

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## АО «НПФ «ЮВЭНК» за 2020 год

### 1. Краткая характеристика структуры и деятельности общества

Полное наименование – Акционерное общество "Научно-производственная фирма "ЮВЭНК".  
Юридический и почтовый адрес: 620024, г. Екатеринбург, Елизаветинское шоссе, д. 21.

Акционерное общество "Научно-производственная фирма "ЮВЭНК» зарегистрировано 21.09.1992 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены Инспекцией МНС России по Чкаловскому району г. Екатеринбурга Свердловской области, за основным государственным регистрационным номером 1036605190082.

Основным видом деятельности АО «НПФ «ЮВЭНК» является “Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины” – ОКВЭД 22.19.3.

Производственная деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Выпускаемая обществом продукция сертифицируется в соответствии с законодательством.

Среднесписочная численность – 94 чел.

Уставный капитал Общества равен 1965600 (Один миллион девятьсот шестьдесят пять тысяч шестьсот рублей) и состоит из 3016 обыкновенных именных бездокументарных акций и 8 (Восьми) именных привилегированных акций номинальной стоимостью 650 (Шестьсот пятьдесят) рублей каждая.

Акционерами общества являются физические лица.

Общество в соответствии с законодательством и Уставом имеет следующие органы управления:

- общее собрание акционеров;

- единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор.

Контрольный орган – ревизионная комиссия.

Филиалы и обособленные подразделения обществом не зарегистрированы.

Регистратор общества – ОАО «Регистратор-Капитал» (Адрес: 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, комната 101; Договор № Ж/ф 10-06/15 от 10.06.2015 «Об оказании услуг на ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг»; ИНН: 6659035711)

Аудитором общества утверждена аудиторская фирма – ООО «АУДИТИНКОН» (протокол общего собрания акционеров № 61 от 04.06.2020 г.).

ООО «АУДИТИНКОН», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006094612, является членом СРО Ассоциация «Содружество», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – № 06 от 30.12.2009 г.

ОГРН 1026602315530, ИНН 6658007550.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

### 2. Краткие сведения об учётной политике общества

Утвержденная учетная политика общества обеспечивает:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

В целях ведения бухгалтерского учета обществом утверждены следующие документы:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств общества;
- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности обществом отражаются в учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В учетной политике определен порядок учета основных средств, МПЗ, готовой продукции, финансовых вложений, выручки от реализации продукции (работ, услуг), прочих доходов и расходов и других совершаемых фактов хозяйственной деятельности.

Применяемые обществом способы ведения бухгалтерского учета соответствуют способам, принятым нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

Обществом применяется общая система налогообложения.

### 3. Информация об изменениях учетной политики

Изменения в Приказ по учетной политике общества в 2020г. не вносились.

### 4. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), по которому лицо признаётся аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	Зильберберг Владимир Элюкимович	Акционер – 82,18 % акций Генеральный директор – единоличный исполнительный орган	21.09.1992

В соответствии с утверждённой структурой формирование Совета директоров не предусмотрено.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу общества: Зильберберг В.Э., Минасян А.А., Фазлинуров А.Р. в 2020 году составляет 16 048 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 3036 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу общества относятся генеральный директор, заместитель генерального директора по коммерции и развитию, главный бухгалтер.

Договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу работников общества в 2020 г. не заключались.

Решение о выплате дивидендов акционерам общества не принималось. Дивиденды не выплачивались.

Выплаты ревизионной комиссии не производились.

Иные сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде не совершались.

### 5. Основные показатели деятельности общества

**Финансовый результат АО «НПФ «ЮВЭНК» за 2020 год**

Табл. 5.1

Наименование показателей	Значение показателя за 2019 г., тыс. руб.	Значение показателя за 2020 г., тыс. руб.	Динамика показателя, %
Выручка	324 981	356 132	9,59
Чистая прибыль	13 147	15 796	20,15
Чистые активы	88 302	104 096	17,89

#### Платежи в бюджет

Табл. 5.2

Наименование начисленных налогов	Значение показателя на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Доля показателя за 2020 г., %
Налоги всего	<b>65 974 728</b>	<b>65 249 096</b>	
в том числе:			
страховые взносы	23 000 932	18 830 224	28,86
налог на прибыль	3 643 191	3 986 659	6,11
налог на доходы физических лиц	10 956 124	11 558 156	17,71
земельный налог	378 829	378 829	0,58
налог на добавленную стоимость	27 995 652	30 495 228	46,74

Прочие доходы обществом сформированы в соответствии с пунктом 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

#### Прочие доходы

Табл. 5.3

Наименование показателя	2020г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Курсовые разницы	1 835	1 838
Проценты к получению (в т.ч. по займам)	410	275
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	370	124
Реализация прочего имущества	1 679	1 949
Прочие доходы	451	887
<b>ИТОГО:</b>	<b>4 745</b>	<b>5 073</b>

Прочие расходы сформированы в соответствии с пунктом 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### Прочие расходы

табл. 5.4

Наименование показателя	2020г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Курсовые разницы	5 935	783
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ	409	248
Банковское обслуживание	259	205
Реализация прочего имущества	782	1 267
Штрафы, пени и неустойки к уплате	29	54
Прочие расходы	1 216	118
<b>ИТОГО:</b>	<b>8 630</b>	<b>2 675</b>

#### 6. Информация по отчетным сегментам

Общий объем выручки от реализации продукции (услуг) за 2020 г. (без учета НДС) составил 356 132 тыс. руб., в том числе по сегменту «Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины» 284 748 тыс. руб.

#### 7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность по отгруженной продукции, услугам (платежам по которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила на 31 декабря 2020 года 51 468 тыс. руб. За 2020 год списание дебиторской задолженности на основании судебных актов о ликвидации контрагентов не производилось.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2020 года составляет 34 422 тыс. руб.

Данные бухгалтерского учета по дебиторской и кредиторской задолженностям подтверждены оформленными актами сверок с контрагентами, результатами проведенной годовой инвентаризации.

## **8. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н с применением балансового метода.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется ежемесячно как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Временные разницы, сформированные на счетах бухгалтерского учёта 09 «Отложенное налоговое обязательство», 77 «Отложенное налоговое обязательство», сформированы на основании сопоставления данных между бухгалтерским и налоговым учётом по основным средствам, по оценочным обязательствам на оплату отпусков и по готовой продукции.

В результате на 31.12.2020г. отложенный налог на прибыль сформирован в сумме 692 тыс. руб.

## **9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах**

### **9.1 Информация об оценочных обязательствах по предстоящей оплате отпусков**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 11 044 тыс. руб.

### **9.2 Резерв по сомнительным долгам**

По состоянию на 31.12.2019 г. резерв по сомнительной задолженности по просроченной дебиторской задолженности составил 4 тыс. руб.

В 2020 году сформирован резерв по сомнительной задолженности в сумме 862 тыс. рублей, и в этом же году резерв использован на сумму 4 тыс. руб. Сальдо по счету 63 «Резерв по сомнительным долгам» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 862 тыс. руб.

## **10. Информация о совместной деятельности**

В 2020 году Обществом договоры простого товарищества не заключались, совместная деятельность не осуществлялась.

## **11. Информация о получении средств государственной помощи**

В 2020 году АО «НПФ «ЮВЭНК» не получало средства государственной помощи.

## **12. События, возникшие после отчетной даты.**

События после отчетной даты - это факты, появившиеся между 31 декабря и датой подписания отчетности за прошедший год и способные существенно повлиять на финансовое состояние общества. Порядок учета событий после отчетной даты установлен ПБУ 7/98.

События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

## **13. Информация о непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2020 г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- в отчетном году получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта продукции (услуг, работ) общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность.

#### **14. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

#### **15. Информация о прибыли на одну акцию**

Базовая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 5 223 руб.

#### **16. Информация о влиянии коронавирусной инфекции**

В течение 2020 года на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) существенного влияния не оказала.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности общества за 2020 год.

#### **17. Прочая информация:**

- чрезвычайные факторы, способные оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году, отсутствуют;
- операции в иностранной валюте осуществляются в соответствии с действующим валютным законодательством;
- операции с ценными бумагами Обществом не выполнялись;
- отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто;
- в составе данных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены суммарные данные по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 52 «Валютный счёт»;
- стоимость двух земельных участков, не подлежащих амортизации и числящихся на балансе общества, составляет 3 219 тыс. руб. (п. 32 ПБУ 6/01);
- договоры по реализации продукции (работ, услуг), предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, в т. ч. со связанными организациями, в отчетном периоде не заключались (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99);
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на финансовый результат в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) отсутствуют (п. 25 ПБУ 18/02);
- депозитные вклады квалифицируются обществом в составе финансовых вложений;
- существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010).

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 года составила 104 096 тыс. руб.

Основную часть собственных средств составляет уставный капитал – 1 965,6 тыс. руб., другими источниками собственных средств являются резервный капитал – 13 тыс. руб.; прибыль прошлых лет и прибыль отчетного года в совокупности составляют 102 039 тыс. руб., в том числе прибыль отчетного года составила 15 796 тыс. руб.

Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные пассивы составляют 34 422 тыс. руб. – 22,8 % всех источников финансирования.

Прибыль от основной деятельности АО «НПФ «ЮВЭНК» за 2020 г. составила 22 976 тыс. руб., проценты по депозитам и займам к получению начислены в сумме 410 тыс. руб.

#### **18. Информация о данных учета на забалансовых счетах.**

По состоянию на 31.12.2020 г. на забалансовых счетах общества отражены следующие данные: Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» 83 тыс. руб.

Счёт МЦ.04-Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации до 40 тыс. руб. составляет 2867 тыс. руб.

Данные на забалансовых счетах подтверждены результатами проведенной годовой инвентаризации.

#### **19. Информация о рисках.**

К финансовым рискам относятся рыночные и кредитные риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для общества последствиями в связи изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на производимую продукцию, жесткой конкуренции со стороны организаций, производящих аналогичную продукцию.

#### Кредитные риски

Кредитных рисков у общества нет в связи с отсутствием необходимости привлечения дополнительно денежных средств кредитных организаций и других юридических и физических лиц.

#### Страновые и региональные риски

Общество находится и осуществляет свою производственную деятельность в г. Екатеринбурге. В настоящее время общество не прогнозирует негативных изменений в своем регионе и регионах контрагентов, которые могли бы существенно повлиять на возможность исполнить свои обязательства перед контрагентами в полном объеме и в установленные сроки. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность общества минимальна.

Риск ликвидности связан с отсутствием возможности своевременно и в полном объеме погасить кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск ликвидности у общества отсутствует, т.к. расчеты с поставщиками и подрядчиками производятся своевременно.

Правовые риски, связанные с постоянным изменением налогового и таможенного законодательства минимальны.

#### Репутационный риск

Репутационный риск отсутствует, т.к. общество длительное время работает на рынке реализации производимой продукции и зарекомендовало себя надежным партнером в отношении покупателей своей продукции и других контрагентов.

Для поддержания конкурентного преимущества общество постоянно работает над совершенствованием качества и расширением видов производимой продукции, расширением круга покупателей и пытается прогнозировать дальнейшие шаги в своем развитии в сложных рыночных условиях.

Генеральный директор

В.Э. Зильберберг

Главный бухгалтер

А.Р. Фазлинуров



26 марта 2021 года