

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Опытно-конструкторское предприятие «ЭЛКА-Кабель» за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Опытно-конструкторское предприятие «ЭЛКА-Кабель», сокращенное название ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель», ИНН/КПП 5907054430/590801001 зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по Пермскому краю от 12 апреля 2013г. №004666099.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12 апреля 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1135907000646.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 614042 Пермский край г. Пермь ул. Гальперина, дом № 17 каб. 23.

Организация не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2023	2022
77	52

1.2. Виды деятельности

Основной вид хозяйственной деятельности:

- производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

Дополнительный вид деятельности

- торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- торговля оптовая неспециализированная

Для осуществления своей деятельности Обществу лицензия не требуется.

1.3. Уставный капитал. Учредители. Бенефициары.

- На 31.12.2023 - уставный капитал Общества составляет 1 610 тыс. руб. Оплачен полностью.
- Учредители, бенефициары Общества – 3 (три) физических лица:
 - Савченко Владимир Григорьевич, ИНН 590700065808 (33,38%). Номинальная стоимость доли (руб.) – 537,4 тыс. руб.
 - Гаркунов Алексей Валентинович, ИНН 590701274258 (33,31%). Номинальная стоимость доли (руб.) – 536,3 тыс. руб.
 - Курашов Денис Александрович, ИНН 590800351496 (33,31%). Номинальная стоимость доли (руб.) – 536,3 тыс. руб.

1.4. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – директор Гаркунов Алексей Валентинович.

1.5. Информация об аудитор

Аудитором является ООО "УРАЛЬСКАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 5907020449 КПП 590701001, ОГРН 1025901509215, член СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 12006027898
Юридический адрес 614030, Пермский край, г. Пермь, ул. Янаульская, дом 35

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 РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 1 от 30.12.2022 г., для целей налогового учета приказом № 2 от 30.12.2022 г.

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);
- 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, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия КОРП» версия 8, ред.3.0 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. 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.

2.4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Информация о нематериальных активах раскрыта в разделе 1. Табличных пояснений.

2.5. Основные средства. Аренда.

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

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- д) стоимость объекта превышает 100 000 рублей

Основные средства, стоимостью менее установленного для группы лимита за единицу не признаются активом, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Основные средства организации, представляющие собой инвестиционную недвижимость, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

С 01.01.2023 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27, 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

В обществе основные средства подразделяются на следующие группы: машины и оборудование (кроме офисного), здания, офисное оборудование, сооружения, земельные участки, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

В 2023 году Обществом применяются нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендодатель считает аренду операционной. Предмет аренды учитывается в составе основных средств на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Доходы признаются равномерно ежемесячно по основному виду деятельности.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3
Право пользования активами (балансовая стоимость), в т.ч.:	146 289	155 198
здания	28 548	5 689
сооружения	6 239	-
машины и оборудование (кроме офисного)	95 854	147 836
транспортные средства	1 084	1 673
земельные участки	14 564	-

Информация об основных средствах, инвестиционной недвижимости раскрыта в разделе 2. Табличных пояснений.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
хозяйственный инвентарь и приспособления;
мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

офисные канцтовары и принадлежности;
почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Информация о запасах раскрыта в разделе 4. Табличных пояснений.

2.7. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Структура и остаток товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, по состоянию на отчетную дату представляет собой следующее: офисная мебель, оргтехника, спецодежда, канцелярские товары и прочее.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Незавершенное производство на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 отсутствует.

Информация о готовой продукции раскрыта в разделе 4. Табличных пояснений.

2.9. Обеспечения полученные и выданные

На 31.12.2023 г. обществом выдано поручительство под обеспечение обязательств третьих лиц на сумму 100 000 тыс. руб., переданы в залог товары в обороте на сумму 200 000 тыс. руб. Также имеется полученное обязательство в виде поручительства на сумму 14 054 тыс. руб.

2.10. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 году не происходило.

Долгосрочные финансовые вложения составляют:

на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
65 001	81 110	60 166

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 года учитываются предоставленные займы ООО «БКЗ» 60 000 тыс. руб., вклад в уставный капитал других составляет 5 100 тыс. руб., организаций, в т.ч. ООО ДВКЗ АМУР – 5 000 тыс. руб., ООО «СГК-Инвест» - 1 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения составляют долговые ценные бумаги:

на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
9 609	0	21 109

Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 4. Табличных пояснений.

2.11. Денежные средства

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

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчетные счета	266 853	27 984
Валютные счета (юани в рублях)	146 945	-

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной, финансовой деятельности. К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях, депозиты «до востребования», депозиты сроком менее 3 месяцев.

2.12. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Расшифровка задолженности по краткосрочным займам

	на 31.12.2022	получено в 2023	погашено в 2023	на 31.12.2023
ИП Гаркунов А.В.	10 500	12 000	10 500	12 000
ИП Курашов Д.А.	10 000	27 000	33 000	4 000

Расшифровка задолженности по долгосрочным займам

	на 31.12.2022	получено в 2023	погашено в 2023	на 31.12.2023
Всего, в т.ч.	455 100			975 600
ИП Гаркунов А.В.	162 600	10 500	-	173 100
ИП Гаркунов Д.В.	86 000	-	-	86 000
ИП Курашов Д.А.	206 500	10 000	-	216 500
ФГАУ "РОССИЙСКИЙ ФОНД ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ"	-	500 000	-	500 000

Расшифровка задолженности по краткосрочным кредитам

Банк	Договор	Лимит	Срок действия договора	Процентная ставка	Задолженность на 31.12.2023	Дата погашения	Задолженность по процентам на 31.12.2023
ПАО Промсвязьбанк	Кредитный договор № 101-0159-21-3-3 от 25.08.2021 г. (ВКЛ)	100 000	27.06.2031	18,85	99 666	2024	950
ПАО Промсвязьбанк	Кредитный договор № 101-0215-22-3-3 от 19.08.2022 г. (ВКЛ)	100 000	28.05.3032	18,85	99 007	2024	712
ПАО Промсвязьбанк	Кредитный договор № 101-0196-23-3-3 от 01.08.2023 г. (ВКЛ)	100 000	24.07.2026	8,5	99 829	2024	721
ПАО Промсвязьбанк	Кредитный договор № 101-0197-23-2-3 от 01.08.2023 г. (НКЛ)	300 000	26.07.2028	2,5	58 758	2024	314

Расшифровка задолженности по долгосрочным кредитам

ПАО Промсвязьбанк	Кредитный договор № 101-0197-23-2-3 от 01.08.2023 г. (НКЛ)	300 000	26.07.2028	2,5	88 442	0
-------------------	--	---------	------------	-----	--------	---

2.13. Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса отражены прочие оборотные активы: сертификаты, лицензии, программы ЭВМ, полисы страхования, а также авансы, выданные на приобретение запасов и прочее. Стоимость на 31.12.2023 г. – 166 009 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 111 610 тыс. руб., на 31.12.2021 - 38 244 тыс. руб.

2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составляет 4 175 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 7 445 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. - 8 798 тыс. руб.

Информация о готовой продукции раскрыта в разделе 5. Табличных пояснений.

2.15. Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отражена по строке 1370 бухгалтерского баланса и представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль	306 522	289 974	202 824

2.17. 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)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:	1 901 911	1 520 106
торговля	1 552 599	1 322 909
производство	276 937	142 399
материалы	65 290	54 016
услуги	7 085	782

- прочие доходы.

2.18. 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, в том числе:

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
расходы по обычным видам деятельности (выручка от реализации), в том числе:	1 454 356	1 065 917
торговля	1 192 353	911 354
производство	198 619	102 591
материалы	63 384	51 972

- прочие расходы.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

2.19. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Проценты к получению	7 567	17 221
Прочие доходы, в том числе:	94 887	61 762
курсовые разницы	7 536	-
уступка права требования по договору факторинга	63 438	28 303
реализация основных средств	-	14 793
прочие незначительные доходы	23 913	18 666
Итого прочие доходы	102 454	78 983
Проценты к уплате	96 464	71 511
Прочие расходы, в том числе:	116 839	133 779
курсовые разницы	9 232	-
резерв под обесценение	-	44 500
расходы на услуги банков	3 257	590
списание ТМЦ	14 550	13 680
расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4 821	-
расходы по отмотке, перемотке и хранению	4 574	-
уступка права требования по договору факторинга	63 438	28 303
прочие незначительные расходы	16 967	46 706
Итого прочие расходы	213 303	205 290

2.20. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.18 № 236н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определяется, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила – 15 195 тыс. руб. (за 2022 г. – 30 557 тыс. руб.).

В 2023г. для целей налогообложения получена прибыль в размере 81 986 тыс. руб. Ставка налога на прибыль 20 %.

Текущий Налог на прибыль составляет 16 589 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 1 394 тыс. руб.

2.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

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

Резервирование отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

На 31.12.2023 г. резерв на оплату отпусков сотрудников составляет 8 777 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 7 258 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 3 292 тыс. руб.

2.22. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица

1. Гаркунов Алексей Валентинович (ИНН 590701274258). Размер доли 33,31 %. Учредитель, бенефициар, коммерческий директор.

2. Курашов Денис Александрович (ИНН 590800351496). Размер доли 33,31 %. Учредитель, бенефициар

3. Савченко Владимир Григорьевич (ИНН 590700065808). Размер доли 33,38 %. Учредитель, бенефициар

4. ООО «СГК-ИНВЕСТ» (ИНН/КПП 5908073813/590801001) – ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель». Размер доли 10 %. Учредитель.

5. ООО «СГК-ИНВЕСТ» (ИНН/КПП 5908073813/590801001) – Курашов Денис Александрович. Размер доли 30%. Учредитель, бенефициар

6. ООО «СГК-ИНВЕСТ» (ИНН/КПП 5908073813/590801001) – Савченко Владимир Григорьевич. Размер доли 30%. Учредитель, бенефициар

7. ООО «СГК-ИНВЕСТ» (ИНН/КПП 5908073813/590801001) – Курашов Денис Александрович. Размер доли 30%. Учредитель, бенефициар

8. ООО «НПК «Энергия» (ИНН/КПП 5908024446/590701001) – Курашов Денис Александрович. Размер доли 40%. Учредитель (коммерческий директор), бенефициар.

9. ООО «ТД «ЭЛКА-Кабель» (ИНН/КПП 5902233892/590801001) – ООО «СГК-Инвест» (ИНН/КПП 5908073813/590801001). Учредитель, бенефициар, размер доли – 60%.

10. ООО «БКЗ» (ИНН/КПП 6617026384/661701001) – ООО «СГК-ИНВЕСТ» (ИНН/КПП 5908073813/590801001) (учредитель, бенефициар, размер доли – 51%). Учредитель, бенефициар, размер доли – 51%.

11. ООО «ЭЛКА-Полимер» (ИНН/КПП 5908080144/590801001) – ООО «СГК-Инвест» (ИНН/КПП 5908073813/590801001). Учредитель, бенефициар, размер доли – 100%.

12. ООО «ЭЛКА-Кабель М» (ИНН/КПП 5908076099/501801001) – ООО «СГК-Инвест» (ИНН/КПП 5908073813/590801001). Учредитель, бенефициар, размер доли – 75%.

13. СНТ «Ильинские просторы» (ИНН/КПП 5908039185/590701001) - председатель правления Гаркунов Алексей Валентинович.

14. ООО «Бардымское» (ИНН/КПП 5904177120/ 590501001). – Гаркунов Алексей Валентинович. Учредитель. Размер доли 100 %.

15. ООО «Ленок» (ИНН/КПП 5904168398/ 590501001). – Гаркунов Алексей Валентинович. Учредитель. Размер доли 100 %.

16. ИП Курашова Светлана Викторовна – супруга Курашова Дениса Александровича. ИНН 590811608658.

17. ООО «Генезис» (ИНН/КПП 5902233323/590801001) – Гаркунова Екатерина Анатольевна. Размер доли 100%. Участник. Генеральный директор. Супруга Гаркунова Алексея Валентиновича.

18. ООО «ЭЛКА-Кабель СПБ» (ИНН/КПП 7814832353/781401001) - ООО «СГК-Инвест» (ИНН/КПП 5908073813/590801001). Учредитель, бенефициар, размер доли – 75%.

19. ООО «Дальневосточный кабельный завод «АМУР» (ИНН/КПП 2700009115/ 270001001) – ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель». Размер доли 50%. Учредитель.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации 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.

Расчеты со связанными сторонами* - юридическими и физическими лицами в 2023 году:

Дебиторская задолженность за ТМЦ (работы, услуги)				
Организация (дебитор)	Сальдо на 31.12.2022	Отгружено в 2023 г	Оплачено в 2023 г.	Сальдо на 31.12.2023
ООО «БКЗ»	68 563	66 205	93 207	41 561
ООО НПК «Энергия»	2 205	1 121	3 295	31
ООО ТД ЭЛКА-Кабель	3	3 452	3 181	274
ООО ЭЛКА-Полимер	22 066	972	23 095	(57)
ООО ЭЛКА-Кабель М	-	54 288	54 287	1
ИП Савченко Владимир Григорьевич	500	12 000	12 000	500
Дебиторская задолженность по выданным займам				
Организация (дебитор)	Сальдо на 31.12.2022	Выдано (начислено процентов) в 2023г	Погашено в 2023г.	Сальдо на 31.12.2023
ООО СГК Инвест	98 110	-	10 160	87 950
ООО «БКЗ»	87 445	7 459	-	94 904
Кредиторская задолженность за ТМЦ (работы, услуги, прочее)				
Организация (кредитор)	Сальдо на 31.12.2022	Получено услуг в 2023 г	Оплачено за услуги в 2023 г.	Сальдо на 31.12.2023
ООО «БКЗ»	(35 733)	203 246	179 090	(11 578)
ООО «ЭЛКА-Полимер»	(4 618)	173 027	188 807	(20 398)
ООО НПК Энергия	134	1 653	1 701	86
ООО ТД ЭЛКА-Кабель	-	170 503	106 681	63 822
ООО ЭЛКА-Кабель М	-	84 884	53 651	31 233
ООО «СГК-Инвест»	13 797	20 308	13 797	20 308
ИП Гаркунов Дмитрий Валентинович	0	15 000	0	15 000
ИП Курашов Денис Александрович	0	15 000	0	15 000
Кредиторская задолженность по полученным займам				
Организация (кредитор)	Сальдо на 31.12.2022	Получено в 2023г	Оплачено в 2023г.	Сальдо на 31.12.2023

ИП Гаркунов Алексей Валентинович	177 301	37 206	23 838	190 669
ИП Гаркунов Дмитрий Валентинович	87 869	11 829	11 111	88 587
ИП Курашов Денис Александрович	220 281	57 651	50 798	227 134
Выплаты аффилированным лицам				
	Выплаты в 2023 г.		Выплаты в 2022 г.	
Выплаты управленческому персоналу, в том числе:	21 605		9 666	
вознаграждение управленческому персоналу	8 868		4 560	
страховые взносы	1 204		506	
дивиденды	11 533		4 600	

2.23. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы. В отчетном году отгруженные на экспорт продукция и товар отсутствуют.

2.24. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

2.25. Раскрытие информации о системе внутреннего контроля, в том числе в отношении потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель» выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Существенная часть операций ООО «ОКП «ЭЛКА-Кабель» ведется в российских рублях. В иностранной валюте осуществляет расчеты по импорту с поставщиками, поэтому Общество подвержено валютному риску, последствия реализации которого могут отразиться на показателе чистой прибыли.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенантов в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

Иные риски, о которых Общество не осведомлено или которые в настоящее время не представляются существенными, могут стать существенными в будущем и оказать значительное негативное влияние на коммерческую деятельность Общества, его финансовое положение в будущем.

Наш подход к управлению рисками основывается на понимании нашей текущей подверженности рискам, склонности к риску, а также динамики изменения наших рисков со временем.

2.26. Экологическая деятельность.

В отчетном периоде и предшествующих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, в связи с чем не производило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

2.27. Сведения о затратах на энергетические ресурсы.

В отчетном периоде и предшествующих ему периодах Общество, в силу специфики своей деятельности, не несло существенных затрат с использованием энергетических ресурсов

2.28. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

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. Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2023 г. в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.29. Выплата дивидендов.

В 2023 году по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2021 год, Общество решило выплатить дивиденды по итогам 2021 года в размере 17 300 тыс. руб.

29 марта 2024 г.



А.В. Гаркунов