

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью ЗВА "Астон-Энерго"
за 2023 год**

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью ЗВА "Астон-Энерго" (далее – Общество) составлена в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную в ИФНС № 21 по г.Москва бухгалтерскую отчетность за 2023 год 01.04.2024. Исправления в бухгалтерскую отчетность были внесены в связи с ранее неверной классификацией в составе финансовых вложений краткосрочных депозитов, выделения долгосрочных финансовых вложений (вложений в уставные капиталы) и дополнительной детализацией строк отчетности.

1.1. Общая информация о Обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ЗВА "Астон-Энерго".

Сокращенное наименование: ООО ЗВА "Астон-Энерго"

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 18 февраля 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1157746113271.

ИНН 7721284150 КПП 772101001

Юридический адрес: Российская Федерация, 109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 10, строение 18, комната 2 этаж 9

Фактический адрес: Российская Федерация, 1109428, Москва г, Рязанский пр-кт, дом № 10, строение 18, комната 2 этаж 9

Уставный капитал Общества равен 5 500 000 руб.

Контактная информация:

Тел. 89168795175

Адрес электронной почты: zavod-ae@ya.ru



1.2. Организационная структура Общества

В состав Общества входят следующие подразделения: основное и производственное подразделение. Филиалов Общество не имеет.

1.3. Исполнительные и контрольные органы Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор - Мазур Алексей Валерьевич, с 30.10.2017 по 01.04.2024

Генеральный директор – Макаров Сергей Юрьевич с 02.04.2024 года,

Участники общества:

Жуков Роман Вячеславович, гражданин Российской Федерации – доля в капитале 50%.

Перепелов Кирилл Васильевич, гражданин Российской Федерации – доля в капитале 50%.

Внешний аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Партнер» (ООО «АУДИТ-ПАРТНЕР»), зарегистрированное за основным государственным регистрационным номером 1237700710752. являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», внесено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов ОРНЗ 12306214574.

1.4. Численность персонала Общества

Численность работающих в организации на 31.12.2023 года составила 9 человек, на 31.12.2022 года 7 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества составила 5 человек за 2023 год, 2 человека за 2022 г.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Существенная информация о деятельности Общества

Основной деятельностью Общества является: Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (код ОКВЭД — 31.20 , 27.12).

Общество применяет общий режим налогообложения.

1.7. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в организации в 2023 году осуществлялся финансово-экономическим отделом.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения.



В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В бухгалтерской отчетности не допускается зачет между статьями активов и пассивов, статьями прибылей и убытков, кроме случаев, когда такой зачет предусмотрен правилами, установленными нормативными актами.

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто) в случае, если:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 года.

Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие финансовое положение Общества.

2.3. Существенные аспекты и изменения Учетной политики

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты, либо не установлен. Иные активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Основные средства

С 2022 года к основным средствам в бухгалтерском учете и отчетности Общества отнесены объекты, удовлетворяющие условиям признания согласно п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

С 2022 года активы, в отношении которых выполняются указанные выше условия и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, после ввода в эксплуатацию контроль за их движением ведется на забалансовых счетах. Ответственность за сохранность данных объектов



возложена на материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов.

Основные средства Общества отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, представляющей собой сумму фактических затрат Общества, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. При принятии к учету для основных средств устанавливается ликвидационная стоимость.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940). В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным на основе срока их полезного использования, определяемого при принятии объектов к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в полном объеме.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (п. 52 ФСБУ 25/2018).

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В случае, указанном в пункте «а», Общество принимает решение о применении настоящего пункта в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, кроме недвижимого имущества.

В случае, указанном в подпунктах «б», Общество принимает решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Учет имущества, полученного в лизинг, ведется в соответствии с Федеральным законом от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», исходя из условий заключенных договоров.

Финансовые вложения

Актив признается Обществом объектом финансовых вложений, если для него одновременно выполняются следующие условия:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям Организации относятся:

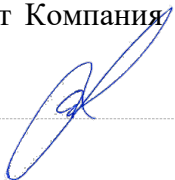
- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних организаций);
- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании договоров уступки права требования;
- вклады Организации-товарища по договору простого товарищества;
- прочие активы, удовлетворяющие критериям признания в качестве объекта финансовых вложений, приведенным в настоящем разделе.

К финансовым вложениям Организации не относятся:

- векселя, выданные организацией-векселедателем Организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения Организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Материально-производственные запасы

В Обществе материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данный стандарт Компания применяет ко всем запасам. Изменения в



учете в связи с применением настоящего стандарта отражаются перспективно, так как несущественны.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости. В себестоимость материально-производственных запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затраты по внутреннему перемещению запасов между подразделениями Общества в себестоимость не включаются.

Последующая оценка материально-производственных запасов оценивается по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и прочем выбытии производится по средней стоимости.

Материально-производственные запасы со сроком использования 12 месяцев и более (инвентарь, хоз. принадлежности, спецодежда) списываются на затраты по мере передачи в производство (в эксплуатацию) с последующим учетом на забалансовых счетах.

Материалы, не принадлежащие Обществу и полученные по договорам как для выполнения работ (давальческие материалы), так и на ответственное хранение отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества на забалансовых счетах.

Незавершенное производство

В бухгалтерском учете Общества в составе незавершенного производства учитываются:

- продукция, не прошедшая всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом, некомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки изделия.

Материально-производственные запасы относятся к незавершенному производству при условии, что они уже отпущены в производство и подверглись начальной обработке в ходе производственного процесса.

В незавершенное производство не включаются не использованные в производственном процессе материалы и комплектующие независимо от места их нахождения.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по виду номенклатуры, элементам и статьям затрат.

При формировании финансового результата управленческие и коммерческие расходы не включаются в себестоимость продаж и списываются на соответствующий субсчет 90.07 «Коммерческие расходы» и 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе Общества в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Исходя из требования достоверности бухгалтерской отчетности (п. 32 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) и требования осмотрительности (п.6 ПБУ 1/2008), в составе расходов будущих периодов отражаются только те активы (затраты), для которых это прямо предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Доходами от ведения обычных видов деятельности является выручка от продажи результатов работ, оказания услуг, продажи товаров.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных платежей.

Формирование финансового результата

Доходы, расходы и финансовый результат от ведения основной деятельности Общества формируются в бухгалтерском учете по виду номенклатуры: выполнение работ, оказания услуг, продаж товаров.

Финансовый результат Общества отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Компанией и покупателями, заказчиками, за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Денежные средства и эквиваленты

Данные отчета о движении денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений

Уставный / добавочный / резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 5 500 тыс. руб. и соответствует размеру, установленному Уставом Общества.

Добавочный капитал и резервный капитал в Общества не создается.

Резервы предстоящих расходов

В целях равномерного учета расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Компанией формируются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков;

Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам заключается в отражении суммы потенциального убытка, который может образоваться в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности дебиторов Общества.

Резерв расходов на предстоящую оплату отпусков работников с учетом страховых взносов формируется в бухгалтерском учете Общества в целях равномерного включения предстоящих расходов на оплату отпусков в затраты на производство и реализацию.

Отложенные налоги

Общество не применяет ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

3.1. Раскрытие информации по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является: производство эл. распределительной аппаратуры - 99 % от выручки в 2023 году.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Данные за 2023 год:

Статьи доходов в разрезе видов основной деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2023 год, %
Доходы от основной деятельности, в т.ч.	678 342	99,6
Доходы от прочей деятельности, в т.ч.	2 794	0,4
ИТОГО	681 136	100

Данные за 2022 год:

Статьи доходов в разрезе видов основной деятельности	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за 2022 год, %
Доходы от основной деятельности, в т.ч.	373 556	100
Доходы от прочей деятельности, в т.ч.	0	



ИТОГО	373 556	100
-------	---------	-----

Основными покупателями и заказчиками, доля выручки которых в доходах Общества превышает 10%, являются:

№	Наименование контрагента	Доля в выручке, %	
		2023 год	2022 год
1	ООО «Диапазон»	64	52
2	ООО «СТД Оптима»	24	45

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 одинаков.

3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский учет Общества ведется согласно рабочему плану счетов, составленному на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России 31.10.2000 № 94н.

3201 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе Общества отсутствуют нематериальные активы

3202 Основные средства

Стоимость основных средств в бухгалтерском балансе (стр. 1150) Общества на 31 декабря 2023 года составляет 14 768 тыс. руб., в том числе первоначальная стоимость 23 768 тыс. руб., накопленная амортизация 9 000 тыс. руб., остаточная стоимость 14 768 тыс. руб., в том числе собственных основных средств 6 404 тыс. руб. и прав пользования арендой 8 364 тыс. руб.

На 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость основных средств 13 513 тыс. руб., накопленная амортизация 2 804 тыс. руб., остаточная стоимость 10 709 тыс. руб., в том числе собственных основных средств 1 407 тыс. руб. и прав пользования арендой 9 302 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года в бухгалтерском учете Общества нет объектов недвижимости, находящиеся на государственной регистрации.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации нет.

Раскрытие информации об операциях с основными средствами

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 23 768 тыс. руб., что на 10 255 тыс. руб. больше первоначальной стоимости основных средств на конец предыдущего отчетного периода.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств произошло за счет приобретения собственных основных средств и поступления прав пользования арендой.

При проверке основных средств на наличие признаков обесценения выявлено отсутствие таковых. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

В 2023 году не было реализации основных средств. В 2022 году Общество так же не реализовывало основные средства.



Расходов от иного выбытия основных средств в 2023 и 2022 годах нет.

Сумма выплаченного аванса поставщикам за поставку основных средств на 31.12.2023 года составила 0 тыс. руб., на 31.12.2022 года 0 тыс. руб.

Информация о движении основных средств представлена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3203 Незавершенное строительство

На 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует незавершенное строительство.

Информацию о движении капитальных вложений представлена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3204 Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Общества стоимость материалов, товаров (кроме товаров, переданных в розничную торговлю), готовой продукции показана по фактической себестоимости (фактической стоимости приобретения / изготовления).

В бухгалтерском балансе Общества на 31 декабря 2023 г. стоимость запасов составила 18 597 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. стоимость запасов составила 96 084 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 и 2022 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения товарно-материальных ценностей.

Информация о составе и движении запасов представлена в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3205 Незавершенное производство

На 31 декабря 2022 года Общество не имеет незавершенного производства, на 31 декабря 2023 года в составе НЗП отражены затраты на изготовление продукции на ГК:

Наименование контракта	Сумма, тыс.руб.
ИГК 2323187916691412245233588/14	109
ИГК 2323187916691412245233588/3877/21	121
ИГК 2323187916691412245233588/3877/45	8
Итого:	238

3206 Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

- по строке 1190 прочие внеоборотные активы отражены расходы на страхование - 9 тыс. рублей на 31 декабря 2023 года, 128 тыс. рублей на 31 декабря 2022 года;
- по строке 1260 прочие оборотные активы отражены права на программные продукты в сумме 2 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года – 1 тыс. руб.
- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены расходы на страхование в сумме 55 992 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года – 228 784 тыс. руб.

3207 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в сумме 55 992 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, 228 784 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года.

Основными дебиторами Общества на 31.12.2023 г. являются:

№	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Возникновение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО Астон-Электротехника	23 032	30 456		53 487
2	ООО Диапазон	13 453		13 453	
3	ООО Энерго-Транс	37 813	6 252		44 066
Поставщики и подрядчики					
1	Valsa Ltd	5 001			5 001
2	ООО Астон-Электротехника	70 000		70 000	
3	ООО Итэк	4 013	4 690	4 013	4 690
4	ООО Энерго-Транс	20 000	28 600	20 000	28 600
5	ООО Атлант	10 569	228	10 569	228
6	ИП Пупков Д.В	38 179		38 179	
7	ООО ПКО Уралканатсервис	59 841	973	59 841	973

Основными дебиторами Общества на 31.12.2022 г. являются:

№	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Возникновение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение дебиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО Астон-Электротехника	8 026	15 006		23 032
2	ООО Диапазон		13 453		13 453
3	ООО Энерго-Транс	34 250	3 563		37 813
4	ООО НЭС	4 600		4 600	
Поставщики и подрядчики					
1	Valsa Ltd		5 001		5 001
2	ООО Астон-Электротехника		70 000		70 000
3	ООО Атлант	731	10 569		10 569
4	ООО Итэк		4 013		4 013
5	ИП Пупков Д.В.		38 179		38 179
6	ООО ПКО Уралканатсервис	129	59 841	129	59 841
7	ПАО Косогорский металлургический завод	3 307		3307	
8	ООО Энерго-Транс		20 000		20 000

Сомнительная (просроченная) задолженность на 31 декабря 2023 года составила 87 150 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 32 500 тыс. руб., на данную задолженность компания создала резерв по сомнительным долгам.

Информация о составе и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах 5.1., 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях обеспечения сопоставимости были детализированы показатели строк бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 год, и 31.12.22, 31.12.21

В целях обеспечения сопоставимости были откорректированы показатели строки 1230 на 31.12.21. Показатель строки 1230 на 31.12.21 был уменьшен на 26 258 тыс.руб.

3208 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в сумме 6 513 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года по строке 1170. В том числе:

- Паи (вклады в уставные капиталы)

На 31.12.2022 г- 6 510 тыс.рублей.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в сумме 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года по строке 1240.

На 31.12.2022 г. – 198 тыс.рублей

При проверке финансовых вложений на наличие признаков обесценения выявлено отсутствие таковых. Изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном п.п.37 – п.п.39 ПБУ 19/02.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях обеспечения сопоставимости были откорректированы показатели строк 1240, 1170 на 31.12.23, 31.12.22 и 31.12.21. Показатель строки 1240 на 31.12.21 был увеличен на 19 490 тыс.руб., на 31.12.22 уменьшен на 6510 тыс.руб., на 31.12.23 уменьшен на 116 513 тыс.руб. показатель строки 1170 на 31.12.21 был увеличен 6510 тыс.руб., на 31.12.22 был увеличен 6510 тыс.руб. на 6 513 тыс.руб.

3209 Денежные средства и денежные эквиваленты

Для обеспечения сопоставимости показателей были откорректированы показатели 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.23 и 1240 на 31.12.23 по сравнению с ранее представленной отчетностью. Краткосрочные депозиты в сумме 111 000 тыс.руб. были перенесены в денежные эквиваленты из состава финансовых вложений.

3210 Капитал и резервы

За 2023 и 2022 годы величина уставного капитала не изменялась.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года составила 92 815 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 49 235 тыс. руб.

Решением участников принято решение распределить дивиденды из нераспределенной прибыли Общества за 2021-2022 годы в размере 50 000 тыс. руб. и выплатить их в срок до 09.10.2023 г. Дивиденды были фактически выплачены 14.08.2023 года.

3211 Кредиты и займы

Для осуществления текущей деятельности Общество не привлекает заемные средства.

3212 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 117 518 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года в сумме 527 377 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена сумма авансов полученных за вычетом НДС, относящегося к данным авансам.

Основными кредиторами Общества на 31.12.2023 г. являются:



№	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.	Возникновение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО Диапазон	364 330	19207	364 330	19 207
2	ООО Промстрой				34 065
3	ООО СТД Оптима	98 318		98 318	
Поставщики и подрядчики					
1	ООО ПК Астон-Электротехника	30 522	23 912	30 522	23 912
2	ИП Демин Н.С	8 569	13 343	8 569	13 343
3	ИП Кулешов Д.А.		5 553		5 553
4	ООО ИЦ Оргрэс	58 266	25 245	58 266	25 245

Основными кредиторами Общества на 31.12.2022 г. являются:

№	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2021, тыс. руб.	Возникновение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Погашение кредиторской задолженности, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2022, тыс. руб.
Покупатели и заказчики					
1	ООО Диапазон		364 330		364 330
2	ООО СТД Оптима	20 137	98 318	20 137	98 318
3					
Поставщики и подрядчики					
1	ООО ПК Астон-Электротехника	40 859	30 522	40 859	30 522
2	ИП Демин Н.С.		8 569		8 569
3	ООО ИЦ Оргрэс		58 266		58 266
4	ООО НЭС	10 285		10 285	

В целях обеспечения сопоставимости были детализированы показатели строк бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года, 31.12.22., 31.12.21

Информация о составе и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.3., 5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3213 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общества на 31.12.2023 года отражено обязательство по арендным платежам в сумме 1 253 тыс. руб., в том числе долгосрочная задолженность 0 тыс. руб. и краткосрочная 1 253 тыс. руб., на 31.12.2022 года в сумме 449 тыс. руб., в том числе долгосрочная задолженность 0 тыс. руб. и краткосрочная 449 тыс. руб. В 2023 и 2022 годах Общество заключало договоры аренды с лизинговыми компаниями, а также договоры операционной аренды.

Процентная ставка для дисконтирования арендных платежей рассчитывается в соответствии с договором финансовой аренды. По договорам операционной аренды положения ФСБУ 25 не применялись в связи с их краткосрочностью. Сумма начисленных процентов на задолженность по арендным платежам в 2023 году составила 602 тыс. руб., в 2022 году - 0 тыс. руб.

В 2023 и 2022 годах у Общества отсутствовали расходы, связанные с улучшениями предметов аренды.

В связи с переносом прочих обязательств с долгосрочных в краткосрочные были скорректированы строки баланса 1450 и 1550. Показатель строки 1450 на 31.12.22 был

уменьшен 449 тыс.руб., на 31.12.23 был уменьшен 1 253 тыс.руб. Показатель строки 1550 на 31.12.22 был увеличен 449 тыс.руб., на 31.12.23 был увеличен 1 253 тыс.руб.

3214 Оценочные обязательства

На 31 декабря 2023 года в бухгалтерском балансе отражены оценочные обязательства на сумму 282 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года - 100 тыс. руб., в том числе:

- резерв по оплате труда (отпускам) на 31.12.2023 года в сумме 282 тыс. руб.: 236 тыс. руб.
- предстоящие расходы по оплате отпусков и 45 тыс. руб. – предстоящие расходы по страховым взносам; на 31.12.2022 года - 100 тыс. руб.: 84 тыс. руб. - предстоящие расходы по оплате отпусков и 16 тыс. руб. – предстоящие расходы по страховым взносам;

Информация о составе и движении оценочных обязательств представлена в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3215 Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На конец отчетного периода Общество имеет арендованные основные средства, полученные по договорам аренды которые отражены на счете 001 в сумме 9 850 тыс. руб., на конец предшествующего отчетному периода в сумме 11 868 тыс. руб.

3.3. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах

3301 Выручка

За 2023 год Компанией получена выручка в сумме 681 136 тыс. руб. (за 2022 г. 373 556 тыс. руб.), в том числе:

- Реализация эл. распределительной аппаратуры 678 342 тыс. рублей за 2023 год;
- Реализация эл. распределительной аппаратуры 373 556 тыс. рублей за 2022 год.

3302 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6.1. «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и составляет в 2023 году 364 617 тыс. руб. (в 2022 году – 281 820 тыс. руб.).

3303 Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие расходы Общества за 2023 год составили 88 837 тыс. руб., за 2022 год – 51 507 тыс. руб.

№ п/п	Статья затрат	2023	2022
1	Оплата труда	6 504	3 229
2	Страховые взносы	1 222	606
4	Краткосрочная аренда	2 925	1 575
5	Консультационные услуги	68 706	39 942
6	Материальные расходы	1 272	370
7	Амортизация	5 391	2 607
8	Прочие затраты	4 039	3 178
	Итого	88 837	51 507

Коммерческие расходы Общества за 2023 год составили 82 962 тыс. руб., за 2022 год – 11 243 тыс. руб.

№ п/п	Статья затрат	2023	2022
1	Транспортные услуги	82 962	11 243

3304 Прочие доходы и расходы

В прочие доходы и прочие расходы Общества соответственно составили:

Расшифровка строки 2340 Прочие доходы

№ п/п	Прочие доходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	25 875	23 564
2	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	100 000	-
3	Прочие операционные доходы	77	-
4	Курсовые разницы	223	1
5	Прочие внереализационные доходы	14	256
	ИТОГО по стр. 2340	126 190	23 821

Расшифровка строки 2350 Прочие расходы

№ п/п	Прочие расходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 150	12 798
2	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	98 149	
3	Расходы на услуги банков	300	171
4	Прочие операционные услуги	151	14
5	Курсовые разницы	3	205
6	Прочие внереализационные расходы	38	79
7	Резервы по сомнительным долгам	54 650	
	ИТОГО по стр. 2350	168 442	13 268

В 2023 году получена прибыль до налогообложения в размере 113 606 тыс. руб. (в 2022 году прибыль 49 655 тыс. руб.).

3305 Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются Обществом в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).



Сумма налога на прибыль, исчисленная исходя из бухгалтерской прибыли: условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 22 721 тыс. руб. и условный доход по налогу на прибыль составил 2 695 тыс. руб. За предыдущий отчетный год условный расход по налогу на прибыль составил 9 931 тыс. руб. и условный доход по налогу на прибыль составил 3 474 тыс. руб.

Постоянные разницы

В 2023 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисленным по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 13 475 тыс. руб. (в 2022 году 17 368 тыс. руб.). Постоянные разницы формируются из расходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянное налоговое расходу, и доходов, не учитываемых в целях налогообложения и образующих постоянный налоговый доход. Сумма постоянного налогового расхода в 2023 году составила 3 398 тыс. руб. (в 2022 году 8 912 тыс. руб.).

Расшифровка постоянного налогового расхода и дохода приведена в таблице:

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Амортизация арендованного(лизинг)имущества	3 398	8 912
	ИТОГО	3 398	8 912

№ п/п	Статья доходов	Сумма, тыс. руб.	
		2023 год	2022 год
1	Полученные дивиденды	10 000	8 200
2	Продажа(покупка иностранной валюты)	77	1
3	Оценочные обязательства по оплате труда		255
	ИТОГО	10 077	8 456

Отложенный налог на прибыль в 2023 и 2022 году отсутствует.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль за 2023 год составила 100 131 тыс. руб. (за 2022 год 32 224 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль, начисленный за 2023 год, составил 20 026 тыс. руб. (за 2022 год 6 457 тыс. руб.).

Применяется стандартная ставка по налогу на прибыль 20%.

3.5. Пояснения по изменениям капитала

Чистая прибыль за 2023 год составила 93 580 тыс. руб. (за 2022 год 43 198 тыс. руб.). В 2023 году были начислены дивиденды в сумме 50 000 тыс. руб., в 2022 году были начислены дивиденды в сумме 30 000 тыс.руб.

3.6. Пояснения о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 года составил 11 484 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 41 651 тыс. руб.

Для обеспечения сопоставимости показателей были откорректированы показатели 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.23 и 4500 ОДДС на 31.12.23 по сравнению с ранее

представленной отчетностью. Краткосрочные депозиты были перенесены в денежные эквиваленты из состава финансовых вложений.

3.7. Государственная помощь

В 2023 году и 2022 году Общество не получило государственную помощь.

3.8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Компания способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического / физического лица связанной стороной
1.	Жуков Роман Вячеславович	бенефициарный владелец
2	Перепелов Кирилл Васильевич	бенефициарный владелец

Операцией со связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Компанией и связанной стороной.

В 2022 году Обществом были предоставлены займы связанным сторонам:

№	Юридические / физические лица	Тыс.руб.
1.	Жуков Роман Вячеславович	100 000

Выплачены дивиденды

№	Юридические / физические лица	Тыс.руб.
1.	Жуков Роман Вячеславович	15 000
2	Перепелов Кирилл Васильевич	15 000

В 2023 году Обществом были возвращены займы от связанных сторон:

№	Юридические / физические лица	Тыс.руб.
1.	Жуков Роман Вячеславович	100 000

Выплачены дивиденды

№	Юридические / физические лица	Тыс.руб.
1.	Жуков Роман Вячеславович	25 000
2	Перепелов Кирилл Васильевич	25 000



3.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Компания к основному управленческому персоналу относит:

- единоличный исполнительный орган – генерального директора;
- должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: заместители генерального директора, главный бухгалтер.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 и 2022 годах не выплачивались. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2023 и 2022 годах не выплачивались.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу за 2023 год, составили:

- краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – 3 071 рублей, в том числе:
 - оплата труда за отчетный период – 2 891 тыс. руб., за период предшествовавший отчетному -2 123 тыс. руб.
 - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный год – 553 тыс. руб., за год, предшествовавший отчетному - 99 тыс. руб.;
 - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде –180 тыс. руб., в предшествовавшем периоде -113 тыс. руб.;
 - добровольное медицинское страхование в отчетном периоде – 0 тыс. руб., в предшествовавшем периоде - 0 тыс. руб.
- долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В 2022-2023 годах договоры гражданско-правового характера с основным управленческим персоналом не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

3.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных активах и обязательствах отражается в бухгалтерской отчетности Общества независимо от вероятности их возникновения.

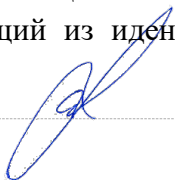
По состоянию на 31 декабря 2023 года Компания не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

3.11. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, существенно влияющее на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

3.12. 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.

В 2023 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. По оценке руководства, характер и степень возможного воздействия указанных факторов, учитывая специфику деятельности, имеют несущественное значение. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3.13. Информация о прекращаемой деятельности

Компанией заключены долгосрочные контракты, в связи с этим отсутствуют риски непрерывности деятельности.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор

10.12.2024 г.



/Макаров С.Ю./

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to S.Yu. Makarov, is written at the bottom of the page.