RIVAL аудиторская компания

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и наблюдательному совету Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» (ОГРН 1035010200246, 141108, Московская область, Щелковский район, г. Щелково, ул. Заводская, дом 14) (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

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 _____ Н.В. Тютюнник
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

« 14 » марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	667	771	835
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	407	511	615
	Приобретение нематериальных активов	11102	260	260	220
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	165 939	167 261	178 180
	в том числе: Основные средства в организации	11501	165 939	167 044	178 180
	Оборудование к установке	11502	-	217	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 872	6 111	8 799
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 210	4 038	1 258
	Итого по разделу I	1100	178 688	178 181	189 072
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	389 925	582 404	377 577
	в том числе: Материалы	12101	188 598	201 339	192 274
	Товары отгруженные	12102	1 081	125 080	9 810
	Готовая продукция	12103	66 393	120 997	67 273
	Основное производство	12104	81 272	83 176	58 676
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	51 725	49 976	48 676
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	239 309	153 670	273 192
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	25 765	21 791	22 319
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	202 106	112 688	224 806
	Расчеты по налогам и сборам	12303	855	11 564	21 296

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	2 753	2 428
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	22	-	126
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	10 559	4 874	2 217
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 861	48 781	14 926
	в том числе: Касса организации	12501	73	110	206
	Расчетные счета	12502	63 714	48 597	14 644
	Валютные счета	12503	-	-	2
	Прочие специальные счета	12504	74	74	74
	Депозитные счета	12505	12 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	2 433	33 812	5 277
	Итого по разделу II	1200	707 536	818 667	670 972
	БАЛАНС	1600	886 224	996 848	860 044

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	54 926	54 926	54 926
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	54 926	54 926	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	279 343	260 358	226 761
	Итого по разделу III	1300	472 869	453 884	420 287
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 822	8 076	8 038
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 822	8 076	8 038
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	-	5 957	20 692
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	6 000	20 692
5.3	Кредиторская задолженность	1520	393 825	516 470	398 947
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	225 580	302 709	202 195
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	121 774	177 128	151 757
	Расчеты по налогам и сборам	15203	29 839	19 562	23 045
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 117	4 002	8 864
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 496	7 357	8 743
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	6	7	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	4 013	5 705	4 343
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	12 708	12 461	12 080
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	406 533	534 888	431 719
	БАЛАНС	1700	886 224	996 848	860 044

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

3 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 125 811	827 752
6	Себестоимость продаж	2120	(801 676)	(528 602)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	324 135	299 150
6	Коммерческие расходы	2210	(64 174)	(43 211)
6	Управленческие расходы	2220	(217 834)	(198 526)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 127	57 413
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	145	4
	Проценты к уплате	2330	(1 703)	(1 220)
	Прочие доходы	2340	18 007	7 843
	Прочие расходы	2350	(34 242)	(20 430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	24 334	43 610
	Налог на прибыль	2410	(6 492)	(10 013)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(7 507)	(7 286)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 015	(2 727)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 842	33 597

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	17 842	33 597
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	7	13

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

3 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2019 г.	3100	132 000	-	54 926	6 600	226 761	420 287
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	33 597	33 597
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	33 597	33 597
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	132 000	-	54 926	6 600	260 358	453 884
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 985	18 985
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	17 842	17 842
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	1 143	1 143
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
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

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	132 000	-	54 926	6 600	279 343	472 869

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	420 287	33 596	-	453 883
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	420 287	33 596	-	453 883
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	226 761	33 597	-	260 358
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	226 761	33 597	-	260 358
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	193 526	-	-	193 526
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	193 526	-	-	193 526

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	472 869	453 884	420 287

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

3 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 018 440	966 285
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	995 940	951 345
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 079	1 678
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	20 421	13 262
Платежи - всего	4120	(981 201)	(917 012)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(686 903)	(635 620)
в связи с оплатой труда работников	4122	(261 077)	(246 040)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 660)	(1 264)
налога на прибыль организаций	4124	(5 678)	(14 250)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(25 883)	(19 838)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 239	49 273
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 146)	(692)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 146)	(692)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 146)	(692)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	100 737	241 800
в том числе: получение кредитов и займов	4311	100 737	241 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(106 758)	(256 510)
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)	(18)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(106 737)	(256 492)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 021)	(14 710)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 072	33 871
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 781	14 926
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 861	48 781
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8	(16)

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

3 марта 2022 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 2021 г.	1 627	(1 116)	-	(588)	588	(104)	-	-	-	1 039	(632)
	5110	за 2020 г.	1 627	(1 012)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 627	(1 116)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	1 039	(528)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(632)
	5111	за 2020 г.	1 039	(424)	-	-	-	(104)	-	-	-	1 039	(528)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2021 г.	52	(52)	-	(52)	52	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 г.	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	52	(52)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021 г.	535	(535)	-	(535)	535	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020 г.	535	(535)	-	-	-	-	-	-	-	535	(535)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	8	8	8
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	4	4	4
Прочие нематериальные активы	5132	4	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	260	-	-	-	260
	5190	за 2020 г.	220	40	-	-	260
в том числе: Конструкторская документация к НЦВп-630/15М	5181	за 2021 г.	260	-	-	-	260
	5191	за 2020 г.	220	40	-	-	260

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

3 марта 2022 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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	451 607	(284 563)	7 452	(19 573)	19 551	(8 535)	-	-	439 486	(273 547)
	5210	за 2020 г.	453 260	(275 079)	453	(2 105)	2 105	(11 589)	-	-	451 607	(284 563)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021 г.	22 720	(22 677)	569	(5 029)	5 029	(291)	-	-	18 260	(17 939)
	5211	за 2020 г.	22 722	(22 572)	-	(2)	2	(108)	-	-	22 720	(22 677)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	176 054	(155 132)	6 300	(13 498)	13 475	(5 174)	-	-	168 856	(146 831)
	5212	за 2020 г.	177 595	(148 762)	245	(1 787)	1 786	(8 157)	-	-	176 054	(155 132)
Сооружения	5203	за 2021 г.	12 101	(11 490)	249	(374)	374	(219)	-	-	11 977	(11 336)
	5213	за 2020 г.	12 212	(11 384)	-	(111)	111	(218)	-	-	12 101	(11 490)
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	5 756	(5 555)	-	(453)	453	(201)	-	-	5 303	(5 303)
	5214	за 2020 г.	5 756	(5 072)	-	-	-	(483)	-	-	5 756	(5 555)
Здания	5205	за 2021 г.	225 713	(88 256)	-	(110)	110	(2 376)	-	-	225 603	(90 522)
	5215	за 2020 г.	225 713	(85 860)	-	-	-	(2 396)	-	-	225 713	(88 256)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
	5216	за 2020 г.	7 464	-	-	-	-	-	-	-	7 464	-
Офисное оборудование	5207	за 2021 г.	1 799	(1 452)	333	(110)	110	(273)	-	-	2 023	(1 616)
	5217	за 2020 г.	1 797	(1 430)	208	(205)	205	(228)	-	-	1 799	(1 452)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	217	7 235	-	(7 452)	-
	5250	за 2020 г.	-	670	-	(453)	217
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5241	за 2021 г.	-	569	-	(569)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021 г.	217	6 084	-	(6 301)	-
	5252	за 2020 г.	-	462	-	(245)	217
Сооружения	5243	за 2021 г.	-	249	-	(249)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5244	за 2021 г.	-	333	-	(333)	-
	5254	за 2020 г.	-	208	-	(208)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 972	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

3 марта 2022 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2022 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 2021 г.	582 520	(116)	582 404	2 819 575	(3 011 597)	-	-	X	390 498	(573)	389 925
	5420	за 2020 г.	377 693	(116)	377 577	3 322 438	(3 117 611)	-	-	X	582 520	(116)	582 404
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	201 362	(23)	201 339	518 174	(530 458)	-	-	106 361	189 077	(480)	188 597
	5421	за 2020 г.	192 297	(23)	192 274	640 181	(631 116)	-	-	109 262	201 362	(23)	201 339
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	121 090	(93)	120 997	706 788	(761 392)	-	-	702 007	66 486	(93)	66 393
	5422	за 2020 г.	67 366	(93)	67 273	1 002 935	(949 211)	-	-	1 009 992	121 090	(93)	120 997
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	856	-	856	56	(56)	-	-	-	856	-	856
	5423	за 2020 г.	868	-	868	3 635	(3 647)	-	-	-	856	-	856
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	125 080	-	125 080	424 270	(548 269)	-	-	-	1 081	-	1 081
	5424	за 2020 г.	9 810	-	9 810	141 412	(26 141)	-	-	-	125 080	-	125 080
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	133 152	-	133 152	1 107 093	(1 107 248)	-	-	-	132 998	-	132 998
	5425	за 2020 г.	107 352	-	107 352	1 490 084	(1 464 284)	-	-	-	133 152	-	133 152
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	980	-	980	63 194	(64 174)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	44 191	(43 211)	-	-	-	980	-	980
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

3 марта 2022 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	155 036	(1 366)	227 768	-	(134 831)	-	(545)	-	(8 303)	746	240 416	(1 107)
	5530	за 2020 г.	273 381	(189)	127 251	-	(245 505)	(224)	(170)	-	-	133	155 036	(1 366)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	113 384	(696)	195 891	-	(106 258)	-	(15)	-	-	-	203 017	(911)
	5531	за 2020 г.	224 893	(87)	73 548	-	(184 836)	(221)	(87)	-	-	-	113 384	(696)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	22 442	(651)	23 926	-	(20 407)	-	(511)	-	-	-	25 961	(196)
	5532	за 2020 г.	22 402	(83)	21 346	-	(21 303)	(3)	(83)	-	-	-	22 442	(651)
Прочая	5513	за 2021 г.	19 210	(19)	7 951	-	(8 166)	-	(19)	-	(8 303)	746	11 438	-
	5533	за 2020 г.	26 086	(19)	32 357	-	(39 366)	-	-	-	-	133	19 210	(19)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	155 036	(1 366)	227 768	-	(134 831)	-	(545)	X	(8 303)	746	240 416	(1 107)
	5520	за 2020 г.	273 381	(189)	127 251	-	(245 505)	(224)	(170)	X	-	133	155 036	(1 366)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 107	-	1 366	-	189	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	911	-	696	-	87	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	196	-	651	-	83	-
прочая	5543	-	-	19	-	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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	522 427	179 977	1 785	(317 921)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	419 639	486 353	1 529	(384 837)	(124)	-	8 303	(746)	393 825
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	302 709	8 684	-	(85 813)	-	-	-	(133)	522 427
	5581	за 2020 г.	202 195	111 891	-	(11 270)	(107)	-	-	-	225 580
авансы полученные	5562	за 2021 г.	177 128	63 443	-	(118 797)	-	-	-	-	302 709
	5582	за 2020 г.	151 757	129 846	-	(104 475)	-	-	-	-	121 774
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	23 564	5 228	82	(1 099)	-	-	7 927	(746)	177 128
	5583	за 2020 г.	31 909	(277)	309	(8 244)	-	-	-	(133)	34 956
кредиты	5564	за 2021 г.	5 957	100 737	1 703	(108 397)	-	-	-	-	23 564
	5584	за 2020 г.	20 692	241 800	1 220	(257 755)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 957
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	5 712	1 746	-	(3 815)	-	-	376	-	4 019
	5586	за 2020 г.	4 343	3 093	-	(1 707)	(17)	-	-	-	5 712
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021 г.	7 357	139	-	-	-	-	X	X	7 496
	5587	за 2020 г.	8 743	-	-	(1 386)	-	-	X	X	7 357
Итого	5550	за 2021 г.	522 427	179 977	1 785	(317 921)	-	X	8 303	(746)	393 825
	5570	за 2020 г.	419 639	486 353	1 529	(384 837)	(124)	X	-	(133)	522 427

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

3 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	486 205	592 112
Расходы на оплату труда	5620	184 133	168 610
Отчисления на социальные нужды	5630	56 124	51 574
Амортизация	5640	8 638	11 693
Прочие затраты	5650	168 846	142 112
Итого по элементам	5660	903 946	966 101
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(195 762)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	179 738	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 083 684	770 339

Руководитель _____ **Зубов Степан Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2022 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	12 461	37 674	(27 057)	(10 370)	12 708
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	5701	-	14 818	(4 448)	(10 370)	-
резерв отпуска	5702	12 461	22 856	(22 609)	-	12 708

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

3 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	235 513	223 474	172 700
в том числе: Банковские гарантии	5801	235 513	223 474	172 700
Выданные - всего	5810	7 869	2 108	-
в том числе: Обеспечительные платежи для участия в торгах	5811	7 869	2 108	-

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

3 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 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 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

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

3 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭНА» за 2021г

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчётности Акционерного общества по производству электронасосных агрегатов «ЭНА» (далее – АО «ЭНА»), за период с 01/01/2021г. по 31/12/2021г., 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.

Юридический и фактический адрес: 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 15.06.2021г. Гамзалов Джахпар Асхабович, Антропов Антон Геннадьевич, Греков Андрей Сергеевич, Рюмина Наталья Владимировна, Шевердов Глеб Вячеславович.

С 16.06.2021г по 05.09.2021г. Гамзалов Джахпар Асхабович, Антропов Антон Геннадьевич, Греков Андрей Сергеевич, Зубов Степан Сергеевич, Шевердов Глеб Вячеславович.

После 06.09.2021г. Мешков Роман Владимирович, Антропов Антон Геннадьевич, Гамзалов Ибрагим Станиславович, Греков Андрей Сергеевич, 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, владеет 100% акций компании ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ.

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021г. являются: ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций», ЗАО «Новые Инвестиции», ООО «Негоцианттранс», (до 23.07.2021г. Обществ с ограниченной ответственностью по управлению активами «ГРУППА MASZ»).

В период с 01.01.2021 г по настоящее время Генеральный директор Зубов Степан Сергеевич.

Численность персонала Общества на 31.12.2021г составила 282 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2020г составила 300 чел.

Численность персонала Общества на 31.12.2019г составила 307 чел.

Размер уставного капитала составляет 132 000 тыс. руб.

Сведения о наличии лицензий:

- На право изготовления оборудования для ядерных установок, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия с 21.03.2016г. по 21.03.2021г.

- На право конструирования оборудования для ядерных установок, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия с 21.03.2016г. по 21.03.2021г.
- На право изготовления оборудования для ядерных установок, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия с 02.04.2021г. по 02.04.2026г. №ЦО-12-101-12229 от 02.04.2021г.
- На право конструирования оборудования для ядерных установок, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия с 14.04.2021г. по 14.04.2026г. №ЦО-11-101-12259 от 14.04.2021г.
- На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) от 09.11.2007г. (бессрочная). Выдана Управлением Роспотребнадзора по Московской области.
- Лицензия на эксплуатацию взрывопожарных производственных объектов №ВП-02-013313 от 25.01.2012г.(бессрочная). Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.
- На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. №0117490 от 23.03.2021г. по 23.03.2026г. выдана УФСБ России по г. Москве и Московской области.
- На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. №0117491 от 23.03.2021г. по 23.03.2026г. выдана УФСБ России по г. Москве и Московской области.
- На осуществление разработки, производства, испытаний, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации, реализации вооружений и военной техники, №004542 ВВТ-ОП выдана 26.10.2020г. Министерством промышленности и торговли РФ, бессрочная.

Аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности за 2021г. 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 2021г. 147 972 тыс. руб., в 2020 году 154 943 тыс. руб., в 2019 году 172 499 тыс. руб.,

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.

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 2021 г.

Официальные курсы иностранных валют к рублю Российской федерации:

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

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

на 31.12.2019 г.: доллар США – 61,9057; Евро - 69,3406.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы и доходы соответственно 42,8 тыс. руб. и 43,6 тыс. руб.

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 11,6 тыс. руб. и 18,7 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

В 2021г. учет основных средств велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов.

До 01.01.2018г срок полезного использования основного средства (далее ОС) для целей бухгалтерского учета определялся с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г. №640 и изменениями к нему.

После 01.01.2018г. срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом генерального директора АО «ЭНА», с учетом рекомендаций завода изготовителя, технических условий эксплуатации и классификатором ОКОФ. При этом в целях налогового учета

срок полезного использования основных средств должен устанавливаться с учетом норм, установленных Налоговым кодексом РФ.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по бухгалтерскому и линейным и нелинейным (с 1 по 8 группу) по налоговому учету. Переоценка основных средств не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.6 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.

2.7 ЗАПАСЫ

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

АО «ЭНА» отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 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.

2.8 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.

2.9 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.

2.10 УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала.

2.11 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.

2.12 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 отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.13 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.

2.14 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».

2.15 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.

2.16 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику вносились в связи с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы". Информация раскрыта в разделе 2.7 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В бухгалтерской отчетности за 2021 год корректировок данных за 2020, 2019 год не производилось.

3.2 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства, тыс. руб.

Показатели	Величина показателя на 31.12.2021г.	Величина показателя на 31.12.2020г.	Отклонение (+,-) (гр.2-гр.3)
Первоначальная стоимость ОС	439 486	451 607	- 12 121
Амортизация	273 547	284 563	- 11 016
Остаточная стоимость ОС	165 939	167 044	- 1 105

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

3.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2021 году финансовых вложений не было.

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

	На 31 декабря		
	2021г	2020г	2019г
Средства в кассе	73	110	206
Средства на расчётных счетах	63 714	48 597	14 644
Средства на валютных счетах	0	0	2
Средства на специальных счетах	74	74	74
Депозитные счета	12 000		

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. открытых аккредитивов в пользу АО «ЭНА» нет.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы АО «ЭНА» недоступны для использования, нет.

3.5 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Строка отчета движения денежных средств 4119 Прочие поступления от текущих операций включает в том числе:

	2021г.	2020г.
Сальдо расчетов по НДС	18 646	12 800
Прочие поступления	1 775	462

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

Сумма кредита в размере 6000 тыс. руб., полученная в 2020г. по соглашению о предоставлении овердрафта № 12 от 20.10.2020г к договору банковского счета в валюте Российской Федерации № 1212 от 27.07.2010г., заключенного с Банком КБ МКБ (ПАО) на сумму 80 000 тыс. рублей по ставке 9,5 %. в 2021 гг. полностью погашена.

Расчеты по договору овердрафта с Банком КБ МКБ (ПАО) приведены в таблице, тыс. руб.

	2021г.	**2020г.**	**Отклонение (+,-) (гр.2-гр.3)**
Получено		241 800	- 141 800
Погашено	6 000	256 492	- 250 492

Сумма начисленных процентов по договору овердрафта в 2021 г. составила 44 тыс. руб. (в 2020г. – 1 220 тыс. руб.)

Ссудная задолженность по договору овердрафта по состоянии на 31.12.2021 г полностью погашена.

По состоянию на 31.12.2021 г. у АО «ЭНА» действует кредитная линия по договору № 1040035 от 30.03.2021г. с ПАО Совкомбанк по ставке 8 % годовых. В 2021г сумма полученных средств по договору составила 100 737 тыс. руб., сумма начисленных процентов - 1 659 тыс. руб.

Ссудная задолженность по договору об открытии кредитной линии по состоянию на 31.12.2021 г. полностью погашена.

3.7 ФИНАНСОВАЯ АРЕНДА (ЛИЗИНГ)

В 2021 г. заключены договоры лизинга с ПАО «Лизинговая компания «Европлан», тыс. руб.:

Номер, дата	**Сумма**	**Срок действия**
№2606625-ФЛ/ОРП3-21 от 07.04.2021	901	30.04.2022г.
№2690916-ФЛ/ОРКО2-21 от 21.05.2021г	6 127	30.04.2024г.
№2742816-ФЛ/ОРКО2-21 от 16.07.2021	1 669	31.07.2022г.

В 2021 г. платежи по договорам лизинга составили 2 248 тыс. руб.

Объекты, полученные в лизинг числятся в АО «ЭНА» на забалансовом счете.

3.8 ПОКАЗАТЕЛИ КРЕДИТОРСКОЙ И ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г., 31.12.2019г. задолженность по налогам и перед персоналом является текущей. Задолженность погашена в установленный срок.

3.9 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 867 тыс. руб. (в 2020г. – 8 722 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 9 122 тыс. руб. (в 2020г.- 6 457 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы возникли в связи с непризнанием части расходов в налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 0 тыс. руб. (в 2020г. - 164 тыс. руб.). Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации, а также погашением убытка прошлых лет.

По данным налогового учета, налогооблагаемая прибыль за 2021г. составила 37 536 тыс. руб. (в 2020г. налогооблагаемая прибыль составила 36 431 тыс. руб.).

3.10 ВЫРУЧКА

Сумма выручки от обычных видов деятельности (продажа насосного оборудования, запасных частей, аренда и др.) за 2021г. увеличилась по сравнению с 2020г. на 36 % и распределилась по видам деятельности

№ п/п	Доходы от обычных видов деятельности	2021г.		2020г.		Отклонение (+,-)
		тыс. руб.	в % к общей выручке	тыс. руб.	в % к общей выручке	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	1 119 746	99,5	806 650	97,5	+ 313 096
2	Прочее	6 065	0,5	21 102	2,5	- 15 037
	ИТОГО	1 125 811	100	827 752	100	+ 298 059

3.11 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

№ п/п	Себестоимость	2021г.		2020г.		Отклонение (+,-)
		тыс. руб.	в % к общей себестоимости	тыс. руб.	в % к общей себестоимости	
1	Готовая продукция (Насосное оборудование, ЗИП)	800 729	99,9	517 371	97,9	+283 358
2	Прочее	947	0,1	11 231	2,1	-10 284
	ИТОГО	801 676	100	528 602	100	+ 273 074

Тыс. руб.

Показатель	2021г.	2020г.	Отклонение (+,-)
Себестоимость продаж	801 676	528 602	+273 074
Коммерческие расходы, в т.ч.	64 174	43 211	+20 963
- транспортное экспедирование	4 602	4 528	+74
- агентские услуги	37 719	18 641	+19 078
Управленческие расходы, в т.ч.	217 834	198 526	+19 308
- оплата труда	107 644	95 054	+ 12 590
- страховые взносы	34 629	31 074	+ 3 555
ИТОГО	1 083 684	770 339	+ 313 345

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;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера;
- резервы предстоящих расходов по отпускам;
- прочие расходы.

Затраты на энергетические ресурсы, тыс. руб.

Вид энергии	Стоимость, Без НДС	
	2021 г.	2020 г.
Электроэнергия	12 388	11 066
Газ	6 706	5 606
Вода, пром. стоки	691	806

3.12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Наименование прочих доходов и расходов	2021г.		2020г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	62	(54)	44	(183)
Реализации основных средств	567	0	388	(43)
Прибыль (убыток прошлых лет)	161	(701)	5	(73)
Списание дебиторский/кредиторской задолженности	0	0	124	(224)
Услуги банка	0	(17 761)	0	(7 953)
Резерв на гарантийное обслуживание (начисление/восстановление)	10 370	0	0	0

Резерв на оплату отпусков			2 453	
Прочие доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	3 109	(1 302)	2 958	(1 201)
Вознаграждение членам наблюдательного совета и ревизионной комиссии	0	(2 876)	0	(2 541)
Благотворительность	0	(1 034)	0	
Штрафы, пени по договорам	2 115	(3 111)	449	(1 766)
Прочие	1 623	(7 403)	1 422	(6 446)
Итого:	**18 007**	**(34 242)**	**7 843**	**(20 430)**

3.13 АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

3.14 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	**2021г.**	**2020г.**
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	17 842	33 597
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 640	2 640
Базовая прибыль(убыток) на акцию, тыс. руб.	6,76	12,73

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

3.15 РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

По состоянию на 31.12.2021г Общество сформировало резерв по сомнительным долгам на сумму 1 107 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 2021г. проходили на обычных условиях, по рыночным ценам, в т. ч.:

ЗАО «Новые инвестиции»: 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.

В 2020 -2021гг. АО «ЭНА» не осуществляло расчетов с ООО ОВ Капитал Менеджмент ГмбХ, АО «Завод металлоконструкций», ООО «Негоцианттранс».
В 2021 г. выплачены дивиденды акционерам АО «ЭНА» в сумме 25 тыс. руб. (В 2020г. - 20 тыс. руб.,). Невостребованные дивиденды в сумме 1 143 тыс. руб. восстановлены в составе нераспределенной прибыли в связи с истечением срока исковой давности.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды выплат	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2021 г.	**2020 г.**
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии), всего, в т. ч.	6 383	5441
Генеральный директор	4 437	3618
Зам. генерального директора-коммерческий директор (председатель наблюдательного совета)	1 946	1823

Выплаты, носящие долгосрочный характер управленческому персоналу Обществом в 2020 и 2021 году не производились.

Информация о выплатах членам Наблюдательного Совета и Ревизионной комиссии:

	Суммы с учетом НДФЛ, тыс. руб.	
	2021г.	**2020г.**
Наблюдательный совет	1 200	1 200
Ревизионная комиссия	1 676	1 341

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 произошли значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере.
В следствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России, в связи с чем резко выросли курсы валют (долларов США и евро) по отношении к рублю. Курс рубля по отношению к доллару изменился с 74,2926 (по состоянию на 31.12.2021) до 103,2487 (по состоянию на 03.03.2022), вырос на 39%, по отношению к ЕВРО изменился с 84,0695 (по состоянию на 31.12.2021) до 114,5544 (по состоянию на 03.03.2022), вырос на 36,3%.
Руководство Общества полагает, что курс рубля не окажет заметного влияния на деятельность Общества ввиду того, что контракты заключаются в основном с резидентами РФ и в национальной валюте. Ключевая ставка банка России изменилась с 8,5 % (по состоянию на 31.12.2021) до 20% (с 28.02.2022 г.). Уровень инфляции на 2022 год прогнозируется высоким, что может привести к увеличению затрат Общества. В 2021 г. действие системных факторов, обусловленных распространением коронавирусной инфекции (COVID-19) оказало также влияние на деятельность Общества, что сказалось в основном на отсутствие возможности к привлечению новых клиентов.
Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 влияние изменений в учетной политике на бухгалтерскую отчетность за 2021 год не может быть обоснованно оценено.

3.19 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом 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 12 708 тыс. руб. (на 31.12.2020г. -12 461 тыс. руб, на 31.12.2019г- 12 080 тыс. руб.,)

Сумма обязательства рассчитывается Обществом 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.

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 31.12.2021 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 2021 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 2021г. составила 4 395,83 тыс. руб., что составляет 0,39 % от общей выручки насосной продукции. В 2021г. было реализовано 1361 шт. насосов различных марок (в 2020г.- 1101 шт.).

В 2021г. плановых и внеплановых проверок Роспотребнадзора, Ростехнадзора, МЧС не проводилось.

Генеральный директор Зубов С.С.

Главный бухгалтер Ведмецкая М.М.

03.03.2022г.

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