

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

44

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 660	(2 967)	683	-	-	(1 737)	-	-	-	11 343	(4 705)
	5210	за 2022г.	10 508	(3 069)	6 428	(6 277)	2 605	(2 504)	-	-	-	10 660	(2 967)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	10 548	(2 855)	343	-	-	(1 663)	-	-	-	10 891	(4 518)
	5211	за 2022г.	4 186	(1 922)	6 362	-	-	(933)	-	-	-	10 548	(2 855)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	112	(112)	340	-	-	(74)	-	-	-	451	(186)
	5212	за 2022г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	6 211	(1 035)	66	(6 277)	2 605	(1 570)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1/4

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	683	-	(683)	-
	5250	за 2022г.	-	6 362	-	(6 362)	-
в том числе:							
МФУ Canon imageRUNNER 2425i MFP	5241	за 2023г.	-	340	-	(340)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ЭлектроГидравлический Насос AHP S NEW	5242	за 2023г.	-	343	-	(343)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемно-поворотное вытяжное устройство КУА-200-4Н	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	(40)	40	-	-	-
Вентилятор центробежный FUK-3000	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	32	(32)	-	-	-
Пускатель в корпусе NQ3-5.5P 1-1.6A AC380V IP55	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	4	(4)	-	-	-
Напорный переходник для вентиляторов OL3-200/SP	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	4	(4)	-	-	-
Листогиб с ЧПУ ERMAKSAN POWER BEND PRO 2600-100 (Базовая компл./ручная система+CYBELEC CYBTOUCH12)	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	2 647	-	(2 647)	-
Линия порошкового окрашивания	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	988	-	(988)	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 1TB, небесно-голубой	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	129	-	(129)	-
Оптоволоконный лазерный станок для резки металла SF3015G (Raycus, 2000Ватт)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 599	-	(2 599)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена

Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

51

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	55 200	-	1 546 900	(1 422 100)	-	-	-	180 000	-
	5315	за 2022г.	99 000	-	763 700	(807 500)	-	-	-	55 200	-
в том числе:											
депозитные вклады в кредитных организациях	5306	за 2023г.	55 200	-	1 546 900	(1 422 100)	-	-	-	180 000	-
	5316	за 2022г.	99 000	-	763 700	(807 500)	-	-	-	55 200	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	55 200	-	1 546 900	(1 422 100)	-	-	-	180 000	-
	5310	за 2022г.	99 000	-	763 700	(807 500)	-	-	-	55 200	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	297 965	-	297 965	2 403 512	(2 508 030)	-	-	X	193 447	-	193 447
	5420	за 2022г.	182 835	-	182 835	1 428 106	(1 312 976)	-	-	X	297 965	-	297 965
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	297 456	-	297 456	648 848	(761 709)	-	-	-	184 595	-	184 595
	5421	за 2022г.	182 673	-	182 673	521 808	(407 025)	-	-	19 738	297 456	-	297 456
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	869 090	(860 570)	-	-	-	8 520	-	8 520
	5422	за 2022г.	-	-	-	113 408	(113 408)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	509	-	509	885 574	(885 751)	-	-	-	332	-	332
	5425	за 2022г.	162	-	162	455 586	(455 239)	-	-	-	509	-	509
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

706

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	1 149	-	-	-	(1 149)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	1 149	-	-	-	(1 149)	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	106 588	(1 049)	156 252	-	(66 907)	-	-	-	2 174	-	197 057	-
	5530	за 2022г.	130 628	-	56 630	-	(82 720)	-	-	-	-	2 048	106 588	(1 049)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	57 406	(1 049)	57 088	-	(32 159)	-	-	-	-	-	81 285	-
	5531	за 2022г.	105 441	-	28 725	-	(76 761)	-	-	-	-	-	57 406	(1 049)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	46 441	-	98 667	-	(30 527)	-	-	-	-	-	114 581	-
	5532	за 2022г.	23 684	-	27 886	-	(5 129)	-	-	-	-	-	46 441	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 741	-	497	-	(4 221)	-	-	-	2 174	-	1 190	-
	5533	за 2022г.	1 503	-	19	-	(830)	-	-	-	-	2 048	2 741	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	106 588	(1 049)	156 252	-	(66 907)	-	-	X	2 174	-	197 057	-
	5520	за 2022г.	131 777	-	56 630	-	(83 869)	-	-	X	-	2 048	106 588	(1 049)

48

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	50 022	-	-	(50 022)	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	4 978	49 770	-	(4 725)	-	-	-	-	50 022
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000
прочая	5554	за 2023г.	22	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	4 978	(230)	-	(4 725)	-	-	-	-	22
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	259 593	294 793	-	(225 387)	-	-	2 174	-	331 173
	5580	за 2022г.	236 064	191 485	-	(170 003)	-	-	-	2 048	259 593
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	117 447	176 698	-	(88 913)	-	-	-	-	205 233
	5581	за 2022г.	126 680	69 420	-	(78 653)	-	-	-	-	117 447
авансы полученные	5562	за 2023г.	136 579	112 305	-	(136 474)	-	-	-	-	112 409
	5582	за 2022г.	100 894	122 064	-	(86 379)	-	-	-	-	136 579
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 564	5 198	-	-	-	-	2 174	-	12 936
	5583	за 2022г.	8 176	-	-	(4 659)	-	-	-	2 048	5 564
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	591	-	-	-	-	-	-	594
	5586	за 2022г.	315	-	-	(312)	-	-	-	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	309 615	294 793	-	(275 409)	-	X	2 174	-	331 173
	5570	за 2022г.	241 042	241 255	-	(174 728)	-	X	-	2 048	309 615

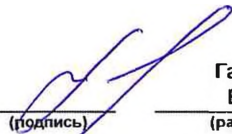
25

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель


(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

96

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	666 029	373 824
Расходы на оплату труда	5620	66 372	49 165
Отчисления на социальные нужды	5630	12 157	8 946
Амортизация	5640	1 737	2 504
Прочие затраты	5650	159 170	35 589
Итого по элементам	5660	905 465	470 028
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 342)	(347)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	897 123	469 681

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 311	5 123	(5 382)	-	3 052
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	3 311	5 123	(5 382)	-	3 052



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

31 марта 2024 г.

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Галочкина Елена
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Завод трансформаторных подстанций «МИН»

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Сведения об обществе, о хозяйственной деятельности.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Завод трансформаторных подстанций «МИН».

Сокращенное наименование организации: ООО «ЗТП «МИН».

Юридический адрес: 195253, г. Санкт-Петербург, пр-т Энергетиков, д.40, к.4, лит. А, пом. 2Н, офис 14.

Фактический адрес: 196626, Санкт-Петербург, п. Шушары, 2-й Бадаевский проезд, д.12, корпус 2.

Дата государственной регистрации: 16.10.2015.

ОГРН: 1157847351617 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия: 78 № 009435698 от 16.10.2015г.)

ИНН/КПП: 7806202005/780601001

Общество имеет статус малого предприятия.

Уставный капитал: составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей, что соответствует 100% долей, полностью оплачен.

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно списку участников на 31.12.2023г. и на момент составления годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год:

С 16.10.2015г. и по настоящее время:

Комягинский А.Л. – 50% уставного капитала, бенефициар.

Баранов А.Г. – 50% уставного капитала, бенефициар.

Дочерние и зависимые общества: Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 61 человек на 31.12.2022 г. – 52 человека.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор Галочкина Елена Владимировна (Протокол №01/09-2020 от 21.09.2020г., Приказ №88-п от 25.09.2020г.).

31

Структура общества: общество имеет следующие подразделения:

- администрация,
- бухгалтерия,
- отдел кадров,
- отдел продаж,
- отдел снабжения,
- технический отдел,
- производственно-технический отдел,
- конструкторский отдел,
- проектный отдел,
- производство,
- отдел технического контроля,
- склад.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений у Общества нет.

Основной вид деятельности: производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (код 27.12).

В отношении выпускаемой продукции Общество имеет сертификаты соответствия ЕАЭС и декларации о соответствии РФ:

Тип документа	Основное наименование продукции	№	Дата начала действия	Дата окончания действия	Роль заявителя
Декларация о соответствии РФ	Блочные комплектные трансформаторные подстанции в железобетонной оболочке БКТП «МИН»	РОСС RU Д- RU.PA02.B.05497/21	10.11.2021	08.11.2024	Изготовитель
Декларация о соответствии РФ	Камера сборная одностороннего обслуживания 200-й серии	РОСС RU Д- RU.PA02.B.05496/21	10.11.2021	08.11.2024	Изготовитель
Декларация о соответствии РФ	Камера сборная одностороннего обслуживания серии КСО МИН	РОСС RU Д- RU.PA01.B.15500/23	26.04.2023	25.04.2026	Изготовитель

Декларация о соответствии РФ	Блочные комплектные распределительные трансформаторные подстанции БКРТП «МИН»	РОСС RU Д- RU.АД37.В.36710/20	28.10.2020	27.10.2023	Изготовитель
Декларация о соответствии РФ	Блочные комплектные распределительные трансформаторные подстанции БКРТП «МИН»	РОСС RU Д- RU.PA01.В.44002/23	10.11.2023	31.10.2026	Изготовитель
Сертификат соответствия Евразийского экономического союза	Устройства вводно-распределительные	ЕАЭС RU С- RU.AM03.В.00091/19	04.02.2019	03.02.2024	Изготовитель
Сертификат соответствия Евразийского экономического союза	Щитки распределительные	ЕАЭС RU С- RU.AM03.В.00089/19	04.02.2019	03.02.2024	Изготовитель
Сертификат соответствия Система добровольной сертификации «Испытательный научно-технический центр сертификации, стандартизации ЕАЭС и международных услуг»	Блочно-модульное здание с ДГУ. Серийный выпуск	РОСС RU.32396.04НТЦ0.ОС 02.02006	13.10.2022	12.10.2025	Изготовитель
Декларация о соответствии РФ	Комплектные трансформаторные подстанции в металлическом, блочно-модульном исполнении КТПН «МИН»	РОСС RU Д- RU.PA01.В.31507/22	31.08.2022	30.08.2025	Изготовитель
Декларация о соответствии РФ	Комплектные распределительные устройства в герметичном моноблоке с элегазовой изоляцией на напряжение 6-24 кВ	РОСС RU Д- RU.PA01.В.16388/23	11.05.2023	02.05.2026	Изготовитель

Сертификат соответствия Система добровольной сертификации «Федеральная система качества»	Система менеджмента качества применительно к производству трансформаторных подстанций на напряжение до 20кВ и оборудования для их реконструкции	FSK.RU.0002.F00028144	25.10.2023	25.10.2026	Изготовитель
--	---	-----------------------	------------	------------	--------------

Ключевым заказчиком Общества является АО "МИН". В 2023 году АО "МИН" было реализовано продукции на общую сумму 470 744 тыс. руб. (без учета НДС), что составило 42,4% от выручки Общества за 2023 год. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность АО «МИН» перед Обществом по договору поставки оборудования составила 48 199,8 тыс. руб. (24,5 % от общей суммы дебиторской задолженности).

Информация о связанных сторонах на 31.12.2023г.

Связанными сторонами (ПБУ 11/2008) по состоянию на 31.12.2023г. являются следующие аффилированные лица:

Аффилированные лица и иные связанные стороны	Основание аффилированности	Доля лица в уставном капитале
Комягинский Александр Леонидович	Участие в уставном капитале более 20%.	50%
Баранов Александр Георгиевич	Участие в уставном капитале более 20%.	50%
ИП Баранов Александр Георгиевич		
Галочкина Елена Владимировна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 02.11.2015 г., продление полномочий с 25.09.2020 г.	-
ООО «СИНТЕЗ ТЕХНОЛОДЖИ»	Лицо, в котором акционер Общества владеет более 20% долей в УК.	-
АО «МИН»	Лицо, в котором Комягинский А.Л. владеет более 20% акций, а Баранов А.Г. осуществляет функции единоличного исполнительного органа.	-

Операции с аффилированными лицами и иными связанными сторонами в 2023 году:

Наименование (ФИО)	Характер отношений	Вид операции	Объём операций, (тыс. руб.)
Галочкина Елена Владимировна	Руководитель Трудовой договор	ЗП за 2023 год, в т.ч. НДФЛ	2 512,2 326,6

В 2023 году были выплачены дивиденды за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 13 882 352,00 (Тринадцать миллионов восемьсот восемьдесят две тысячи триста пятьдесят два) рубля 00 коп., распределив ее в следующем порядке:

- Баранову Александру Георгиевичу – 6 941 176,00 (Шесть миллионов девятьсот сорок одна тысяча сто семьдесят шесть) рублей 00 коп.;

- Комягинскому Александру Леонидовичу – 6 941 176,00 (Шесть миллионов девятьсот сорок одна тысяча сто семьдесят шесть) рублей 00 коп.

Со всех сумм дивидендов, выплаченных в 2023 году, удержан налог на доходы физических лиц в размере 1 882 352 руб.

Какие-либо операции с ООО «СИНТЕЗ ТЕХНОЛОДЖИ» в 2023 году не проводились. На начало и на конец 2023 года задолженности отсутствуют.

С АО «МИН» в 2023 году операции осуществлялись в рамках следующих договоров:

1. договора поставки оборудования:

- дебиторская задолженность на 01.01.2023г.- 24 334 тыс. руб.,

- продано материалов, оборудования - 564 893 тыс. руб.

- оплачено – 541 027 тыс. руб.

- оплата и зачет аванса - 0 тыс. руб.

- дебиторская задолженность на 31.12.2023г. – 48 200 тыс. руб.

2. по договору аренды № 01/05/2020-1/АР от 01.05.2020г. (Общество – арендатор) на сумму 600 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.23 г. – 2 200 тыс. руб., на начало 2023 года кредиторская задолженность – 1 600 тыс. руб.;

3. по договору аренды № 09/01/2020-1/АР от 09.01.2020г. (Общество – арендатор) на сумму 60 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.23 г. – 240 тыс. руб., на начало 2023 года кредиторская задолженность – 180 тыс. руб.;

4. по договору займа №1/МИН от 10.10.2022г. погашен заем на сумму 50 000 тыс. руб. (процентная ставка 0,2% годовых) и начисленные проценты по нему в сумме 72 055 тыс. руб. зачетом по акту взаимозачета №5 от 30.06.2023 между договором поставки №1/15 от 26.10.2015 и договором займа №1/МИН от 10.10.2022. Задолженность на конец 2023 г. отсутствует.

С ИП Баранов Александр Георгиевич в 2023 году операции осуществлялись в рамках следующих договоров:

- по договорам аренды ТС (Общество – арендатор) на общую сумму 24 140 тыс. руб., по состоянию на 31.12.23 г. задолженность по данным договорам отсутствует;

- по договору купли-продажи транспортного средства от 06.06.2022 г. операции в 2023 г. отсутствовали, дебиторская задолженность на 31.12.23 г. – 1 571 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Вид расхода (выплаты)	Сумма (руб.)
Оклад по должности	2 312 060,72
Оплата отпуска	200 089,44
Итого начислено ЗП	2 512 150,16
в т.ч. НДФЛ	326 580
Страховые платежи во внебюджетные фонды	544 292,93
Премия в связи с празднованием дня России 12.06, 8-летием завода, Нового года	814 713
в т.ч. НДФЛ	105 912
Всего	3 871 156,09

Иные платежи в пользу управленческого персонала не осуществлялись. Долгосрочных вознаграждений нет. В состав управленческого персонала входит генеральный директор.

За 2023 год фонд оплаты труда составил 68 065 тыс. руб., начисленные взносы в единый Фонд пенсионного и социального страхования (СФР) от ФОТ составили сумму в размере 12 423 тыс. руб. В 2022 году аналогичные показатели составляли 47 912 тыс. руб. и 8707 тыс. руб. соответственно.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Недостачи и излишки, а также морально устаревшее имущество не выявлены.

2. Основные элементы учетной политики.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11г. №402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом МФ РФ

от 06.10.08 №106н, прочими действующими нормами законодательства РФ о бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость основных средств (далее – ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу для объектов, включаемых в соответствующую амортизационную группу, согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Пост. Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, не указанным в Постановлении № 1, или фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в момент их возникновения. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Учет запасов Общество ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 N 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражает перспективно, то есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерского учета и отчетности прошлых лет.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и т.п.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, а также сверки расчетов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом данных о просроченных суммах задолженности. Решение о создании (или о не создании) резерва по сомнительным долгам на отчетную дату, а также величине резерва утверждаются Приказом по Обществу.

Резерв на выплату отпускных (оценочное обязательство) создается на основании проведенной инвентаризации не использованных дней отпуска на конец отчетного года по каждому сотруднику по формуле:

$K_i \times S_i + (K_i \times S_i) \times \%$, где:

K_i – количество дней не использованных отпусков

S_i – среднедневной заработок

$\%$ – процент страховых взносов

Резерв под текущие отпуска Обществом не создается ввиду наличия равномерного графика ухода сотрудников в отпуск и отсутствия существенных разниц по расходам на оплату отпусков между отчетными месяцами.

Выручка от продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.99г. №32н, по мере изготовления продукции в целом.

Затраты на производство продукции учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе аналитики: по номенклатурным группам и статьям затрат на производство. Общепроизводственные расходы, отражаемые на сч. 25, ежемесячно списываются на сч. 20 с распределением пропорционально стоимости материалов, переданных в производство.

Незавершенное производство, готовая продукция: остаток НЗП и готовой продукции на конец отчетного периода учитываются на счете 20 «Основное производство» и 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материалы, комплектующие, оборудование для сборки продукции ФОТ основных рабочих, амортизация производственных основных средств, услуги сторонних организаций производственного характера и другие расходы, относящиеся к процессу производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счетов 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются на сч. 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (фактические затраты). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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.

Все стоимостные показатели баланса и отчета о финансовых результатах приведены в тысячах рублей.

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль ведется Обществом автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц). В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного обязательства отражаются развернуто.

Существенность. В целях составления достоверной бухгалтерской отчетности, а также определения способа исправления ошибок прошлых лет, определяются (устанавливаются) критерии существенности для составления бухгалтерской отчетности: более 5 % от итога баланса, общей суммы доходов (расходов); более 5 % от итога раздела баланса, группы статей доходов (расходов); более 5 % от соответствующей статьи баланса, доходов (расходов).

3. Расшифровка показателей баланса

Расшифровка показателей баланса

Внеоборотные активы:

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств, которая составила: на 31.12.2023 – 6 638 тыс. руб., на 31.12.2022 - 7 692 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом балансовая стоимость основных средств уменьшилась на 1054 тыс. руб. (14%)

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12. 2023	На 31.12. 2022
Основные средства	11 343	10 659
Амортизация ОС	- 4 705	- 2 967
Оборудование к установке	-	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-
Итого	6 638	7 692

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2023г. отражена сумма в размере 667 тыс. руб., в т.ч.:

(руб.)

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
09, Отложенные налоговые активы		
Готовая продукция	116,26	192,63
Доходы будущих периодов	3 304,01	
Основные средства	9 415,72	9 346,05
Оценочные обязательства и резервы	610 428,94	
Расходы будущих периодов	43 772,38	
Итого	667 037,31	9 538,68

Оборотные активы:

По строке 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена сумма в размере 193 447 тыс. руб., что соответствует стоимости запасов на складах на эту дату, а также стоимости запасов в незавершенном производстве. На 31.12.2022 г. стоимость запасов составляла 297 965 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом стоимость запасов уменьшилась на 104 518 тыс. руб. (35%).

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Сырье и материалы	184 595	297 456
Незавершенное производство	332	509
Готовая продукция	8 520	

40

ИТОГО:	193 447	297 965
---------------	----------------	----------------

В составе незавершенного производства на 31.12.2023 отражены расходы по следующим договорам:

Заказ, заказчик, реквизиты договора	Сумма расходов, тыс. руб.
Заказ 1109, АО "МИН" (ИНН 7813007615), Договор поставки №1/15 от 26.10.2015, спецификация №105 от 03.03.2023	15
Заказ 1144, ООО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ" (ИНН 7804526950), Договор поставки №13 от 27.07.2018, спецификация №82 от 15.06.2023	167
Заказ 1206, ООО «БСТ», Основной договор	33
Заказ 1206, ООО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ" (ИНН 7804526950), Договор поставки №13 от 27.07.2018, спецификация №90 от 21.11.2023	82
Заказ 1212, ООО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ" (ИНН 7804526950), Договор поставки №13 от 27.07.2018, спецификация №89 от 20.11.2023	35
Итого величина НЗП, отраженная по строке 1210 Баланса	332

По сравнению с 2022 годом в 2023 году стоимость запасов в незавершенном производстве уменьшилась в 1,5 раза.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражен непредъявленный к вычету из бюджета НДС в сумме 681 тыс. руб., в т.ч.:

НДС по приобретенным материально-производственным запасам	652 тыс. руб.
НДС по приобретенным услугам	29 тыс. руб.

уплаченный следующим контрагентам:

- ООО "ТД "ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ" (ИНН 7804526950) – 290 тыс. руб.,
- ООО "НПК МСА" (ИНН 7842327352) – 164 тыс. руб.,
- ООО "НПО ЭНЕРГОИНВЕСТ" (ИНН 7802917845) – 79 тыс. руб.,
- прочие – 148 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2023 отражена сумма дебиторской задолженности в размере 197 057 тыс. руб., которая имеет текущий характер.

По сравнению с 2022 годом (105 539 тыс. руб.) величина дебиторской задолженности увеличилась на 86,7 % преимущественно за счет авансов выданных.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы выданные	114 581	46 441
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 282	57 403
Резервы по сомнительным долгам	0	-1 049
Расчеты по налогам и сборам	28	2 075
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	626	627
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	540	42
Итого:	197 057	105 539

По строке 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2023 г. отражены денежные средства в сумме 180 000 тыс. руб., размещенные в краткосрочных (менее 1 месяца) депозитных вкладах ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» и ПАО "Совкомбанк".

(тыс. руб.)

Номер и дата договора депозитного счета, наименование кредитной организации	на 31.12.2023	на 31.12.2022
д.33/5201/22-00024626 от 29.12.2022, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"		23 800
д.33/5201/22-00024688 от 30.12.2022, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"		11 400
Подтверждение №1019443 от 28.12.2022, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"		20 000
д.33/5201/23-00030928 от 29.12.2023, ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	26 000	
Подтверждение №1696546 от 11.12.2023, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	22 000	
Подтверждение №1731477 от 22.12.2023, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	22 000	
Подтверждение №1735594 от 25.12.2023, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	20 000	
Подтверждение №1735607 от 25.12.2023, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	47 000	
Подтверждение №1748496 от 28.12.2023, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	43 000	
Итого:	180 000	55 200

По сравнению с 2022 годом величина краткосрочных финансовых вложений увеличилась на 226 %.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 г. отражены денежные средства на расчетных счетах Общества в сумме 335 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом (282 тыс. руб.) данный показатель увеличился на 19 %.

Денежные потоки за 2023 год в отчете о движении денежных средств (ОДДС) представлены без учета сумм полученного и выплаченного НДС.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.23 г. отражены расходы будущих периодов в сумме 54 тыс. руб. независимо от срока их полезного использования из-за несущественных сумм, в т.ч.:

(тыс. руб.)

Наименование расходов будущих периодов	на 31.12.23г.
1С:КП ПРОФ на 12 месяцев (с 01.01.2024 по 31.12.2024)	54
ИТОГО:	54

Капитал и резервы состоят из стоимости уставного капитала Общества и суммы нераспределенной прибыли:

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена сумма в размере 1 000 тыс. руб. В 2023 году величина уставного капитала не менялась.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена сумма нераспределенной прибыли на отчетную дату 31.12.2023 г. в размере 243 647 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 170 050 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом в 2023 году нераспределенная прибыль увеличилась на 43 %.

Долгосрочные обязательства состоят из отложенных налоговых обязательств.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2023г. отражена сумма в размере 6 тыс. руб., в т.ч.:

(руб.)

Виды активов и обязательств	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
77, Отложенные налоговые обязательства		
Готовая продукция	6 473,99	192,63
Доходы будущих периодов		2 018,88
Основные средства	0,04	0,06
Итого	6 474,03	2 211,57

Краткосрочные обязательства: 99% краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.23 г. отражена кредиторская задолженность в сумме 331 173 тыс. руб., которая имеет текущий характер. По сравнению с 2022 годом произошло ее увеличение на 71 580 тыс. руб. или на 28 % за счет роста задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

(тыс. руб.)

43

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	205 233	116 841
Авансы полученные	112 409	163 981
Расчеты по налогам и сборам	12 936	5 564
НДС по авансам и предоплатам	-22 482	-27 402
Прочая	594	609
Итого:	331 173	259 593

Просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате и расчетам с бюджетом на отчетную дату 31.12.2023 г. Общество не имеет.

Оценочные резервы

Общество в 2023 году и по состоянию на 31.12.2023 не создавало:

- резерв под обесценение запасов за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших запасов, так и запасов, чистая стоимость продажи которых снизилась и стала меньше учетной стоимости.

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ввиду отсутствия таких активов.

- резерв под обесценение основных средств не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Оценочные обязательства: в 2023 году Обществом создавалось оценочное обязательство в виде резерва по оплате неиспользованных дней отпуска в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом МФ РФ от 13.12.10г. №167н, и по состоянию на 31.12.2023 г. оно составило 3 052 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом было создано оценочное обязательство в виде резерва по оплате неиспользованных дней отпуска в размере 3 311 тыс. руб., что на 8% больше оценочного обязательства на 31.12.23 г.

Обеспечение обязательств и платежей выданные: по состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют выданные обеспечения.

4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.).

Выручка от реализации продукции (стр.2110) 977 883 тыс. руб.

Себестоимость продаж (стр.2120) 877 231 тыс. руб.

Управленческие расходы (стр.2220) 19 892 тыс. руб.

В состав управленческих расходов входят (руб.):

44

Амортизация	25 335,54
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	110 826,12
Оплата труда	15 832 301,07
Аренда помещения	550 000,00
Прочие расходы	833 401,71
Страховые взносы	2 540 389,90
Итого	19 892 254,34

В состав прочих доходов входят (руб.):

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	132 211 090,70
Курсовые разницы	2 190 144,85
Проценты к получению	7 247 048,09
Прочие внереализационные доходы	1 192 219,09
Итого	142 840 502,73

В состав прочих расходов входят (руб.):

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	94 846 748,82
Курсовые разницы	8 433 678,44
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	3 166 421,64
Прочие внереализационные расходы	247,61
Проценты к уплате по договору займа	49 589,04
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для целей НУ	662 411,88
Расходы на услуги банков	532 946,10
Итого	107 692 043,53

ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023 установил:

- курс Евро = 99,1919 руб.,
- курс Доллара США = 89,6883 руб.,
- курс Юаня = 12,5762 руб.

Сумма курсовых разниц раскрыта в расшифровке прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества есть обязательства, выраженные в условных единицах с оплатой в рублях.

Несоответствие данных по показателям бухгалтерской и налоговой отчетности, отраженных по расходам в налоговой декларации по налогу на прибыль и расходам в Отчете о

финансовых результатах за 2023 год обусловлено наличием расходов, не учитываемых в целях налогообложения.

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах:

По состоянию на 31.12.23 г. по стр.2300 отражена прибыль по бухгалтерскому учету в сумме 115 908 тыс. руб. За 2022 год прибыль по бухгалтерскому учету составила 21 533 тыс. руб., что в 5 раз меньше аналогичного показателя на 31.12.23 г.

Увеличение прибыли в 2023 году обусловлено уменьшением доли себестоимости продаж в выручке на 1,9 % при одновременном увеличении выручки на 97,5 %.

Прочие доходы превысили прочие расходы в 2023 году на 27 951 тыс. руб. В 2022 году прочие расходы превысили прочие доходы на 7 622 тыс. руб.

Прибыль по налоговому учету в 2023 году составила 145 415 тыс. руб., что на 115 384 тыс. руб. (в 4,8 раза) больше, чем в 2022 году (30 031 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль по строке 2411 отчета о финансовых результатах в 2023 году составил 29 083 тыс. руб., в 2022 году – 6 006 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом показатель вырос на 23 077 тыс. руб. или на 384,23 %.

Отложенный налог на прибыль строка 2412 составил сумму в размере 653 тыс. руб. и определен как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (далее – ОНА) и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" (далее – ОНО) за отчетный период $(657\,575,08 - 76,45) + (4\,879\,933,79 - 4\,884\,196,25) = + 653\,236,17$ руб.

По сравнению с 2022 годом сумма отложенного налога на прибыль за 2022 год увеличилась на 385 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410) за 2023 год составил 28 430 тыс. руб. (29 083 тыс. руб. ТНП - 653 тыс. руб. ОНП).

Условный расход = 23 182 тыс. руб. $(115\,908 \text{ тыс. руб.} \times 20\%)$

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2023 г., составили тыс. руб.

Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли за 2023 г., составили тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил 5 248 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль = $23\,182 + 653 + 5\,248 = 29\,083$ тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год (строка 2400) составила 87 478 тыс. руб., что в 5,5 раза больше аналогичного показателя на 31.12.22 г. (15 794 тыс. руб.).

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 1,2,3,4,5,6,7,8,9 более детально представлены следующие сведения:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов;

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода переданных в аренду основных средств (2);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (3);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (4);

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (5);

- о составе затрат на производство (6);

- о составе оценочных обязательств (резервов), наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода (7);

- о составе обеспечения обязательств (8);

- о государственной помощи (9).

5. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год собрание участников решение о распределении прибыли не принималось.

По состоянию на 31.12.2023 г. и в 2024 году у Общества нет незавершенных судебных и претензионных споров, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год.

Иные события, произошедшие после отчетной даты и оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 год, отсутствуют.

6. Чистые активы. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. величина чистых активов превышает величину уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства:

44

Отчетная дата	Чистые активы (расчет ЧА прилагается)	Уставный капитал
31.12.2023	244 647 тыс. руб.	1 000 тыс. руб.
31.12.2022	171 050 тыс. руб.	1 000 тыс. руб.
31.12.2021	181 367 тыс. руб.	1 000 тыс. руб.

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 (допущение непрерывности деятельности).

У Общества имеются действующие контракты по основному виду деятельности (поставка электрической распределительной и регулирующей аппаратуры). Также заключаются новые контракты.

На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. В 2023 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. В 2023 году российские валютные рынки были подвержены существенной волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам резко снизился, что повлияло на рост цен поставщиков и подрядчиков.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества, но это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2023 году угрозе мирового экономического кризиса. В текущих условиях экономической ситуации, заранее предусмотреть и достоверно оценить все

риски, которые могут возникнуть и повлиять в обозримом будущем на российскую экономику в целом и на финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает действия для дальнейшего развития деятельности Общества.

7. Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Рост цен на продукцию, реализуемую Обществом, и изменение макроэкономических условий, не приводит к снижению потребительского спроса и оттоку клиентов, в связи с чем руководство Общества не ожидает существенного снижения чистой прибыли и чистых потоков денежных средств.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек, в частности: проведение тендеров со всеми значимыми поставщиками, получение более выгодных условий в договорах;
- расширение ассортимента продукции в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных решений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2023 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков собственных денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль за своевременным погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск.

Валютный риск — это риск возникновения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации.

В рамках основной деятельности Общество осуществляет валютные операции с расчетами в рублях, в связи с чем, переоценка активов и обязательств организации не проводится. Вместе с тем в 2023 году курс основных мировых валют по отношению к российскому рублю повышался, что повлекло увеличение закупочных цен поставщиков материалов, топлива, производственных услуг. Общество оценивает уровень валютного риска в части влияния изменения курса валют на стоимость закупаемых материальных ценностей, работ, услуг как средний.

Рост кредитных ставок.

Риск по причине роста кредитных ставок — это риск возникновения финансовых потерь (убытков) из-за неблагоприятных изменений процентных ставок по банковским кредитам или

договорам займа с коммерческими организациями. Процентный риск может быть обусловлен несовпадением сроков востребования (погашения) требований и обязательств, а также неодинаковой степенью изменения процентных ставок по требованиям и обязательствам. У Общества данный риск отсутствует ввиду того, что Общество не привлекает кредиты.

Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени. На 31 декабря 2023 года руководство Общества считает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Генеральный директор

/ Е.В. Галочкина /

Главный бухгалтер

/ Е.В. Пикуля /

« 31 » марта 2024 года

