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 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 иные 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой

бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

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.

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

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

« 30 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	563	667	771
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	563	407	511
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	260	260
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	231 013	219 245	167 261
	в том числе: Основные средства в организации	11501	207 551	219 245	167 044
	Оборудование к установке	11502	-	-	217
	Строительство объектов основных средств	11503	22 911	-	-
	Авансы выданные, относящиеся к капитальным вложениям	11504	432	-	-
	Запасы, относящиеся к капитальным вложениям	11505	119	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	4 411	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 440	2 000	6 111
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 475	7 707	4 038
	в том числе: Право пользования активом		998	1 497	-
	Итого по разделу I	1100	243 902	229 619	178 181
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	418 906	389 925	582 404
	в том числе: Материалы	12101	252 463	188 598	201 339
	Товары отгруженные	12102	27	1 081	125 080
	Готовая продукция	12103	43 248	66 393	120 997
	Основное производство	12104	76 792	81 272	83 176
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	45 327	51 725	49 976

	Вспомогательные производства	12106	193	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25	8	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	391 060	239 309	153 670
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	43 313	25 765	21 791
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	340 821	202 106	112 688
	Расчеты по налогам и сборам	12303	37	855	11 564
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	2 753
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	476	22	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	6 413	10 559	4 874
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	43 502	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	90 734	75 861	48 781
	в том числе: Касса организации	12501	113	73	110
	Расчетные счета	12502	75 047	63 714	48 597
	Прочие специальные счета	12503	74	74	74
	Переводы в пути	12504	-	-	-
	Депозитные счета	12505	15 500	12 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	939	2 433	33 812
	в том числе: Долгосрочные активы к продаже	12601	174	-	-
	Итого по разделу II	1200	945 166	707 536	818 667
	БАЛАНС	1600	1 189 068	937 155	996 848

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	51 966	54 926
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	50 050	51 966	54 926
	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	378 685	314 171	260 358
	Итого по разделу III	1300	567 335	504 737	453 884
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 401	21 571	8 076
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	549	2 540	-
	в том числе: Обязательство по аренде	14501	549	2 540	-
	Итого по разделу IV	1400	19 950	24 111	8 076
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	-	5 957
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	6 000
5.3	Кредиторская задолженность	1520	578 388	393 825	516 470
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	162 322	225 580	302 709
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	292 101	121 774	177 128
	Расчеты по налогам и сборам	15203	61 548	29 839	19 562
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	48 887	5 117	4 002
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 972	7 496	7 357
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	7	6	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	5 551	4 013	5 705
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	22 898	12 708	12 461
	Прочие обязательства	1550	497	1 774	-
	в том числе: Обязательство по аренде	15501	497	1 774	-
	Итого по разделу V	1500	601 783	408 307	534 888
	БАЛАНС	1700	1 189 068	937 155	996 848

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

29 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	981 308	1 125 811
6	Себестоимость продаж	2120	(615 506)	(801 676)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	365 802	324 135
6	Коммерческие расходы	2210	(30 564)	(64 174)
6	Управленческие расходы	2220	(232 708)	(217 834)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	102 530	42 127
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	158	145
	Проценты к уплате	2330	(2 716)	(1 703)
	Прочие доходы	2340	19 897	18 007
	Прочие расходы	2350	(38 442)	(34 242)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	81 427	24 334
	Налог на прибыль	2410	(17 306)	(6 492)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(18 799)	(7 507)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 493	1 015
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 121	17 842

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	64 121	17 842
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	24	7
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2020 г.	3100	132 000	-	54 926	6 600	260 358	453 884
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	53 813	53 813
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 842	17 842
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 143	1 143
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	34 828	34 828

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 960)	-	-	(2 960)
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	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	(2 960)	-	-	(2 960)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	132 000	-	51 966	6 600	314 171	504 737
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	66 156	66 156
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 121	64 121
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	-	-	-	-	-	-
списание добавочного капитала в связи с выбытием основных средств	3317	-	-	-	-	1 916	1 916
исправление ошибок	3318	-	-	-	-	119	119
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 916)	-	(1 642)	(3 558)
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	-	-
списание добавочного капитала в связи с выбытием основных средств	3328	-	-	(1 916)	-	-	(1 916)
исправление ошибок	3329	-	-	-	-	(1 642)	(1 642)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	132 000	-	50 050	6 600	378 685	567 335

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	453 884	17 842	1 143	472 869
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	31 868	31 868
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	453 884	17 842	33 011	504 737
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	260 358	17 842	1 143	279 343
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	34 828	34 828
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	260 358	17 842	35 971	314 171
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	193 526	-	-	193 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(2 960)	(2 960)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	193 526	-	(2 960)	190 566

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	567 335	504 737	453 884

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 004 634	1 018 440
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	996 013	995 940
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 758	2 079
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 863	20 421
Платежи - всего	4120	(933 405)	(981 201)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(641 392)	(686 903)
в связи с оплатой труда работников	4122	(239 617)	(261 077)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 158)	(1 660)
налога на прибыль организаций	4124	(15 854)	(5 678)
прочие платежи	4129	(34 384)	(25 883)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	71 229	37 239
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(59 517)	(4 146)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 762)	(4 146)
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	(47 913)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(842)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(53 312)	(4 146)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	41 818	100 737
в том числе: получение кредитов и займов	4311	41 818	100 737
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	(44 862)	(106 758)
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	-	(21)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 818)	(106 737)
прочие платежи	4329	(3 044)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 044)	(6 021)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	14 873	27 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 861	48 781
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	90 734	75 861
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	8

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

29 марта 2023 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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 039	(632)	260	-	-	(104)	-	-	-	1 299	(736)
	5110	за 2021 г.	1 627	(1 116)	-	(588)	588	(104)	-	-	-	1 039	(632)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	1 039	(632)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(736)
	5111	за 2021 г.	1 039	(528)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(632)
Конструкторская документация	5102	за 2022 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	260	-
	5112	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2021 г.	535	(535)	-	(535)	535	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5104	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021 г.	52	(52)	-	(52)	52	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	8	8
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	4	4
Прочие нематериальные активы	5132	-	4	4

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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	260	-	-	(260)	-
	5190	за 2021 г.	260	-	-	-	260
в том числе: Конструкторская документация к НЦВп-630/15А-3-2-2-2	5181	за 2022 г.	260	-	-	(260)	-
	5191	за 2021 г.	260	-	-	-	260

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

29 марта 2023 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 2022 г.	410 654	(191 408)	12 817	(17 637)	10 945	(18 331)	-	-	510	405 834	(198 284)
	5210	за 2021 г.	451 607	(284 563)	10 268	(51 221)	49 940	(13 662)	-	-	56 877	410 654	(191 408)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	147 415	(92 808)	5 831	(10 455)	8 062	(9 753)	-	-	1 948	142 791	(92 551)
	5211	за 2021 г.	174 586	(153 665)	6 300	(33 471)	32 636	(7 967)	-	-	36 188	147 415	(92 808)
Сооружения	5202	за 2022 г.	11 562	(9 228)	506	(228)	227	(503)	-	-	26	11 840	(9 478)
	5212	за 2021 г.	12 101	(11 490)	249	(788)	720	(259)	-	-	1 801	11 562	(9 228)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	8 041	(3 434)	3 724	(6 070)	1 896	(2 969)	-	-	-	5 695	(4 507)
	5213	за 2021 г.	5 756	(5 556)	2 817	(532)	532	(201)	-	-	1 791	8 041	(3 434)
Здания	5204	за 2022 г.	227 070	(79 555)	1 778	(110)	100	(4 440)	-	-	(1 464)	228 738	(85 359)
	5214	за 2021 г.	227 181	(89 723)	-	(110)	110	(4 671)	-	-	14 728	227 070	(79 555)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	8 523	(6 062)	-	(774)	660	(569)	-	-	-	7 749	(5 971)
	5215	за 2021 г.	22 720	(22 677)	569	(14 766)	14 763	(291)	-	-	2 143	8 523	(6 062)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
	5216	за 2021 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
Офисное оборудование	5207	за 2022 г.	579	(321)	225	-	-	(97)	-	-	-	804	(418)
	5217	за 2021 г.	1 799	(1 452)	333	(1 554)	1 179	(273)	-	-	226	579	(321)
Другие виды основных средств	5208	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на ремонт зданий, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект	5209	за 2022 г.	-	-	753	-	-	-	-	-	-	753	-
	5219	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 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 2022 г.	-	34 501	-	(11 039)	23 462
	5250	за 2021 г.	217	7 235	-	(7 452)	-
в том числе: Сооружения	5241	за 2022 г.	-	11 678	-	(506)	11 172
	5251	за 2021 г.	-	249	-	(249)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022 г.	-	9 649	-	(5 831)	3 818
	5252	за 2021 г.	217	6 084	-	(6 301)	-
Офисное оборудование	5243	за 2022 г.	-	225	-	(225)	-
	5253	за 2021 г.	-	333	-	(333)	-
Транспортные средства	5244	за 2022 г.	-	3 724	-	(3 724)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	-	569	-	(569)	-
Затраты на ремонт зданий, учитываемые как самостоятельный инвентарный объект	5246	за 2022 г.	-	1 035	-	(753)	282
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Здание	5247	за 2022 г.	-	7 639	-	-	7 639
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные и запасы, относящиеся к капитальным вложениям	5248	за 2022 г.	-	551	-	-	551
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	192	1 972
в том числе: Офисное оборудование	5261	67	-
Машины и оборудованиеМашины и оборудование (кроме офисного)	5262	125	1 972
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

29 марта 2023 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 2022 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	4 411	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5302	за 2022 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	4 411	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	43 502	-	-	-	-	43 502	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5306	за 2022 г.	-	-	43 502	-	-	-	-	43 502	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	47 913	-	-	-	-	47 913	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	47 913	-	-
в том числе: Депозитные вклады	5321	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)

29 марта 2023 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 2022 г.	390 497	(573)	389 924	2 674 367	(2 643 112)	(2 273)	-	X	421 752	(2 846)	418 906
	5420	за 2021 г.	582 520	(116)	582 404	2 819 575	(3 011 597)	(457)	-	X	390 497	(573)	389 924
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	189 077	(480)	188 597	536 260	(472 246)	(148)	-	183 977	253 091	(628)	252 463
	5421	за 2021 г.	201 362	(23)	201 339	518 174	(530 458)	(457)	-	106 361	189 077	(480)	188 597
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	66 486	(93)	66 393	712 582	(733 602)	(2 125)	-	718 975	45 466	(2 218)	43 248
	5422	за 2021 г.	121 090	(93)	120 997	706 788	(761 392)	-	-	702 007	66 486	(93)	66 393
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	856	-	856	21 727	(21 727)	-	-	-	856	-	856
	5423	за 2021 г.	856	-	856	56	(56)	-	-	-	856	-	856
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	1 081	-	1 081	260 706	(261 760)	-	-	-	27	-	27
	5424	за 2021 г.	125 080	-	125 080	424 270	(548 269)	-	-	-	1 081	-	1 081
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	132 997	-	132 997	1 112 527	(1 123 212)	-	-	-	122 312	-	122 312
	5425	за 2021 г.	133 152	-	133 152	1 107 093	(1 107 248)	-	-	-	132 997	-	132 997
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	30 565	(30 565)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	980	-	980	63 194	(64 174)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

29 марта 2023 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 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	240 416	(1 107)	309 510	-	(156 017)	-	(90)	-	(1 100)	73	392 882	(1 822)
	5530	за 2021 г.	155 036	(1 366)	227 768	-	(134 831)	-	(545)	-	(8 303)	746	240 416	(1 107)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	203 017	(911)	268 135	-	(129 211)	-	-	-	-	-	341 941	(1 120)
	5531	за 2021 г.	113 384	(696)	195 891	-	(106 258)	-	(15)	-	-	-	203 017	(911)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	25 961	(196)	39 186	-	(21 728)	-	(90)	-	-	-	43 419	(106)
	5532	за 2021 г.	22 442	(651)	23 926	-	(20 407)	-	(511)	-	-	-	25 961	(196)
Прочая	5513	за 2022 г.	11 438	-	2 189	-	(5 078)	-	-	-	(1 100)	73	7 522	(596)
	5533	за 2021 г.	19 210	(19)	7 951	-	(8 166)	-	(19)	-	(8 303)	746	11 438	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	240 416	(1 107)	309 510	-	(156 017)	-	(90)	X	(1 100)	73	392 882	(1 822)
	5520	за 2021 г.	155 036	(1 366)	227 768	-	(134 831)	-	(545)	X	(8 303)	746	240 416	(1 107)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 822	-	1 107	-	1 366	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 120	-	911	-	696	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	106	-	196	-	651	-
прочая	5543	596	-	-	-	19	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	393 825	396 532	2 300	(215 025)	(271)	-	X	X	-
	5580	за 2021 г.	522 427	179 977	1 785	(317 921)	-	-	1 100	(73)	578 388
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	225 580	6 903	-	(70 088)	-	-	8 303	(746)	393 825
	5581	за 2021 г.	302 709	8 684	-	(85 813)	-	-	-	(73)	162 322
авансы полученные	5562	за 2022 г.	121 774	271 532	-	(100 934)	(271)	-	-	-	225 580
	5582	за 2021 г.	177 128	63 443	-	(118 797)	-	-	-	-	292 101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	34 956	74 237	142	-	-	-	1 100	-	110 435
	5583	за 2021 г.	23 564	5 228	82	(1 099)	-	-	7 927	(746)	34 956
кредиты	5564	за 2022 г.	-	21 818	528	(22 346)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	5 957	100 737	1 703	(108 397)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	20 000	1 630	(21 630)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	4 019	1 566	-	(27)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	5 712	1 746	-	(3 815)	-	-	376	-	5 558
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022 г.	7 496	476	-	-	-	-	X	X	4 019
	5587	за 2021 г.	7 357	139	-	-	-	-	X	X	7 972
	5568	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	7 496
	5588	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	393 825	396 532	2 300	(215 025)	(271)	X	1 100	(73)	578 388
	5570	за 2021 г.	522 427	179 977	1 785	(317 921)	-	X	8 303	(746)	393 825

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	447 870	486 205
Расходы на оплату труда	5620	194 046	184 133
Отчисления на социальные нужды	5630	59 227	56 124
Амортизация	5640	16 239	8 638
Прочие затраты	5650	128 811	168 846
Итого по элементам	5660	846 193	903 946
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	32 585	179 738
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	878 778	1 083 684

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 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	12 708	33 764	(23 574)	-	22 898
в том числе: Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5701	-	9 262	(472)	-	8 790
Резерв отпуска	5702	12 708	24 502	(23 102)	-	14 108

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

29 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	329 877	235 513	223 474
в том числе: Банковские гарантии	5801	329 877	235 513	223 474
Выданные - всего	5810	52 782	7 869	2 108
в том числе: Обеспечительные платежи для участия в торгах	5811	4 869	7 869	2 108
Депозитный вклад	5812	47 913	-	-

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

29 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 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 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Зубов Степан Сергеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭНА» за 2022г

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» (далее – АО «ЭНА»), за период с 01/01/2022г. по 31/12/2022г., 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, Генеральный директор. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет ревизионная комиссия. Единоличным исполнительным органом АО «ЭНА», осуществляющим руководство текущей деятельности, является Генеральный директор.

Состав Наблюдательного совета:

До 02.06.2022г. Мешков Роман Владимирович, Антропов Антон Геннадьевич, Гамзалов Ибрагим Станиславович, Греков Андрей Сергеевич, Шевердов Глеб Вячеславович.

С 03.06.2022г по 06.10.2022г. Мешков Роман Владимирович, Антропов Антон Геннадьевич, Гамзалов Ибрагим Станиславович, Митрахова Ирина Вячеславовна, Шевердов Глеб Вячеславович.

После 07.10.2022г. Мешков Роман Владимирович, Антропов Антон Геннадьевич, 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 (бенефициар) компании ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ - гражданин РФ Гамзалов Станислав Джахпарович, владеет 100% акций компании ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022г. являются: ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций», ЗАО «Новые Инвестиции», ООО «Негоцианттранс».

В период с 01.01.2022 г по настоящее время Генеральный директор Зубов Степан Сергеевич.

Численность персонала Общества на 31.12.2022г составила 252 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2021г составила 282 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2020г составила 300 чел.

Размер уставного капитала составляет 132 000 тыс. руб.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2022г. 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 2022г. 129 609 тыс. руб. в 2021г. 147 972 тыс. руб., в 2020 году 154 943 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» 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.

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 2022 г.

Официальные курсы иностранных валют к рублю Российской федерации:

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

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

на 31.12.2020 г.: доллар США – 73,8757 ; Евро - 90,6824;

В 2022 году АО «ЭНА» не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила: прочие расходы и доходы соответственно 2,9 тыс. руб. и 102,7 тыс. руб.

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 пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на 31.12.2021г. в отношении активов, которые:
- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

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.

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»

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

АО «ЭНА» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 перспективно.

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.

Стоимость специальной оснастки и специального инструмента, принятых на учет и введенных в эксплуатацию до 2021 года погашается равномерно путем начисления износа, исходя из установленных сроков их службы.

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.

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

В отношении договоров аренды (лизинга), срок действия которых заканчивается в 2022 году ФСБУ 25/2018 не применяется.

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.

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

Изменения в учетную политику вносились 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». Информация раскрыта в разделах 2.5, 2.6, 2.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи с введением с 01.01.2022 г. новых ФСБУ и изменением учетной политики на 2022 год, Общество внесло изменения в показатели за прошлые отчетные периоды ретроспективно в упрощенном порядке, а именно в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировок данных за 2020 год не производилось, а в межотчетном периоде с 31.12.2021 на 01.01.2022 г. проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. В балансе за 2022 год данные на 31.12.2021г. отражены с учетом корректировки.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики, тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма после корректировки**
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	165 939	53 306	219 245
Отложенные налоговые активы	1180	5 872	(3 872)	2 000
Прочие внеоборотные активы	1190	6 210	1 497	7 707
Итого по разделу I	**1100**	**178 688**	**50 931**	**229 619**
БАЛАНС	**1600**	**886 224**	**50 931**	**937 155**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	54 926	(2 960)	51 966
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	279 343	34 828	314 171
Итого по разделу III	**1300**	**472 869**	**31 868**	**504 737**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 822	14 749	21 571
Прочие обязательства	1450	0	2 540	2 540
Итого по разделу IV	**1400**	**6 822**	**17 289**	**24 111**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	**1550**	**0**	1 774	1 773
Итого по разделу V	**1500**	**406 533**	**1 774**	**407 416**
БАЛАНС	**1700**	**886 224**	**50 931**	**937 155**

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.

3.2 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства

По состоянию на 31.12.2022г. переведено из состава основных средств в состав долгосрочных активов к продаже оборудование общей стоимостью 174 тыс. руб.

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

Срока 1150 Основные средства по состоянию на 31.12.2021г. включает в том числе право пользования активом – автомобиль, полученный по договору лизинга, в сумме 2 817 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Ликвидационная стоимость, тыс. руб.

Группа ОС	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 973	1 842

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

В 2022 году проводились работы по реконструкции здания главного механического корпуса. Затраты на реконструкцию на 31.12.2022г составили 7 639 тыс. руб.

Затраты на незавершенные капитальные вложения по группе Сооружения составили 11 172 тыс. руб., в том числе затраты на создание системы теплоснабжения составили 11 062 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. включает в том числе Право пользования активом – аренда жилых помещений в сумме 998 тыс. руб (на 31.12.2021 – 1497 тыс. руб). Информация по договорам аренды раскрыта в разделе 3.7 настоящих пояснений.

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Расшифровка строки 1170 Финансовые вложения, тыс. руб.

Вид	Процент годовых	Срок	Сумма
Депозитный вклад (залоговый)	Ключевая ставка Банка России минус 1%	12.07.2026г.	4 411

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

Вид	Процент годовых	Срок	Сумма
Депозитный вклад (залоговый)	6,35 %	12.07.2023г.	43 502

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. открытых аккредитивов в пользу АО «ЭНА» нет.

По состоянию на 31.12.2022г, 31.12.2021г., 31.12.2020г., 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 31.12.2022 г. депозитный вклад (денежный эквивалент) в ПАО «Сбербанк» составил 15 500 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:

	2022г.	2021г.
Сальдо расчетов по НДС	0	18 646
Прочие поступления	3 695	1 775

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

	2022г.	2021г.
Сальдо расчетов по НДС	(11 871)	0
Обеспечительные платежи для участия в процедуре закупки	(3 168)	(7 869)
Налог на имущество	(2 988)	(3 269)
Налог на землю	(2 552)	(6 714)
Командировочные расходы	(5 179)	(4 537)
Вознаграждение НС и РК	(1 422)	(1 536)
Прочие платежи	(7 204)	(1 958)

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 842 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 3 044 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;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей:

-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

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

	Ставка годовых	**Получено**	**Погашено**	**Задолженность на 31.12.2022г.**
Кредиты				
Банк	8%	21 818 (в 2021г - 100 737 тыс. руб.)	21 818 (в 2021г - 100 737 тыс. руб.)	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 2021г. - 1 659 тыс. руб.).

В 2022г. сумма начисленных и погашенных процентов по договор 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)

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

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. 3.16 настоящих пояснений).

В 2022г. сумма начисленных процентов по договорам аренды жилых помещений составила 129 тыс. руб.

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

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

Обязательство по аренде (лизингу), тыс. руб.

Договор аренды (лизинга)	**Ставка дисконтирования**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Договор лизинга №2742816-ФЛ/ОРКО2-21 от 16.07.2021	22.17%		
долгосрочная			1 494
краткосрочная			1 323
Договор аренды жилого помещения №93 юр/ок от 14.05.2021	10%		
долгосрочная		262	498
краткосрочная		237	214
Договор аренды жилого помещения №111 юр/АР от 05.06.2021г.	10%		
долгосрочная		287	548
краткосрочная		260	237

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 31.12.2022г, 31.12.2021г., 31.12.2020г. 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 2022 год следующие показатели:

Наименование показателя	**За 2022 год**	**За 2021 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего в том числе	81 427	24 334
облагаемая по ставке 20%	81 427	24 334
Условный расход (доход) по налогу на прибыль – всего в том числе	(16 285)	(4 867)
рассчитанный по ставке 20%	(16 285)	(4 867)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 021)	(1 625)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(17 306)	(6 492)
Отложенный налог на прибыль, в том числе обусловленный:	1 493	1 015
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 493	1 015
Текущий налог на прибыль	(18 799)	(7 507)

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 2022г составила по ОНО – «плюс» 2 171 тыс. руб. (в 2021г – «минус» 13 496 тыс. руб.), по ОНА в 2022г – «минус» 560 тыс. руб. (в 2021г – «минус» 4 111 тыс. руб.).

3.10 ВЫРУЧКА

Сумма выручки от обычных видов деятельности (продажа насосного оборудования, запасных частей, аренда и др.) за 2022г. уменьшилась по сравнению с 2021г. на 12,8 % и распределилась по видам деятельности

№ п/п	Доходы от обычных видов деятельности	2022г.		2021г.		Отклонение (+,-)
		тыс. руб.	в % к общей выручке	тыс. руб.	в % к общей выручке	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	960 736	97,9	1 119 746	99,5	-159 010
2	Прочее	20 572	2,1	6 065	0,5	+14 507
	ИТОГО	981 308	100	1 125 811	100	-144 503

3.11 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

№ п/п	Себестоимость	2022г.		2021г.		Отклонение (+,-)
		тыс. руб.	в % к общей себестоимости	тыс. руб.	в % к общей себестоимости	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	610 118	99,1	800 729	99,9	-190 611
2	Прочее	5 388	0,9	947	0,1	+4 441
	ИТОГО	615 506	100	801 676	100	-186 170

Тыс. руб.

Показатель	2022г.	2021г.	Отклонение (+,-)
Себестоимость продаж	615 506	801 676	-186 170
Коммерческие расходы, в т.ч.	30 564	64 174	-33 610
- транспортное экспедирование	4 554	4 602	-48
- агентские услуги	7 751	37 719	-29 968
Управленческие расходы, в т.ч.	232 708	217 834	+14 874
- оплата труда	119 009	107 644	+11 365
- страховые взносы	38 509	34 629	+3 880
ИТОГО	878 778	1 083 684	-204 906

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 на 31.12.2022 г - 19 180 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 19 785 тыс. руб.);
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера на 31.12.2022 г – 13 175 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 19 723 тыс. руб.);
- резервы предстоящих расходов по отпускам 31.12.2022 г – 24 399 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 22 845 тыс. руб.);
- прочие расходы 31.12.2022 г – 72 057 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 106 493 тыс. руб.)
Затраты на энергетические ресурсы, тыс. руб.

Вид энергии	Стоимость, Без НДС	
	2022 г.	**2021 г.**
Электроэнергия	12 817	12 388
Газ	5 737	6 706
Вода, пром. стоки	626	691

3.12 АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 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	**2022г.**	**2021г.**
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	64 121	17 842
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 640	2 640
Базовая прибыль(убыток) на акцию, тыс. руб.	24,3	6,76

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	2022г.		2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	103	(3)	62	(54)
Реализации основных средств	6 205	(4 452)	567	0
Прибыль (убыток прошлых лет)	56	(353)	161	(701)
Списание дебиторский/кредиторской задолженности	271	(33)	0	0
Услуги банка	0	(8 255)	0	(17 761)
Резерв на гарантийное обслуживание (начисление/восстановление)	0	(1 232)	10 370	0
Резерв по сомнительной задолженности	0	(805)	0	(286)
Прочие доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1 890	(638)	3 109	(1 302)
Вознаграждение членам наблюдательного совета и ревизионной комиссии	0	(2 576)	0	(2 876)
Благотворительность	0	0	0	(1 034)
Штрафы, пени по договорам	830	(1 841)	2 115	(3 111)
Списание ТМЦ в связи с невозможностью применения в производстве (истечение срока годности, изменение технологии производства)	1 443	(10 804)	338	(3 399)
Прочие	9 099	(7 450)	1 285	(3 718)
Итого:	**19 897**	**(38 442)**	**18 007**	**(34 242)**

3.15 РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

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

3.16 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Все сделки со связанными сторонами в 2022г-2021г. проходили на обычных условиях, по рыночным ценам, в т. ч.:

ЗАО «Новые инвестиции»:
В 2021 г. АО «ЭНА» арендовало автомобиль Мерседес Бенц S350 по договору аренды транспортного средства от 01.06.2015г. Арендные платежи за 2021 год составили 1 781 тыс. руб. (за 2020 г.- 2 333 тыс. руб.) На 31.12.2021г. автомобиль возвращен арендодателю, задолженность АО «ЭНА» по арендным платежам отсутствует.

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 2021 -2022гг. АО «ЭНА» не осуществляло расчетов с ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, ООО «Негоцианттранс».

В 2021 г. выплачены дивиденды акционерам АО «ЭНА» в сумме 25 тыс. руб. Невостребованные дивиденды в сумме 1 143 тыс. руб. восстановлены в 2021г. в составе нераспределенной прибыли в

связи с истечением срока исковой давности. В 2022г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2022 г.	**2021 г.**
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии), всего, в т. ч.	6 272	6 383
Генеральный директор	4 248	4 437
Зам. генерального директора-коммерческий директор (председатель наблюдательного совета)	2 024	1 946

Выплаты, носящие долгосрочный характер управленческому персоналу Обществом в 2021 и 2022 году не производились.

Информация о выплатах членам Наблюдательного Совета и Ревизионной комиссии:

	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2022г.	**2021г.**
Наблюдательный совет	1 176	1 200
Ревизионная комиссия	1 400	1 676

3.17 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

3.18 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.

3.19 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

По состоянию на 31.12.2022г. 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 14 108 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 12 708 тыс. руб., на 31.12.2020г. -12 461 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 31.12.2022г. АО «ЭНА» сформировано оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание на общую сумму 8 790 тыс. руб., в том числе 31.12.2022г. доначислен резерв в сумме 1 232 тыс. руб. на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание продукции, реализованной до 01.01.2022г. Сумма доначисленного резерва не является существенной, поэтому отражено перспективно в соответствии с ПБУ 22/2010.

3.20 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 31.12.2022 г.

3.21 СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Совместная деятельность не велась.

3.22 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 2022 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 2022г. составила 3 910,76 тыс. руб., что составляет 0,4 % от общей выручки насосной продукции. В 2022г. было реализовано 1 489 шт. насосов различных марок (в 2021г.- 1361 шт.).

В 2022г. плановых и внеплановых проверок Роспотребнадзора, Ростехнадзора, МЧС не проводилось.

Генеральный директор Зубов С.С.

Главный бухгалтер Ведмецкая М.М.

29.03.2023г.

г. ШЕЛКОВО, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНА" ПО ПРОИЗВОДСТВУ ЭЛЕКТРОНАСОСНЫХ АГРЕГАТОВ
ОГРН 1035010200246 ИНН 5050011790