

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

АО «НПФ «ЮВЭНК» за 2021 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

Приказ по учетной политике от 30.12.2020 г. № 237 – сформирован с учетом ввода в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Введение нового федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» не повлекло к необходимости выполнения корректировки балансовых показателей в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли.

Иные изменения в учетную политику общества, последствия которых подлежат раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) ретроспективному отражению, 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 2021 году составляет 16 542 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 2612 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 2021 г. не заключались.

Решение о выплате дивидендов акционерам общества было принято 24.06.2021 г. Протоколом № 62 Общего собрания акционеров АО "НПФ "ЮВЭНК". Размер выплат – 1000 руб. на 1 акцию.

Выплаты ревизионной комиссии не производились.

Генеральному директору Зильбербергу В.Э. выдан процентный займ.

Иные сделки с аффилированными лицами в отчетном периоде не совершались.

5. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

5.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составила 97 240 тыс. руб., в том числе:

- здания – 21 844 тыс. руб.
- сооружения – 5 399 тыс. руб.;
- машины, оборудование – 60 268 тыс. руб.;
- транспортные средства – 3 283 тыс. руб.

Стоимость основных средств по остаточной стоимости составляло:

- на 31.12.2020 г. – 36 163 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 43 480 тыс. руб.

5.2. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2021 года составили 36 697 тыс. руб., в том числе:

- сырьё, материалы – 24 784 тыс. руб.;

Ввод в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 не оказал существенного влияния на бухгалтерский учет запасов.

На 31.12.2021 г. проведен сравнительный анализ следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи – это предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж не выявлено. Необходимость в формировании резерва под обесценение запасов отсутствует.

Запасы, по которым имущественные права Общества ограничены, отсутствуют.

5.3. 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 2021 года 69 899 тыс. руб. За 2021 год списание дебиторской задолженности на основании судебных актов о ликвидации контрагентов не производилось.

Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2021 года составляет 39 658 тыс. руб.

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

5.4. Денежные средства

Суммарное значение остатка денежных средств и денежных эквивалентов на расчётных счетах, в кассе, средств, размещенных на счетах, в том числе, валютных, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" в сумме 967 тыс. руб.

5.5. Уставный капитал

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2020 года составлял 1 966 тыс. руб.

Уставный капитал в 2021 году не менялся.

Выпуск дополнительных акций не производился, номинальная стоимость не менялась.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

5.6. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г., Общество имело нераспределенную прибыль прошлых лет в сумме 102 039 тыс. руб.

За 2021 год:

- чистая прибыль по текущей деятельности составила – 16 109 тыс. руб.;
- начислены дивиденды акционерам – 3 024 тыс. руб.;

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. составила 115 124 тыс. руб.

За 2021 год сумма прибыли увеличилась на 13 085 тыс. руб.

6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «НПФ «ЮВЭНК»

6.1. Оценка стоимости чистых активов

Показатели	Значение показателя					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Чистые активы	88 302	104 096	117 181	67	69,5	+28 879	+32,7
Уставный капитал	1 966	1 966	1 966	1,5	1,2	–	–
Превышение чистых активов над уставным капиталом	86 336	102 130	115 215	65,5	68,3	+28 879	+33,4

Чистые активы АО «НПФ «ЮВЭНК» по состоянию на 31.12.2021 намного (в 59,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 32,7% в течение анализируемого периода (с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г.). Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении Общества по данному признаку.

6.2. В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности АО "Научно-производственная фирма "ЮВЭНК" в течение 2020÷2021 гг.

Показатели	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	356 132	417 323	+61 191	+17,2	386 728
2. Расходы по обычным видам деятельности	333 156	400 011	+66 855	+20,1	366 584
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	22 976	17 312	-5 664	-24,7	20 144
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-3 885	2 921	+6 806	↑	-482
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	19 091	20 233	+1 142	+6	19 662
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 295	-4 124	-829	↓	-3 710
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	15 796	16 109	+313	+2	15 953

За два года имело место повышение выручки до 417 323 тыс. руб. (на 61 191 тыс. руб.).

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 значение прибыли от продаж составило 17 312 тыс. руб. Финансовый результат от продаж за анализируемый период (с 01.01.2020г. по 31.12.2021г.) снизился на 5 664 тыс. руб., или на 24,7%.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что Общество учитывает общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

6.3. Анализ рентабельности изложен в таблице 6.3.1.

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2020 г.	2021 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	6,5	4,1	-2,4	-35,7
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	5,4	4,8	-0,6	-9,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: 2% и более.	4,4	3,9	-0,5	-13

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку Обществом получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

За последний год Обществом по обычным видам деятельности получена прибыль в размере 4,1 копейки с каждого рубля выручки от реализации. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за 2020 год (-2,4 коп.).

Платежи в бюджет

Табл. 6.4

Наименование начисленных налогов	Значение показателя на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Доля показателя за 2021 г., %
Налоги всего	65 249	62 496	
в том числе:			
страховые взносы	18 830	18 933	30,29
налог на прибыль	3 987	4 180	6,69
налог на доходы физических лиц	11 558	13 226	21,16
земельный налог	379	335	0,54
налог на добавленную стоимость	30 495	25 822	41,32

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

Прочие доходы

Табл. 6.5

Наименование показателя	2020г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Курсовые разницы	1 835	2 023
Проценты к получению (в т.ч. по займам)	410	1 016
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	370	139
Реализация прочего имущества	1 679	1 760
Прочие доходы	451	1 244
ИТОГО:	4 745	6 182

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

Прочие расходы

табл. 6.6

Наименование показателя	2020г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Курсовые разницы	5 935	962
Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ	409	392
Банковское обслуживание	259	525
Реализация прочего имущества	782	536
Штрафы, пени и неустойки к уплате	29	6
Прочие расходы	1 216	840
ИТОГО:	8 630	3 261

7. Информация по отчетным сегментам

Общий объем выручки от реализации продукции (услуг) за 2021 г. (без учета НДС) составил 417 323 тыс. руб., в том числе:

- по сегменту "Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины" 312 973 тыс. руб.;
- по сегменту "Металлообработка" 45 648 тыс. руб.;
- по сегменту "Подготовка и продажа металлорукавов" 56 146 тыс. руб.;

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 учета 09 «Отложенное налоговый актив», 77 «Отложенное налоговое обязательство», сформированы на основании сопоставления данных между бухгалтерским и налоговым учетом по основным средствам, по оценочным обязательствам на оплату отпусков и по готовой продукции.

В результате на 31.12.2021г. отложенный налог на прибыль сформирован в сумме 56 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 31.12.2021 г. составляет 10 254 тыс. руб.

9.2 Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительной задолженности по просроченной дебиторской задолженности составил 862 тыс. руб.

В 2021 году сформирован резерв по сомнительной задолженности в сумме 741 тыс. рублей, и в этом же году резерв использован на сумму 862 тыс. руб. Сальдо по счету 63 «Резерв по сомнительным долгам» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 741 тыс. руб.

10. Информация о совместной деятельности

В 2021 году АО «НПФ «ЮВЭНК» договоры простого товарищества не заключались, совместная деятельность не осуществлялась.

11. Информация о получении средств государственной помощи

В 2021 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.

В конце февраля – в начале марта 2022 года западными странами в отношении России введены экономические и политические санкции, значительно снизился курс российского рубля, ключевая ставка Центрального банка РФ возросла с 9,5% до 20% годовых, крупнейшие зарубежные компании уходят с российского рынка, значительно увеличилась волатильность на рынках капитала.

Общество осуществляет деятельность, зависящую от поставок комплектующих частей из стран, поддержавших экономические санкции, это повлечёт за собой существенное нарушение сроков поставок и срыв отгрузки готовой продукции покупателям. В связи с совершением валютных операций, связанных с закупкой комплектующих, значительное изменение курса рубля может также повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство АО «НПФ «ЮВЭНК» считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако сделать точную количественную оценку влияния вышеуказанных событий на данном этапе не представляется возможным по причине существенной неопределенности экономической ситуации. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Руководство АО «НПФ «ЮВЭНК» внимательно следит за развитием сложившейся ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения, так как у Общества есть возможность альтернативного решения вопросов по поставкам комплектующих или принятия решения о их выпуске на собственном производстве при условии решения вопросов по техническому оснащению производства.

13. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) 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 2021 г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- в отчетном году получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта продукции (услуг, работ) общества.

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По нашему мнению, санкционная политика зарубежных стран в отношении Российской Федерации окажет негативное влияние на финансовое состояние и финансовые результаты деятельности Общества в обозримом будущем. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития сложившейся ситуации в дальнейшем, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности АО «НПФ «ЮВЭНК» продолжать непрерывно свою деятельность. Однако, по нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют

намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством АО «НПФ «ЮВЭНК» принимаются меры по решению вопросов, связанных с поставками комплектующих (возможна замена поставщиков) для поддержания непрерывности хозяйственной деятельности и удержания достигнутых рыночных позиций в промышленном секторе.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

15. Информация о базовой прибыли на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 5 327 руб.

16. Информация о влиянии коронавирусной инфекции

В течение 2021 года на результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «НПФ «ЮВЭНК» 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 2021 год.

17. Прочая информация:

- 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 31.12.2021 года составила 117 181 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 115 124 тыс. руб., в том числе чистая прибыль отчетного года составила 16 109 тыс. руб.

Кредиторская задолженность и прочие краткосрочные пассивы составляют 40 314 тыс. руб. – 23,9 % всех источников финансирования.

Прибыль от основной деятельности АО "НПФ "ЮВЭНК" за 2021 г. составила 17 312 тыс. руб., проценты по депозитам и займам к получению начислены в сумме 1 016 тыс. руб.

18. Информация о данных учета на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021 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 3 661 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.

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

18 марта 2022 года