

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЭЛЕКТРОТЕХМАШ» ЗА 2023 ГОД

Основные сведения об организации и собственниках

Наименование организации	АО «Электротехмаш»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
ИНН/КПП	7826707614/783801001
Дата регистрации организации	02.09.1999 г.
Дата и номер Свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	01.07.2003 г.
Налоговый орган	МИФНС № 7 по Санкт-Петербургу
Код ИФНС	7838
Основной государственный номер (ОГРН)	1027810268683
Дата и номер Свидетельства о государственной регистрации юр. лица	17.11.2002, 78 № 004298417
Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
Адрес местонахождения /юридический адрес /	190031, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, д. 113, литера А, помещение 19-Н, оф. 33
Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала	8,4 тыс. руб.
Акционеры	По состоянию на 25.03.2024г.: - Сурженко Дмитрий Александрович, гражданство РФ, доля – 70 %; - Царева Татьяна Сергеевна, гражданство РФ, доля – 30 %.
Виды деятельности	27.32 Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования, 49.69.5 Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор / Исполнительный директор с 29.03.2023
Генеральный директор	Царев Сергей Дмитриевич с 28.02.2024, гражданство РФ, решение 2-2024 от 20.02.2024
Срок полномочий	до 27.02.2029
Главный бухгалтер	Туманова Екатерина Евгеньевна
Расчетный счет	40702810126210000563
Банк	Банк ВТБ (ПАО)
Корреспондентский счет, БИК	30101810145250000411, 044525411
ОКОПФ	12267
ОКПО	52114552
ОКТМО	40302000
Телефон (с кодом города)	812-334-98-06
Сайт в сети Интернет	info@elektrotm.ru

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2023 г. составила 132 человека.

Акционеры общества Сурженко Дмитрий Александрович, Царева Татьяна Сергеевна

Уставной капитал общества на 31.12.2023 г 8,4 тыс. руб., разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 84 рубля.

Базовая прибыль на акцию 2022 – 1132,00 тыс. руб., 2023 – 2023,00 тыс. руб.

Реестродержатель – АО ВТБ Регистратор, ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744, договор СЗФ-1/10022015 от 10.02.2015 г.

У общества зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 193079, г. Санкт-Петербург, ул. Говоселов, д. 8 (КПП 781132001).

Выпуск годового отчета обществом не планируется.

Сведения об аудиторе:

ООС «ПромСтройАудит Консалт» ОГРН 1089847182963, ИНН 7805461110
196056, г. Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7, литер б, пом/оф 1-н/15б
(Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС))
ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.), тел: (812) 655-52-30 www.ps-audit.ru, E-mail:
psauditkons@mail.ru

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2022г. подтверждена **немодифицированным** аудиторским заключением, выданным ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерская Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Генеральный директор отвечает за корпоративное управление, осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Согласно новой (Шестой) редакции Устава от 22.03.2023 руководство обществом также осуществляет исполнительный директор, который отвечает за корпоративное управление, осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом РФ.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К объектам ОС относятся актив, если его стоимость больше 100 000 руб. (основание п. 4 ФСБУ 6/2020) Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

На основании пункта 31 ФСБУ 6/2020 Ликвидационная стоимость объекта основных средств была принята равной нулю по следующим причинам:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности – комплектующие для изготовления электротехнического оборудования, а также материалы для управленческих нужд.

Учет приобретения материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

При передаче материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду товаров.

Финансовые вложения

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

Финансовые вложения за 2023 г. не осуществлялись.

Резерв по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Займы и кредиты, расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Краткосрочный беспроцентный займ на сумму 8590000,00 руб. Срок - 1 месяц.

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков формируется на основании результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2023 г. исходя из среднечасового заработка, количества дней отпуска и сумм страховых взносов. Размер резерва на отпуски – 8 %.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Счет	Сальдо на конец периода
Виды активов и обязательств	Дебет
09	478 190,44
Готовая продукция	52 530,17
Кредиторская задолженность	9 653,49
Основные средства	0,60
Оценочные обязательства и резервы	159 736,18
Арендные обязательства	256 270,00
Итого	478 190,44

Счет	Сальдо на конец периода
Виды активов и обязательств	Кредит
77	2 431 387,50
Готовая продукция	180 722,73
Кредиторская задолженность	9 950,80
Основные средства	2 011 660,05
Оценочные обязательства и резервы	229 053,92
Итого	2 431 387,50

Доходы и расходы

Признание доходов:

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Для признания выручки в целях бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции, работ, услуг. Прочими доходами в бухгалтерском учете являются: поступления от предоставления во временное пользование активов и прав, проценты по предоставленным займам, прочие поступления, не связанные с основной деятельностью Общества

Признание расходов:

Расходы Общества определяются в соответствии ПБУ 10/99 "Расходы организации" и подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Для признания расходов в целях бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Сч. 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Сч.44 «Коммерческие расходы» признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой процесс, организованный и осуществляемый совместно с представителями собственника, руководством, а также другими сотрудниками, для достижения следующих целей:

- эффективности и результативности хозяйственных операций Общества;
- сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- соблюдения требований законодательства РФ и внутренних локальных актов Общества;
- снижения вероятности и размера возможных потерь (в том числе, сокращение доходов, убытки, снижение рейтинга корпоративного управления и др.);
- содействие в построении оптимальной организационной структуры;
- полноты, надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) и управленческой отчетности;
- принятие наиболее оптимальных управленческих решений.

Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- контрольную среду;
- процедуры внутреннего контроля;
- систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- оценку эффективности самой системы внутреннего контроля.

На основании Приказа о проведении инвентаризации № 1 от 31.12.2023г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Организации была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств:

- материально-производственных запасов;
- дебиторской и кредиторской задолженности;
- денежных средств на счетах в банках;
- основных средств.

Результаты проведенной инвентаризации подтверждают правильность отражения остатков на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2023, а также активов и пассивов в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Постоянное Налоговое обязательство (ПНО), отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете одной проводкой за отчетный период на основании справки, в которой отражены все отличия в финансовом результате в целях бухгалтерского учета и налогообложения.

Основные покупатели:

ООО «АКТ», ИНН 7014065339; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 11289975,16 руб.
ООО «ГК «Кама», ИНН 5904007707; 31.12.2023 Кт зад-ть – 12480578,25 руб.
ООО «Диада», ИНН 7708208601; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 5704659,49 руб.
ООО «Кабэм», ИНН 7801714063; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 15376264,21 руб.
ООО «Спецмонтажкомплект», ИНН 0273902199; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 12864826,33 руб.
ООО «Тесла», ИНН 5907030197; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 3726596,00 руб.
ООО «ОКП «Элка-Кабель», ИНН 3808066311; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 990291,52 руб.

Основные поставщики:

ООО «Акрон Скрап Москва», ИНН 9705157504; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 100708,00 руб.
ООО «Бекборн», ИНН 0411101855; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 37759,18 руб.
ООО «ГеронГрупп», ИНН 5904640525; на 31.12.2023 зад-ть отсутствует
ООО «ГК КСК», ИНН 3327126293; на 31.12.2023 Дт зад-ть – 3853374,00 руб.
ООО «Ижмет», ИНН 7810632850; на 31.12.2023 Дт зад-ть – 74951033,00 руб.
АО «ТК «СИБКАБЕЛЬ», ИНН 7723545714; на 31.12.2023 Кт зад-ть – 5106729,69 руб.
ООО «Уральский кабельный центр», ИНН 5908049024; на 31.12.2023 Дт зад-ть – 10131244,80 руб.

Раскрытие информации о связанных сторонах и операции с ними за 2023 г

Наименование Организации	ИНН	Учредители, Доля
АО «Электротехмаш»	7826707614	Сурженко Александр Александрович, гражданство – РФ, доля – 100 %

Операции со связанными сторонами за 2023г.:

№ п/п	виды операций	Сумма, тыс. руб.	Сумма удержанного НДФЛ, тыс. руб.
1.	Выплата дивидендов	13 000	1 700

Информация о размере выплаченного дохода, размер удержанного НДФЛ, исчисленных страховых взносов (с сумм зарплаты)

N п/п	Ф.И.О. участника -физического лица/ полное наименование участника - юридического лица	Сумма начисленного дохода	Сумма удержанного НДФЛ	Единый тариф по страховым взносам	ФСС, несч. случаи
1.	АО «Электротехмаш»/ Сурженко А.А.	229495,1 тыс. руб./ 40011,2 тыс. руб.	30686,00 тыс. руб./ 5801,00 тыс. руб.	48476,80 тыс. руб./ 3609,50 тыс. руб.	2520,10 тыс. руб./ 440,10 тыс. руб.
2.	Царев Сергей Дмитриевич	8815,02 тыс. руб.	1222,00 тыс. руб.	1363,54 тыс. руб.	96,97 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние АО «ЭЛЕКТРОТЕХМАШ», отсутствуют.

На основании решения единственного акционера № 1/2024-Д от 20.02.2024 принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности общества за 2021 год в размере 3 млн. руб.

На основании решения единственного акционера № 4/2024-Д от 14.03.2024 принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности общества за 2021 год в размере 15 млн. руб.

Крупные сделки

Крупные сделки в понимании п.1 ст. 78 ФЗ №208-ФЗ «Об Акционерных обществах» в 2023 году не заключались.

Природоохранные мероприятия

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у АО «Электротехмаш» - отсутствуют:

- незавершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

Руководитель предприятия (организации) _____ С.Д. Царев.

М.П. _____

15 марта 2024 г.

