

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЭЗОИС-ЭлектроЩит» ЗА 2023 ГОД**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Энергетический Завод Оборудования Инженерных систем - ЭлектроЩит», (далее «Организация») за 2023 год, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Энергетический Завод Оборудования Инженерных систем - ЭлектроЩит», сокращенное наименование АО «ЭЗОИС-ЭлектроЩит» (ИНН 7810453724), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (Свидетельство о государственной регистрации №78 009052606 от 17.09.2013г.) «17» сентября 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу. Обществу присвоен ОГРН 1137847346878 .

Юридический адрес организации: РФ, 196158, Санкт-Петербург, Московское шоссе, д.42, корп.2, лит. А, оф.423

Основной вид деятельности Общества - Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД2 27.12).

Среднесписочная численность по состоянию на «31» декабря 2023г. – 40 человек.

Уставом Общества не предусмотрено формирование Совета директоров.
Органом управления Общества является - Общее собрание акционеров Общества.
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор- единоличный исполнительный орган.
Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером.

Общество является действительным членом Саморегулируемой организации - Ассоциация «Субъектов Строительной Сферы «Гарантия Оптимальных Строительных Технологий» АССС «ГОСТ» ИНН 7814290904.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представлена в тыс. руб.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С 8.3 Бухгалтерия».

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов. При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также при подготовке внутренней бухгалтерской отчетности применяются формы первичных документов и формы внутренней отчетности, закрепленные в Учетной политике организации. Порядок движения и обработки первичных документов регулируется графиком документооборота.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя их предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, включая использованные материальные ресурсы, оплату труда, услуги сторонних организаций, патентные пошлины и т.п.

Основные средства

В составе основных средств учитываются офисное оборудование, производственное оборудование и хозяйственный инвентарь, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в выполнении работ и оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной (переоцененной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Для основных средств срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тысяч руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов Общества (п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» утвержденного Приказом МФ России от 30.03.2001 г. № 26н).

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденного Приказом МФ России от 10.12.2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В. С.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока их обращения (в течение 12 месяцев с момента поступления или свыше) и по видам финансовых вложений.

Выбытие финансовых вложений отражается по фактической себестоимости приобретения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. №44н.

Оценка материальных ресурсов производится по фактическим затратам на приобретение с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материалов, при их списании на производство и реализацию, а также прочие нужды, производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из стоимости, установленной договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) работ, услуг. 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;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Кредиты и займы полученные

Долгосрочные и краткосрочные займы Общество отражает задолженность по полученным займам и/или кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, относятся к расходам будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Такие расходы учитываются в составе запасов и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н. Для учета затрат на производство организация применяет счет 20 «Основное производство». Для учета общепроизводственных затрат Организация применяет счет 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании месяца все общепроизводственные затраты и затраты организации включает в состав затрат на производство, тем самым формируя полную производственную себестоимость.

Для учета общехозяйственных затрат Организация применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании месяца все общехозяйственные затраты списываются в Дт сч.90.08.1, формируются Управленческие расходы.

Доходы организации

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 6 123 144,69 рублей, срок исполнения — 2024 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.Изменения в учетной политике

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 5/УП.

4.Раскрытие наиболее существенной информации о связанных сторонах

Состав связанных сторон (лиц) на "31" декабря 2022 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Выплачены дивиденды за 2020г.
1.	Здраевский Дмитрий Александрович	Договор о создании ЗАО "ЭЗОИС-ЭлектроЩит"	22.08.2013	33,333	0
2.	Климов Сергей Викторович	Договор о создании ЗАО "ЭЗОИС-ЭлектроЩит" Генеральный директор	22.08.2013	33,333	0
3.	Обухов Артем Викторович	Договор о создании ЗАО "ЭЗОИС-ЭлектроЩит"	22.08.2013	33,333	0

Бенефициарами АО «ЭЗОИС-ЭлектроЩит» являются те же лица:

Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами, обусловленные текущей производственной

№ п.п.	Наименование организации	ОГРН (ОГРНИП)	ИНН	Комментарий
1.	ООО «ФЗЭА»	1075050007119	5050067352	-----
2.	ООО «ЭЗОИС»	1047796096688	7718506660	-----
3.	ООО «ЭЗОИС-Транспорт»	1037739544556	7718166196	-----
4.	ООО «ФЗЭИ»	1125050008049	5050098760	-----
5.	ООО «ЭЗОИС-Кубань»	1062348006324	2348025826	-----
6.	ООО «ЭЗОИС-КабельЭлектроМонтаж»	1047796097018	7718506692	-----
7.	ИП Здраевский Д.А.	304770000194867	771900585710	-----
8.	ООО «ЭЗОИС-СПб»	1084705001556	4705042222	Есть взаимоотношения

деятельностью Общества:

Связанные юридические лица с АО «ЭЗОИС-ЭлектроЩит»
(ИНН: 7810453724, ОГРН: 1137847346878)

Массовый учредитель: Здраевский Д.А. (ИНН: 771900585710)

Поставщик

- ООО "ЭЗОИС-СПБ" ИНН 4705042222 Генеральный директор Гончаров Дмитрий Андреевич

Закупка материалов, комплектующих для производственной деятельности. Оборот составил 1 670,0 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.23 составила 0,0 тыс. руб.

Прибыль Общества, сформированная по итогам 2022 года, не распределялась, дивиденды не начислялись, и не выплачивались в 2023 году (нехватка свободных оборотных средств).

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2023 г. /тыс. руб.
Краткосрочные выплаты, в том числе:	11 981,4
Заработная плата	11 681,7
Страховые взносы	299,7

В течении 2022 года вознаграждение основному управленческому персоналу производились в соответствии с трудовыми договорами.

5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	за 2023 г./тыс. руб.
Прочие операционные доходы	0
Прочие внереализационные доходы	292
Оценочные обязательства по оплате труда	4
Прочие реализационные доходы	0
Итого, прочие доходы	296

Прочие расходы	за 2023 г./тыс. руб.
Комиссии банка	2 232
% по кредиту	1 857
Прочие операционные расходы	18 880
Списание НДС, не подтвержденного счф	1 318
Прочие внереализационные расходы	2 488
Итого прочие расходы	26 775

6. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства

Фактов хозяйственной деятельности, приводящих к образованию условных активов и обязательств в отчетном периоде не было.

Судебные разбирательства, которые повлекут за собой существенное уменьшение экономических выгод организации, у Общества отсутствуют.

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет задолженность по следующим кредитным договорам:

ПАО "СОВКОМБАНК" Кредитный договор №№5264/П-РКЛ/23 от 04.12.2023 в сумме 23 098 847,74 руб.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество имеет задолженность по следующим договорам займа:

Климов Сергей Викторович	3 200 000,00
Договор займа с учредителем 4 от 16.06.2021 года	3 200 000,00
Договор займа с учредителем 7 от 02.04.2022 года	2 500 000,00

Обухов Артем Викторович	5 000 000,00
Договор №3 от 07.06.2021	3 000 000,00
Договор займа №2 от 26.02.2021	2 000 000,00
Итого	10 700 000,00

8. О непрерывности хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «ЭЗОИС-ЭлектроЩит» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество способно продолжать деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

9. Риски хозяйственной деятельности

По оценке руководства вероятность наступления правовых, репутационных, страховых и региональных рисков - низкая. Обществом не планируется процедура ликвидации или банкротства.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

10. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные обстоятельства, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2023 г. не возникали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

12. События после отчетной даты

В феврале 2022 года и далее в 2023 году Западными странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, предприятий ВПК, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.

Российская экономика выдержала санкционное давление Запада и полностью восстановилась, дала стабильный рост и открыла путь к новым экономическим партнерствам.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность АО "ЭЗОИС-ЭлектроЩит".

Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по уже заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации, а также выполнены все обязательства по вновь заключенным контрактам с новыми покупателями и заказчиками.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России продолжил применять меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный Директор
АО "ЭЗОИС-ЭлектроЩит"

«29» марта 2024 г.


/ Климов С.В.

