RIVAL
аудиторская
компания

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и членам Наблюдательного совета
Акционерного общества по производству
электронасосных агрегатов «ЭНА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» (ОГРН 1035010200246) (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Наблюдательного совета Общества за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Наблюдательного совета несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность Общества не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Наблюдательного совета Общества, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Наталия Витальевна Тютюнник
Генеральный директор ООО «АК «Райвел» и
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21606090952



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Райвел»,
ОГРН 1037700091890,
127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д.23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 11606055557

« 12 » марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество по производству электронасосных агрегатов "ЭНА"**	по ОКПО	00217969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050011790		
Вид экономической деятельности: **Производство гидравлического и пневматического силового оборудования**	по ОКВЭД 2	28.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **непубличные акционерные общества** / **совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

141108, Московская обл, Щелково г, Заводская ул, дом № 14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Аудиторская компания "Райвел"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7713318582
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700091890

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	459	563	667
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	459	563	407
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	260
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	243 519	231 013	219 245
	в том числе: Основные средства в организации	11501	224 898	207 551	219 245
	Оборудование к установке	11502	842	-	-
	Строительство объектов основных средств	11503	14 904	22 911	-
	Авансы выданные, относящиеся к капитальным вложениям	11504	2 773	432	-
	Запасы, относящиеся к капитальным вложениям	11505	102	119	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	19 085	4 411	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 688	1 440	2 000
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 714	6 475	7 707
	в том числе: Право пользования активом	11901	-	998	1 497
	Обеспечительные платежи для участия в торгах	11902	1 669	-	-
	Итого по разделу I	1100	271 465	243 902	229 619
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	469 676	418 906	389 925
	в том числе: Материалы	12101	234 844	252 463	188 598
	Товары отгруженные	12102	81	27	1 081
	Готовая продукция	12103	47 685	43 248	66 393

	Основное производство	12104	139 912	76 792	81 272
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	46 148	45 327	51 725
	Вспомогательные производства	12106	150	193	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23	25	8
5.1	Дебиторская задолженность	1230	383 439	391 060	239 309
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	64 840	43 313	25 765
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	306 813	340 821	202 106
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 844	37	855
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	100	476	22
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	4 842	6 413	10 559
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 262	43 502	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	112 826	90 734	75 861
	в том числе: Касса организации	12501	36	113	73
	Расчетные счета	12502	74 916	75 047	63 714
	Прочие специальные счета	12503	74	74	74
	Депозитные счета	12504	37 800	15 500	12 000
	Прочие оборотные активы	1260	2 084	939	2 433
	в том числе: Долгосрочные активы к продаже	12601	36	174	-
	Право пользования активом	12602	449	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 001 310	945 166	707 536
	БАЛАНС	1600	1 272 775	1 189 068	937 155

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	132 000	132 000	132 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	50 050	50 050	51 966
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	50 050	50 050	51 966
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 600	6 600	6 600
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	6 600	6 600	6 600
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	487 555	378 685	314 171
	Итого по разделу III	1300	676 205	567 335	504 737
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 308	19 401	21 571
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	549	2 540
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	14501	-	549	2 540
	Итого по разделу IV	1400	20 308	19 950	24 111
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	543 265	578 388	393 825
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	147 773	162 322	225 580
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	298 356	292 101	121 774
	Расчеты по налогам и сборам	15203	55 750	61 548	29 839
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	24 099	48 887	5 117
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 791	7 972	7 496
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	7	6
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	6 496	5 551	4 013
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	32 448	22 898	12 708
	Прочие обязательства	1550	549	497	1 774
	в том числе:				
	Обязательство по аренде	15501	549	497	1 774
	Итого по разделу V	1500	576 262	601 783	408 307
	БАЛАНС	1700	1 272 775	1 189 068	937 155

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество по производству электронасосных агрегатов "ЭНА"**	по ОКПО	00217969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050011790		
Вид экономической деятельности **Производство гидравлического и пневматического силового оборудования**	по ОКВЭД 2	28.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличные акционерные общества** / **совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 318 843	981 308
6	Себестоимость продаж	2120	(855 182)	(615 506)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	463 661	365 802
6	Коммерческие расходы	2210	(72 330)	(30 564)
6	Управленческие расходы	2220	(212 913)	(232 708)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	178 418	102 530
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 871	158
	Проценты к уплате	2330	(82)	(2 716)
	Прочие доходы	2340	12 494	19 897
	Прочие расходы	2350	(56 210)	(38 442)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 491	81 427
	Налог на прибыль	2410	(28 621)	(17 306)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(27 962)	(18 799)
	отложенный налог на прибыль	2412	(660)	1 493
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 870	64 121

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 870	64 121
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество по производству электронасосных агрегатов "ЭНА"**	по ОКПО	00217969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050011790		
Вид экономической деятельности **Производство гидравлического и пневматического силового оборудования**	по ОКВЭД 2	28.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **непубличные акционерные общества** / **совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	132 000	-	51 966	6 600	314 171	504 737
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	66 156	66 156
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	64 121	64 121
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
списание добавочного капитала в связи с выбытием основных средств	3217	-	-	-	-	1 916	1 916
исправление ошибок	3218	-	-	-	-	119	119

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 916)	-	(1 642)	(3 558)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
исправление ошибок	3228	-	-	-	-	(1 642)	(1 642)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 916)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	132 000	-	50 050	6 600	378 685	567 335
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 870	108 870
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 870	108 870
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	132 000	-	50 050	6 600	487 555	676 205

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	472 869	64 121	-	536 990
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	31 868	-	-	31 868
исправлением ошибок	3420	-	-	(1 523)	(1 523)
после корректировок	3500	504 737	64 121	(1 523)	567 335
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	279 343	64 121	-	343 464
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	34 828	-	1 916	36 744
исправлением ошибок	3421	-	-	(1 523)	(1 523)
после корректировок	3501	314 171	64 121	393	378 685
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	193 526	-	-	193 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(2 960)	-	(1 916)	(4 876)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	190 566	-	(1 916)	188 650

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	676 205	567 335	504 737

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество по производству электронасосных агрегатов "ЭНА"**	по ОКПО	00217969		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050011790		
Вид экономической деятельности: **Производство гидравлического и пневматического силового оборудования**	по ОКВЭД 2	28.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **непубличные акционерные общества / совместная частная и иностранная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 385 757	1 004 634
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 372 139	996 013
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 850	1 758
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 768	6 863
Платежи - всего	4120	(1 339 400)	(933 405)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(903 890)	(641 392)
в связи с оплатой труда работников	4122	(324 845)	(239 617)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 158)
налога на прибыль организаций	4124	(45 328)	(15 854)
прочие платежи	4129	(65 337)	(34 384)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	46 357	71 229
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	46 346	6 205
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	6 205
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	43 502	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 844	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(70 189)	(59 517)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 170)	(10 762)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(47 937)	(47 913)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(82)	(842)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 843)	(53 312)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	41 818
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	41 818
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(422)	(44 862)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(41 818)
прочие платежи	4329	(422)	(3 044)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(422)	(3 044)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 092	14 873
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	90 734	75 861
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	112 826	90 734
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	1 299	(736)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 299	(840)
	5110	за 2022 г.	1 039	(632)	260	-	-	(104)	-	-	-	1 299	(736)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	1 039	(736)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(840)
	5111	за 2022 г.	1 039	(632)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(736)
Конструкторская документация	5102	за 2023 г.	260	-	-	-	-	-	-	-	-	260	-
	5112	за 2022 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	260	-

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	-	-	-

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	-	-	8
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	-	-	8

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	260	-	-	(260)	-
в том числе: Конструкторская документация к НЦВп-630/15А-3-2-2-2	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	260	-	-	(260)	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	405 834	(198 284)	30 047	(1 742)	1 443	(12 400)	-	-	-	434 139	(209 241)
	5210	за 2022 г.	410 654	(191 408)	12 817	(17 637)	10 945	(18 331)	-	-	510	405 834	(198 284)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	142 791	(92 551)	14 616	(1 204)	991	(8 073)	-	-	-	156 203	(99 633)
	5211	за 2022 г.	147 415	(92 808)	5 831	(10 455)	8 062	(9 753)	-	-	1 948	142 791	(92 551)
Сооружения	5202	за 2023 г.	11 840	(9 478)	-	-	-	(500)	-	-	-	11 840	(9 978)
	5212	за 2022 г.	11 562	(9 228)	506	(228)	227	(503)	-	-	26	11 840	(9 478)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	5 695	(4 507)	-	-	-	(159)	-	-	-	5 695	(4 666)
	5213	за 2022 г.	8 041	(3 434)	3 724	(6 070)	1 896	(2 969)	-	-	-	5 695	(4 507)
Здания	5204	за 2023 г.	228 738	(85 359)	7 645	-	-	(2 928)	-	-	-	236 383	(88 287)
	5214	за 2022 г.	227 070	(79 555)	1 778	(110)	100	(4 440)	-	-	(1 464)	228 738	(85 359)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	7 749	(5 971)	-	(538)	452	(347)	-	-	-	7 211	(5 866)
	5215	за 2022 г.	8 523	(6 062)	-	(774)	660	(569)	-	-	-	7 749	(5 971)
Земельные участки	5206	за 2023 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
	5216	за 2022 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
Офисное оборудование	5207	за 2023 г.	804	(418)	-	-	-	(93)	-	-	-	804	(511)
	5217	за 2022 г.	579	(321)	225	-	-	(97)	-	-	-	804	(418)
Другие виды основных средств	5208	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на ремонт зданий, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект	5209	за 2023 г.	753	-	6 473	-	-	(215)	-	-	-	7 226	(215)
	5219	за 2022 г.	-	-	753	-	-	-	-	-	-	753	-
Затраты на ремонт машин и оборудования, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект		за 2023 г.	-	-	1 313	-	-	(85)	-	-	-	1 313	(85)
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	23 462	25 757	-	(30 598)	18 621
	5250	за 2022 г.	-	34 501	-	(11 039)	23 462
в том числе: Сооружения	5241	за 2023 г.	11 172	2 346	-	-	13 518
	5251	за 2022 г.	-	11 678	-	(506)	11 172
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023 г.	3 818	12 963	-	(14 616)	2 165
	5252	за 2022 г.	-	9 649	-	(5 831)	3 818
Офисное оборудование	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	225	-	(225)	-
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	3 724	-	(3 724)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Затраты на ремонт зданий, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект	5246	за 2023 г.	282	6 191	-	(6 473)	-
	5256	за 2022 г.	-	1 035	-	(753)	282
Здание	5247	за 2023 г.	7 639	6	-	(7 645)	-
	5257	за 2022 г.	-	7 639	-	-	7 639
Затраты на ремонт машин и оборудования, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект	5248	за 2023 г.	-	1 376	-	(1 313)	63
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные и запасы, относящиеся к капитальным вложениям	5249	за 2023 г.	551	2 875	-	(551)	2 875
	5259	за 2022 г.	-	551	-	-	551

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 793	192
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	148	125
Здания	5262	7 645	-
Офисное оборудование	5263	-	67
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	-	-	8 694
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	4 411	-	14 674	-	-	-	-	19 085	-
	5311	за 2022 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	4 411	-
в том числе: Депозитные вклады	5302	за 2023 г.	4 411	-	14 674	-	-	-	-	19 085	-
	5312	за 2022 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	4 411	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	43 502	-	33 262	(43 502)	-	-	-	33 262	-
	5315	за 2022 г.	-	-	43 502	-	-	-	-	43 502	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2023 г.	43 502	-	33 262	(43 502)	-	-	-	33 262	-
	5316	за 2022 г.	-	-	43 502	-	-	-	-	43 502	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	47 913	-	47 936	(43 502)	-	-	-	52 347	-
	5310	за 2022 г.	-	-	47 913	-	-	-	-	47 913	-

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	52 347	47 913	-
в том числе: Депозитные вклады	5321	52 347	47 913	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	421 752	(2 846)	418 906	3 737 983	(3 687 014)	(199)	-	X	472 721	(3 045)	469 676
	5420	за 2022 г.	390 497	(573)	389 924	2 674 367	(2 643 112)	(2 273)	-	X	421 752	(2 846)	418 906
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	253 091	(628)	252 463	777 987	(795 407)	(199)	-	194 384	235 671	(827)	234 844
	5421	за 2022 г.	189 077	(480)	188 597	536 260	(472 246)	(148)	-	183 977	253 091	(628)	252 463
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	45 466	(2 218)	43 248	870 444	(866 007)	-	-	862 709	49 903	(2 218)	47 685
	5422	за 2022 г.	66 486	(93)	66 393	712 582	(733 602)	(2 125)	-	718 975	45 466	(2 218)	43 248
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	856	-	856	343	(343)	-	-	-	856	-	856
	5423	за 2022 г.	856	-	856	21 727	(21 727)	-	-	-	856	-	856
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	27	-	27	517 429	(517 375)	-	-	-	81	-	81
	5424	за 2022 г.	1 081	-	1 081	260 706	(261 760)	-	-	-	27	-	27
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	122 312	-	122 312	1 499 450	(1 435 552)	-	-	-	186 210	-	186 210
	5425	за 2022 г.	132 997	-	132 997	1 112 527	(1 123 212)	-	-	-	122 312	-	122 312
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	72 330	(72 330)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	30 565	(30 565)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Зубов Степан Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	392 882	(1 822)	278 674	-	(293 676)	(4)	(640)	-	(28)	6 844	384 692	(1 253)
	5530	за 2022 г.	240 416	(1 107)	309 510	-	(156 017)	-	(90)	-	(1 100)	73	392 882	(1 822)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	341 941	(1 120)	217 276	-	(251 212)	(1)	-	-	-	-	308 004	(1 191)
	5531	за 2022 г.	203 017	(911)	268 135	-	(129 211)	-	-	-	-	-	341 941	(1 120)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	43 419	(106)	57 236	-	(35 766)	-	(57)	-	-	-	64 889	(49)
	5532	за 2022 г.	25 961	(196)	39 186	-	(21 728)	-	(90)	-	-	-	43 419	(106)
Прочая	5513	за 2023 г.	7 522	(596)	4 162	-	(6 698)	(3)	(583)	-	(28)	6 844	11 799	(13)
	5533	за 2022 г.	11 438	-	2 189	-	(5 078)	-	-	-	(1 100)	73	7 522	(596)
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	392 882	(1 822)	278 674	-	(293 676)	(4)	(640)	X	(28)	6 844	384 692	(1 253)
	5520	за 2022 г.	240 416	(1 107)	309 510	-	(156 017)	-	(90)	X	(1 100)	73	392 882	(1 822)

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	1 253	-	1 822	-	1 107	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 191	-	1 120	-	911	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	49	-	106	-	196	-
прочая	5543	13	-	596	-	-	-
	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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	578 388	315 150	355	(343 812)	-	-	28	(6 844)	543 265
	5580	за 2022 г.	393 825	396 532	2 300	(215 025)	(271)	-	1 100	(73)	578 388
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	162 322	14 602	-	(29 151)	-	-	-	-	147 773
	5581	за 2022 г.	225 580	6 903	-	(70 088)	-	-	-	(73)	162 322
авансы полученные	5562	за 2023 г.	292 101	284 048	-	(277 793)	-	-	-	-	298 356
	5582	за 2022 г.	121 774	271 532	-	(100 934)	(271)	-	-	-	292 101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	110 435	10 727	355	(34 852)	-	-	28	(6 844)	79 849
	5583	за 2022 г.	34 956	74 237	142	-	-	-	1 100	-	110 435
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	21 818	528	(22 346)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	20 000	1 630	(21 630)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	5 558	2 954	-	(2 016)	-	-	-	-	6 496
	5586	за 2022 г.	4 019	1 566	-	(27)	-	-	-	-	5 558
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023 г.	7 972	2 819	-	-	-	-	X	X	10 791
	5587	за 2022 г.	7 496	476	-	-	-	-	X	X	7 972
Итого	5550	за 2023 г.	578 388	315 150	355	(343 812)	-	X	28	(6 844)	543 265
	5570	за 2022 г.	393 825	396 532	2 300	(215 025)	(271)	X	1 100	(73)	578 388

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	744 129	447 870
Расходы на оплату труда	5620	209 785	194 046
Отчисления на социальные нужды	5630	65 934	59 227
Амортизация	5640	12 504	16 239
Прочие затраты	5650	176 323	128 811
Итого по элементам	5660	1 208 675	846 193
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(68 250)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	32 585
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 140 425	878 778

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

г. ШЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭПА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ
ОГРН 1025010200246 ИНН 5056011

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 898	34 467	(24 573)	(344)	32 448
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт и гарант.обслуж-е	5701	8 790	9 305	(575)	(344)	17 176
резерв отпуска	5702	14 108	25 162	(23 998)	-	15 272

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

г. ЖЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭЛИТА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ * ОГРН 1035010200246 ИНН 5050011790

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	574 605	329 877	235 513
в том числе: Банковские гарантии	5801	574 605	329 877	235 513
Выданные - всего	5810	54 633	52 782	7 869
в том числе: Депозитный вклад	5811	52 347	47 913	-
Обеспечительные платежи для участия в торгах	5812	2 286	4 869	7 869

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

г. ЩЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ
ОГРН 1035010200246 ИНН 5050011778

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2024 г.

г. ЩЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ
ОГРН 1035010200246 ИНН 5050

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭНА» за 2023г

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» (далее – АО «ЭНА»), за период с 01/01/2023г. по 31/12/2023г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «ЭНА» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Щелковского района Московской области 09.10.1992г.№1592.

Внесено в ЕГРЮЛ 09.01.2003 года Инспекцией МНС России по г. Щелково Московской области за основным государственным регистрационным номером №1035010200246.

Место нахождения: Московская область, г. Щелково.

Адрес юридического лица: 141108, РФ, Московская область, г. Щелково, ул. Заводская, д.14.

Основным видом деятельности АО «ЭНА» является производство гидравлического и пневматического силового оборудования (код ОКВЭД 28.12.).

Органами управления АО «ЭНА» являются: Общее собрание акционеров, Наблюдательный совет. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизионная комиссия. Единоличным исполнительным органом АО «ЭНА», осуществляющим руководство текущей деятельностью, является Генеральный директор.

Состав Наблюдательного совета:

До 05.06.2023г. Мешков Роман Владимирович, Антропов Антон Геннадьевич, Гамзалов Ибрагим Станиславович, Муртазалиев Гаджи Омарович, Шевердов Глеб Вячеславович.

После 06.06.2023г. Мешков Роман Владимирович, Магомедов Магомед Ахмединович, Гамзалов Ибрагим Станиславович, Муртазалиев Гаджи Омарович, Шевердов Глеб Вячеславович.

Основной акционер АО «ЭНА» - компания ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ (OW Capital Management GmbH), Австрия, владеет 96,17% акций АО «ЭНА». Акционер компании ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ - гражданин РФ Гамзалов Станислав Джахпарович (бенефициар АО «ЭНА»), владеет 100% акций компании ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 г. являются: ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций», ЗАО «Новые Инвестиции», ООО «Негоцианттранс», НАО «ЛокомотивТрансЛизинг», АО «ТрансТрейдЛогистик», АО «Энгельсский завод локомотивов».

Генеральным директором АО «ЭНА» с 28.06.2019 г. по настоящее время является Зубов Степан Сергеевич.

Численность персонала Общества на 31.12.2023г составила 239 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2022г составила 252 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2021г составила 282 чел.

Размер уставного капитала составляет 132 000 тыс. руб.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. проводится ООО «Аудиторская компания «Райвел». Место нахождения :127550, г. Москва, ул. Прянишникова , 23, офис 30. ИНН 7713318582, ОГРН 1037700091890. Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606055557.

Сумма налогов и сборов, уплаченных в бюджет в 2023г. - 272 824 тыс. руб., 2022г. - 152 403 тыс. руб.

Сведения о наличии лицензий:

№ п/п	Лицензируемый вид деятельности	Выдавший орган	Номер и дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
1	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Ростехнадзор	№ВП-02-013313 от 25.01.2012 г.	бессрочно
2	Изготовление оборудования для атомных станций	Ростехнадзор	ЦО-12-101-12229 от 02.04.21	02.04.26
3	Конструирование оборудования для атомных станций	Ростехнадзор	ЦО-11-101-12259 от 14.04.21	14.04.26
4	Деятельность в области ионизирующего излучения (генерирующих)	Роспотребнадзор	№50.99.08.002.Л.000258.11.07 от 09.11.2007г.	бессрочно
5	Право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	УФСБ России по г. Москве и Московской обл.	№ 0117491 от 23.03.21	23.03.26
6	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	УФСБ России по г. Москве и Московской обл.	№ 0117490 от 23.03.21	23.03.26
7	На осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники	Министерство промышленности и торговли	№М004542ВВТ-ОП от 26.10.2020	бессрочно
8	Изготовление оборудования для судов и иных плавсредств с ядерными реакторами	Ростехнадзор	ЦО-12-102-12818 от 07.07.22	07.06.2027
9	Конструирование оборудования для судов и иных плавсредств с ядерными реакторами	Ростехнадзор	ЦО-11-102-12762 от 19.04.22	19.04.2027

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей.

АО «ЭНА» не применяет досрочно Федеральные стандарты бухгалтерского учета.

2.2 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г.

Официальные курсы иностранных валют к рублю Российской федерации:

на 31.12.2023 г.: доллар США – 89,6883; Евро – 99,1919.

на 31.12.2022 г.: доллар США – 70,3375; Евро – 75,6553.

на 31.12.2021 г.: доллар США – 74,2926; Евро – 84,0695;

В 2023 году АО «ЭНА» не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

2.3 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом, переоценка НМА не производится. При принятии нематериального актива к бухгалтерского учету определяется срок его полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено ПБУ «Учет нематериальных активов». По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

АО «ЭНА» не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

АО «ЭНА» выделяет следующие группы основных средств:

-недвижимость, которая используется в производственной деятельности и административно-хозяйственного назначения;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства: грузовой транспорт, легковой транспорт;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания.
АО «ЭНА» учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

АО «ЭНА» начисляет амортизацию линейным способом помесячно.

АО «ЭНА» начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

АО «ЭНА» проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основные средства проверяются на обесценение по состоянию на конец отчетного года (31 декабря).

Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта, если:
- стоимость части составляет от 30 до 70 процентов от стоимости объекта в целом;
- срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 20 процентов.

При расчете амортизируемой величины объекта основных средств организация не учитывает расчетную ликвидационную стоимость объекта, если:
- ее размер менее 10 % от балансовой (первоначальной за вычетом накопленной амортизации, без учета ликвидационной) стоимости объекта;
- намерения предприятия использовать все экономические выгоды от эксплуатации объекта.

2.6 КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

АО «ЭНА» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы».

Обесценение капитальных вложений учитывается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-10 «Обесценение капитальных вложений»

При осуществлении ремонта технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла,

превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.

2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

2.8 ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. ТЗР, которые нельзя отнести непосредственно на товар, ежемесячно полностью списываются на общепроизводственные расходы Механосборочного цеха, так как их удельный вес не превышает 5% стоимости материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. При проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей оценке. При поведении закрытия месяца стоимость корректируется по средней взвешенной оценке.

АО «ЭНА» отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов на продажу.

2.9 НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ

Оценка незавершенного производства производится по прямым статьям затрат. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. Управленческие и коммерческие расходы перераспределяются по видам продукции пропорционально стоимости продаж.

Незавершенное производство в части продукции, по которой заключен основной или предварительный договор с покупателем, не проверяется на обесценение. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отёчного года.

Калькулирование себестоимости, учет затрат осуществляется попередельным (попроцессный) способом калькулирования с применением полуфабрикатного варианта. Объектом

калькулирования выступает отдельный вид готовой продукции, отдельные виды полуфабрикатов собственного производства. При попередельном способе расходы учитываются по цехам и по статьям расходов.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по производственной себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.10 АРЕНДА И ЛИЗИНГ

При получении в лизинг имущества, вне зависимости какая сторона договора является балансодержателем имущества, право пользования активом (ППА) учитывается на счете 01 «Основные средства» на отдельном субсчете 01.03 «Арендованное имущество».

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.11 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.12 УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

Добавочный капитал АО «ЭНА» включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством в АО «ЭНА» создан резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала.

2.13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Проценты отражаются в том периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав

инвестиционного актива. Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

2.14 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется АО «ЭНА» на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.15 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходы организации делятся на: доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются: выручка от продажи насосного оборудования; выручка от продажи запасных частей к насосному оборудованию; выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию насосного оборудования; выручка от оказания услуг по хранению, складированию; выручка от сдачи помещений в аренду собственного нежилого недвижимого имущества; выручка от продажи готовых блюд.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.16 ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ

Расходы на производство продукции, выполнение работ и оказание услуг подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы:

- расходы на оплату труда персонала, напрямую занятого в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов, исчисленные с фонда оплаты труда;

- расходы на материалы, используемые в производстве;

- прочие расходы, прямо относящиеся к производству продукции.

Косвенные расходы, связанные с производством, по окончании периода относятся на стоимость произведенной продукции, работ, услуг. Общехозяйственные расходы и расходы на продажу списываются в полном объеме по окончании периода на себестоимость реализованной продукции, работ, услуг. Управленческие и коммерческие расходы перераспределяются по видам продукции пропорционально стоимости продаж

АО «ЭНА» создает оценочное обязательство:

- расходы по отпускам с учетом отчислений на страховые взносы во внебюджетные фонды;

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работникам определяется на конец отчетного года исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника.

- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Процент отчисления резерва на гарантийный ремонт рассчитывается по формуле:

П=Р3г./В3г.х100%, где Р3г – фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года; В3г – выручка от реализации продукции с гарантийным сроком за предыдущие три года.

В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации, если иное не установлено п.22 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.17 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движении денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

2.18 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2022 году в учетную политику вносились изменения в связи с применением, начиная с 01.01.2022, г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

В 2023 году существенные изменения в учетную политику не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В бухгалтерской отчетности за 2023г. вступительные и сравнительные данные за предыдущие отчетные периоды не корректировались.

3.2 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства

В составе основных средств присутствуют земельные участки первоначальной стоимостью 7 464 тыс. руб., стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2023 г. АО «ЭНА» проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Ликвидационная стоимость, тыс. руб.

Группа ОС	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Машины и оборудование (кроме офисного)	161	1 973

Ликвидационная стоимость рассчитана исходя из ожидаемой суммы к поступлению от выбытия основных средств (стоимость металлолома, полученного при утилизации после окончания срока полезного использования) за минусом затрат на демонтаж и транспортировку.

Капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2023г. затраты на незавершенные капитальные вложения (объект - система теплоснабжения) по группе Сооружения составили 13 518 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 11 172 тыс.руб.).

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Расшифровка строки 1170 Финансовые вложения, тыс. руб.

Вид	Процент годовых	Срок окончания вклада	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Депозитный вклад (залоговый)	Ключевая ставка Банка России минус 1% годовых	12.07.2026г.	4 411	4 411
Депозитный вклад (залоговый)	Ключевая ставка Банка России минус 2% годовых	03.12.2027г.	3 848	

Депозитный вклад (залоговый)	Ключевая ставка Банка России минус 2% годовых	12.02.2025г.	10 826	
ИТОГО			19 085	4 411

Расшифровка строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), тыс. руб.

Вид	**Процент годовых**	**Срок окончания вклада**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Депозитный вклад (залоговый)	6,35%	12.07.2023г.		43 502
Депозитный вклад (залоговый)	10,25 %	15.08.2024г.	9 211	
Депозитный вклад (залоговый)	10,25 %	15.08.2024г.	4 093	
Депозитный вклад (залоговый)	12,28%	26.09.2024г.	13 817	
Депозитный вклад (залоговый)	12,28%	26.09.2024г.	6 141	
ИТОГО			33 262	43 502

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. открытых аккредитивов в пользу АО «ЭНА» нет.

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г, 31.12.2021г., существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы АО «ЭНА» недоступны для использования, нет.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. АО «ЭНА» относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2023 г. депозитный вклад (денежный эквивалент) составил 37 800 тыс. руб.

3.5 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Строка Отчета о движении денежных средств 4119 Прочие поступления от текущих операций включает в том числе:

	2023г.	**2022г.**
Сальдо расчетов по НДС	7 594	0
Возврат обеспечительных платежей для участия в процедуре закупки	3 168	6 168
Прочие поступления	1 006	695
ИТОГО	11 768	6 863

Строка Отчета о движении денежных средств 4129 Прочие платежи от текущих операций включает в том числе:

	2023г.	2022г.
Сальдо расчетов по НДС	0	(11 871)
Обеспечительные платежи для участия в процедуре закупки	(585)	(3 168)
Налог на имущество	(3 311)	(2 988)
Налог на землю	(5 391)	(2 552)
Командировочные расходы	(6 095)	(5 179)
Вознаграждение НС и РК	(1 956)	(1 422)
Услуги банка	(29 995)	(5 218)
Возврат денежных средств в адрес покупателей	(17 047)	(69)
Прочие платежи	(956)	(1 917)
ИТОГО	(65 336)	(34 384)

Строка Отчета о движении денежных средств 4224 Проценты по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива раздела Денежные потоки от инвестиционных операций включает сумму процентов по обязательствам по договорам аренды (лизинга) и составляет 82 тыс. руб.

Строка отчета о движении денежных средств 4329 Прочие платежи раздела Денежные потоки от финансовых операций включает основную сумму обязательств (тело) по договорам аренды (лизинга) и составляет 422 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, если операции происходили в одном отчетном периоде;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, если операции происходили в одном отчетном периоде:

-обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, не погашенные по состоянию на отчетную дату;

- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не погашенные на отчетную дату;

- платежи в связи с оплатой труда работников отражаются, включая платежи по оплате НДФЛ и взносов на обязательное страхование, выплаты по исполнительным листам работников;

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются свернуто.

3.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В 2023г. АО «ЭНА» не получало заемные и кредитные денежные средства.

Расчеты по кредитам и займам в 2022г, тыс. руб.

	Ставка годовых	Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022г.
Кредиты				
Банк	8%	21 818	21 818	0
Займы				
Юридическое лицо	От 20 до 9 %	20 000	20 000	0

В 2022г. сумма начисленных и погашенных процентов по договору кредитной линии № 1040035 от 30.03.2021г. составила 528 тыс. руб.

В 2022г. сумма начисленных и погашенных процентов по договору займа №11/22-ДЗ от 30.03.2022г составила 1 630 тыс. руб.

Ссудная задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. полностью погашена.

3.7 АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

В 2023г. АО «ЭНА» не заключало договоры лизинга.

Расчеты по договорам лизинга с ПАО «Лизинговая компания «Европлан», тыс. руб.:

Номер, дата	**Срок действия по договору**	**Сумма договора**	**Погашено**		**Задолженность на 31.12.2022г**
			2021г.	**2022г.**	
№2606625-ФЛ/ОРП3-21 от 07.04.2021	30.04.2022г.	911	694	217	0
№2690916-ФЛ/ОРКО2-21 от 21.05.2021г	30.04.2024г.	6 137	2 014	4 057	0
№2742816-ФЛ/ОРКО2-21 от 16.07.2021	31.07.2022г.	1 689	1 119	570	0

В 2022г. сумма начисленных процентов по договору лизинга №2690916-ФЛ/ОРКО2-21 от 21.05.2021г составила 429 тыс. руб.

Предмет лизинга выкуплен досрочно в 2022 году и, ввиду изменения планов руководства по его использованию, был продан юридическому лицу – связанной стороны (раскрыто в п. 3.17 настоящих пояснений).

В 2023г. сумма начисленных процентов по договорам аренды жилых помещений составила 82 тыс. руб. (в 2022г. 129 тыс. руб.)

Строка отчета о финансовых результатах 2330 Проценты к уплате включает, тыс. руб.

Наименование	**2023г.**	**2022г.**
Проценты к уплате, начисленные по кредитным договорам и договорам займа	0	2 158
Проценты к уплате, начисленные по договорам аренды (лизинга)	82	558
ИТОГО	82	2 716

Обязательство по аренде, тыс. руб.

Договор аренды	**Ставка дисконтирования**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Договор аренды жилого помещения №93 юр/ок от 14.05.2021	10%		
долгосрочная		0	262
краткосрочная		261	237
Договор аренды жилого помещения №111 юр/АР от 05.06.2021г.	10%		
долгосрочная		0	287
краткосрочная		288	260

Ставка дисконтирования по договорам аренды жилых помещений рассчитана, исходя из возможной ставки, по которой АО «ЭНА» могло привлечь заемные денежные средства на срок, равный сроку договора аренды.

Ставка дисконтирования по договору лизинга рассчитана исходя из договора лизинга.

3.8 ПОКАЗАТЕЛИ КРЕДИТОРСКОЙ И ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г, 31.12.2021г. задолженность по налогам и перед персоналом является текущей. Задолженность погашена в установленный срок.

3.9 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) АО «ЭНА» отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

Наименование показателя	**За 2023 год**	**За 2022 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего в том числе	137 491	81 427
облагаемая по ставке 20%	137 491	81 427
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего в том числе	(27 498)	(16 285)
рассчитанный по ставке 20%	(27 498)	(16 285)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 123)	(1 021)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(28 621)	(17 306)
Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	(660)	1 493
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(660)	1 493
Текущий налог на прибыль	(27 962)	(18 799)

Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, в 2023г. составила «минус» 907 тыс. руб. (в 2022г составила по ОНО – «плюс» 2 171 тыс. руб.), по ОНА в 2023г. – «плюс» 248 тыс. руб. (в 2022г – «минус» 560 тыс. руб.)

3.10 ВЫРУЧКА

Сумма выручки от обычных видов деятельности (продажа насосного оборудования, запасных частей, аренда и др.) за 2023г. увеличилась по сравнению с 2022г. на 34 % и распределилась по видам деятельности

№ п/п	Доходы от обычных видов деятельности	**2023г.**		**2022г.**		**Отклонение (+,-)**
		тыс. руб.	в % к общей выручке	тыс. руб.	в % к общей выручке	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	1 298 615	98,5	960 736	97,9	+337 879
2	Прочее	20 228	1,5	20 572	2,1	-344
	ИТОГО	1 318 843	100	981 308	100	+337 535

3.11 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

№ п/п	Себестоимость	**2023г.**		**2022г.**		**Отклонение (+,-)**
		тыс. руб.	в % к общей себестоимости	тыс. руб.	в % к общей себестоимости	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	850 583	99,5	610 118	99,1	+240 465
2	Прочее	4 599	0,5	5 388	0,9	-789
	ИТОГО	855 182	100	615 506	100	+239 676

Тыс. руб.

Показатель	2023г.	2022г.	Отклонение (+,-)
Себестоимость продаж	855 182	615 506	+ 239 676
Коммерческие расходы, в т.ч.	72 330	30 564	+41 766
- транспортное экспедирование	6 641	4 554	+2 087
- агентские услуги	43 412	7 751	+35 661
- резерв на гарантийный ремонт	9 305	8 030	+ 1 275
- оплата труда	3 920	2 541	+ 1 379
- расходы по гарантийному ремонту (без резерва)	0	2 944	- 2 944
Управленческие расходы, в т.ч.	212 913	232 708	-19 795
- оплата труда	113 882	119 009	-5 127
- страховые взносы	37 642	38 509	-867
- резерв отпусков	10 443	11 208	- 765
- информационные и консультационные услуги	11 145	9 872	+ 1 273
ИТОГО	1 140 425	878 778	+261 647

Расшифровка строк таблицы 6 «Затраты на производство»:

В стр. 5610 включаются:
- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг);
- расходы на приобретение материалов на другие производственные и хозяйственные нужды (проведение испытаний, контроль, содержание, ремонт и эксплуатацию оборудования, зданий, сооружений, других основных средств и прочее);
- расходы на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования, спецодежды и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом;
- расходы на приобретение комплектующих изделий, полуфабрикатов;

В стр. 5620 включаются расчеты с персоналом по оплате труда;
В стр. 5630 включаются расходы по социальному страхованию и обеспечению;
В стр. 5650 включаются:
- расходы на приобретение топлива, воды и энергии за 2023г. - 16 890 тыс. руб. (за 2022 г - 19 180 тыс. руб.);
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера за 2023г – 15 236 тыс. руб. (за 2022 г – 13 175 тыс. руб.);
- резервы предстоящих расходов по отпускам за 2023г – 25 150 тыс. руб. (за 2022 г – 24 399 тыс. руб.);
- агентские услуги за 2023г. – 43 412 тыс. руб. (за 2022г. – 7 751 тыс. руб.)
- резерв на гарантийный ремонт за 2023г. – 9 305 тыс. руб. (за 2022г. – 8 030 тыс. руб.)
- транспортное экспедирование за 2023г. - 6 641 тыс. руб. (за 2022г. – 4 554 тыс. руб.)
- информационные и консультационные услуги за 2023г. – 11 624 тыс. руб. (за 2022г. – (10 083 тыс. руб.)
- содержание пожарной и военизированной охраны, ГО за 2023г. – 7 817 тыс. руб. (за 2022г. – 8 098 тыс. руб.)
- командировочные расходы за 2023г. – 5 099 тыс. руб. (за 2022г. – 2 976 тыс. руб.)
- сертификация, лицензирование за 2023г. – 1 799 тыс. руб. (за 2022г. – 1 641 тыс. руб.)
- прочие за 2023г. – 33 350 тыс. руб. (за 2022г. – 28 924 тыс. руб.)

Затраты на энергетические ресурсы, тыс. руб.

Вид энергии	Стоимость, Без НДС	
	2023 г.	**2022 г.**
Электроэнергия	13 090	12 817
Газ	3 123	5 737
Вода, пром. стоки	677	626

3.12 АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	**Номинальная стоимость**
Обыкновенные акции	2 640 000	50 руб.

3.13 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Показатели	**2023г.**	**2022г.**
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	108 870	64 121
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 640	2 640
Базовая прибыль(убыток) на акцию, руб.	41,24	24,29

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

3.14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка строки 2340 и строки 2350 Отчета о финансовых результатах: тыс. руб.

Наименование прочих доходов и расходов	**2023г.**		**2022г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы	0	0	103	(3)
Реализации основных средств	0	0	6 205	(4 452)
Прибыль (убыток прошлых лет)	347	(932)	56	(353)
Списание дебиторский/кредиторской задолженности	26	(7)	271	(33)
Услуги банка	0	(32 657)	0	(8 255)
Резерв на гарантийное обслуживание (начисление/восстановление)	344	0	0	(1 232)
Резерв по сомнительной задолженности	583	(71)	0	(805)
Прочие доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 894	(1 633)	1 890	(638)

Вознаграждение членам наблюдательного совета и ревизионной комиссии	0	(2 228)	0	(2 576)
Благотворительность	0	(55)	0	0
Штрафы, пени по договорам	4 141	(1 376)	830	(1 841)
Списание ТМЦ в связи с невозможностью применения в производстве (истечение срока годности, изменение технологии производства)	87	(1 767)	1 443	(10 804)
Прочие	2 072	(6 289)	9 099	(7 450)
Налоги и сборы		(9 195)		
Итого:	**12 494**	**(56 210)**	**19 897**	**(38 442)**

3.15 РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

По состоянию на 31.12.2023г Общество сформировало резерв по сомнительным долгам на сумму 1 253 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 – 1 822 тыс. руб.), в т. ч. по контрагенту ООО «Торговый Дом Прецизионные сплавы» на сумму 731 тыс. руб.

3. 16 ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

В 2022 г. исправлена ошибка в начислении амортизации основных средств на сумму 1 642 тыс. руб., выявленная в отчетном периоде, но относящаяся к переходному периоду. В соответствии с 22/2010 ПБУ данная ошибка признана несущественной и исправлена в отчетном периоде.

В 2022г. списан добавочный капитал на сумму 1 916 тыс. руб. в связи с выбытием основных средств.

3.17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основная информация о связанных сторонах Общества раскрыта в разделе 1 «Общие сведения» настоящих Пояснений.

Все сделки со связанными сторонами в 2022г-2023г. проходили на обычных условиях, по рыночным ценам, в т. ч.:

АО «Завод металлоконструкций»:
В 2023г. АО «ЭНА» не осуществляло расчетов с АО «Завод металлоконструкций».
В 2022г. АО «ЭНА» реализовало автомобиль Audi A6. Стоимость автомобиля по договору купли-продажи от 24.11.2022г. составляла 5 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 расчеты произведены полностью.

В 2022 -2023гг. АО «ЭНА» не осуществляло расчетов с ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, ЗАО «Новые инвестиции», ООО «Негоцианттранс», НАО «ЛокомотивТрансЛизинг», АО «ТрансТрейдЛогистик», АО «Энгельсский завод локомотивов».

В 2022 – 2023гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2023 г.	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии), всего, в т. ч.	5 977	6 272
Генеральный директор	3 926	4 248
Зам. генерального директора-коммерческий директор (председатель наблюдательного совета)	2 051	2 024

Выплаты, носящие долгосрочный характер управленческому персоналу Обществом в 2022 и 2023 году не производились.

Информация о выплатах членам Наблюдательного Совета и Ревизионной комиссии:

	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2023г.	**2022г.**
Наблюдательный совет	1 028	1 176
Ревизионная комиссия	1 200	1 400

3.18 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010 информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности политическая ситуация в России является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.
Руководство Общества полагает, что изменение курс рубля не окажет заметного влияния на деятельность Общества ввиду того, что контракты заключаются в основном с резидентами РФ и в национальной валюте.
Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.20 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

По состоянию на 31.12.2023г. АО «ЭНА» сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 15 272 тыс. руб. (на 31.12.2022г – 14 108, на 31.12.2021г. – 12 708 тыс. руб.)

Сумма обязательства рассчитывается АО «ЭНА» по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 30,78%, где 30 % -ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,78%- ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

По состоянию на 31.12.2023г. АО «ЭНА» сформировано оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание на общую сумму 17 176 тыс. руб. (на 31.12.2022г - 8 790 тыс. руб.)

3.21 ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

Величина исковых требований, где АО «ЭНА» выступает истцом, по взысканию задолженности по договорам поставки по состоянию на 31.12.2023г. составила 1 877 тыс. руб. Вероятность того, что судебное решение будет в пользу АО «ЭНА - высокая. На дату составления настоящей бухгалтерской отчетности задолженность погашена частично на сумму 880 тыс. руб.

АО «ЭНА» не является ответчиком в судебных разбирательствах по состоянию как на 31.12.2023, так и на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

3.22 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «ЭНА» не имеет никаких предпосылок и намерений по прекращению своей деятельности или сворачивания каких-либо ее видов после 31.12.2023 г.

3.23 СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместная деятельность не велась.

3.24 ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Насосная продукция, изготовленная АО «ЭНА», применяется на производствах и объектах химической, нефтяной, пищевой, судостроительной и других отраслях промышленности.

Потребителями продукции АО «ЭНА» в 2023 г. стали более 300 предприятий и организаций различных форм собственности. Рынок сбыта насосной продукции распространяется на все регионы Российской Федерации и страны СНГ. Доля экспорта за 2023г. составила 14 692 тыс. руб., что составляет 1,1 % от общей выручки насосной продукции. В 2023г. было реализовано 1 594 шт. насосов различных марок (в 2022г.- 1 489 шт.).

АО «ЭНА» планирует расширить рынок сбыта путем создания конкурентоспособных высокотехнологичных видов насосов с привлечением новых покупателей. С этой целью в АО "ЭНА" ведутся опытно-конструкторские работы по созданию новых типов насосов и работы связанные с расширением линейки имеющихся.

В 2023г. плановых и внеплановых проверок Роспотребнадзора, Ростехнадзора, МЧС не проводилось.

Генеральный директор Зубов С.С.

Главный бухгалтер Ведмецкая М.М.

11.03.2024г.

г. ЩЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ
ОГРН 1035010200246 ИНН 5058011790