и трансформаторов.

ИНН – 7810908481, КПП – 781001001.

Место нахождения – Россия, г. Санкт-Петербург г, Пр-т Московский, д. 158, Литер А, пом.16Н.

Почтовый адрес – 196105, г. Санкт-Петербург г, Пр-т Московский, д. 158, Литер А, пом.16Н.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе по внешнему совместительству, числится 1 человек.

В соответствии со статьей 14 Устава органами управления Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительский орган (Генеральный директор Общества).
-

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора № 04 от 30.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность организации формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора № 05 от 30.12.2021 г.

При исчислении налога на добавленную стоимость организация руководствуется главой 21 части второй Налогового Кодекса РФ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления) - ст. 271 Налогового Кодекса.

Реализацией товаров, работ или услуг организацией признается передача на возмездной основе права собственности на товары, результаты выполненных работ, возмездное оказание услуг (ст.39 п.1 Налогового Кодекса).

Расходы, принимаемые для целей налогообложения, принимаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты (ст.272 НК).

2.3. Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

В 2023 г. ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной **КОНФИДЕНЦИАЛЬНО** Калуга (далее ЦЕС), действующее на основании договора от 01.02.2021 г. № 202139004.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением автоматизированной системы на базе программного обеспечения 1С «Бухгалтерия предприятия 8.3». Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н с последующими изменениями и дополнениями.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

1. Финансового положения Общества;
2. Финансовых результатов деятельности Общества;
3. Изменений в финансовом положении Общества.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным приказом МФ РФ от 19.04.2019 №61н.

3. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Данные сведения в сочетании со

сведениями, приведенными в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу» должны обеспечить пользователей отчетности информацией достаточной для понимания финансового состояния, результатов деятельности и изменений в финансовом состоянии Общества.

3.1. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на конец отчетного периода – 343 тыс. руб.

3.2. Финансовые вложения

3.2.1 Краткосрочные выданные займы и кредиты (тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество задолженность по краткосрочному займу отсутствует.

4. СПЕЦИАЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году условных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.3. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности за 2023г. проводятся мероприятия по ликвидации Общества. Сообщение о ликвидации, а также о порядке и сроках заявления требований кредиторами, опубликовано в «Вестнике государственной регистрации».

.

4.4. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наиболее существенной составляющей данной статьи баланса на 31 декабря 2023 года является входящий НДС по приобретённым услугам в сумме 500 тыс. руб. (на 31 декабря 2022г. – 327 тыс. руб.).

3.2. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах Общества.

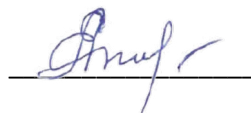
Общество размещает денежные средства в банках, имеющих кредитный рейтинг по национальной шкале Эксперт РА не ниже ruAA (высокий и наивысший уровень кредитоспособности).

3.3. Капитал и резервы

Полный объём зарегистрированного в соответствии с законодательством РФ уставного капитала Общества на 31.12.2022 года составляет 5 000 тыс. руб. и состоит из 5 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. Уставный капитал полностью оплачен.

КОНФИДЕНЦИАЛЬНО **КОНФИДЕНЦИАЛЬНО** владеет 100% обыкновенных бездокументарных акций Общества.

Представитель по доверенности №03 от 09.08.2023 г.



А.С. Епончинцева

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	17	-	68	-	-	-	-	-	-	-	84	-
	5530	за 2022г.	21	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	17	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	68	-	-	-	-	-	-	-	68	-
	5532	за 2022г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-
	5533	за 2022г.	19	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	17	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	17	-	68	-	-	-	-	X	-	-	84	-
	5520	за 2022г.	21	-	-	-	(4)	-	-	X	-	-	17	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	41	-	-	-	-	-	-	41
	5580	за 2022г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	41	-	-	-	-	-	-	41
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	(2)	2	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	-	41	-	-	-	X	-	-	41
	5570	за 2022г.	-	(2)	2	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Представитель по
доверенности №03 от
09.08.2023г.



(подпись)

Епончинцева Алена
Сергеевна
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.