

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "ЭНМАШ" за 2021 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	3 390	(2 577)	-	-	(336)	-	-	-	-	3 390	(2 914)
	5110	за 2020 г.	3 390	(2 241)	-	-	(336)	-	-	-	-	3 390	(2 577)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	3 390	(2 577)	-	-	(336)	-	-	-	-	3 390	(2 914)
	5111	за 2020 г.	3 390	(2 241)	-	-	(336)	-	-	-	-	3 390	(2 577)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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 давних положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	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.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-



Руководитель

Данилюк Александр
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

18

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	313 310	(192 295)	21 782	(1 914)	1 874	(28 123)	-	-	333 178	(218 544)
	5210	за 2020 г.	287 853	(166 041)	26 127	(740)	182	(26 435)	-	-	313 310	(192 295)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	180 868	(117 680)	4 984	(532)	532	(13 536)	-	185 120	(130 684)
	5211	за 2020 г.	171 811	(103 316)	8 858	-	-	(14 364)	-	-	180 668	(117 680)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	16 780	(6 285)	6 081	-	-	(7 649)	-	-	22 861	(13 933)
	5212	за 2020 г.	462	(462)	16 877	(558)	-	(5 823)	-	-	16 780	(6 285)
Офисное оборудование	5203	за 2021 г.	2 634	(2 033)	1 690	(1 240)	1 240	(745)	-	-	3 083	(1 538)
	5213	за 2020 г.	2 495	(1 540)	250	(182)	182	(674)	-	-	2 634	(2 033)
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	10 158	(9 401)	80	(70)	30	(93)	-	-	10 168	(9 464)
	5214	за 2020 г.	10 104	(9 288)	53	-	-	(114)	-	-	10 158	(9 401)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021 г.	1 481	(1 139)	338	(71)	71	(145)	-	-	1 748	(1 213)
	5215	за 2020 г.	1 392	(1 045)	88	-	-	(94)	-	-	1 481	(1 139)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	2 403	-	-	-	-	-	-	-	2 403	-
	5216	за 2020 г.	2 403	-	-	-	-	-	-	-	2 403	-
Здания	5207	за 2021 г.	99 186	(55 757)	2 838	-	-	(5 198)	-	-	102 024	(60 955)
	5217	за 2020 г.	99 186	(50 391)	-	-	-	(5 366)	-	-	99 186	(55 757)
Сооружения	5208	за 2021 г.	-	-	5 771	-	-	(757)	-	-	5 771	(757)
	5218	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	5 110	21 053	-	(21 782)	4 381
	5250	за 2020 г.	2 808	28 429	-	(26 127)	5 110
Автономное теплоснабжение цеха № 917 в том числе:	5241	за 2021 г.	5 110	3 703	-	(8 770)	44
	5251	за 2020 г.	2 018	3 093	-	-	5 110
Система газопотребления	5242	за 2021 г.	-	70	-	-	70
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система горячего водоснабжения	5243	за 2021 г.	-	312	-	-	312
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стенд для испытаний 917-03-00	5244	за 2021 г.	-	17	-	-	17
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система отопления цеха № 921	5245	за 2021 г.	-	2 817	-	-	2 817
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Система отопления цеха № 917	5246	за 2021 г.	-	1 121	-	-	1 121
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Zenbook	5247	за 2021 г.	-	103	-	(103)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон SAMSUNG N985 Galaxy Note 20 Ultra	5248	за 2021 г.	-	62	-	(62)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Мойка воздуха Venta AEROSTYLE LW74	5249	за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
	5259	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон SAMSUNG GALAXY S21 Ultra SM-G998B, 256Gb, черный	-	за 2021 г.	-	176	-	(176)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Комплект сварочного полуавтомата CEA DIGITECH 5000 VP2-Premium	-	за 2021 г.	-	750	-	(750)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Насос роторный ручной Epicaddy 55 бензин	-	за 2021 г.	-	85	-	(85)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер DELL PowerEdge R540	-	за 2021 г.	-	553	-	(553)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Накопитель Samsung SSD 3200 Gb	-	за 2021 г.	-	69	-	(69)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Газовый смеситель VM-2 (Radius)	-	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Очиститель-увлажнитель воздуха LPH60 Venta черный	-	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прицеп "Тандем" КР1201 (8213 2E) R13	-	за 2021 г.	-	120	-	(120)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Станок ленточно-шлифовальный Вулкан-А-75	-	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12	-	за 2021 г.	-	381	-	(381)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Концентратор кислорода Invascare PerfectO2	-	за 2021 г.	-	80	-	(80)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Таль ручная шестеренная передвижная Yalelift ITG-B 2.0-6M	-	за 2021 г.	-	99	-	(99)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Сканиратор Husqvarna S 500 Pro 9676373-01	за 2021 г.	-	-	-	(65)	-
Негатоскоп светодиодный	за 2020 г.	-	-	65	-	-
	за 2021 г.	-	-	52	(52)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Аппарат рентгеновский переносной РПД-250 С	за 2021 г.	-	-	1 596	(1 596)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ AMG CLE 43	за 2021 г.	-	-	5 961	(5 961)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Проявочная машина настольная Agfa NOVA	за 2021 г.	-	-	1 432	(1 432)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Стол глобусный d-450мм	за 2021 г.	-	-	46	(46)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air	за 2021 г.	-	-	75	(75)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Дозиметр рентгеновского и гамма- излучения ДКС-АТ1123	за 2021 г.	-	-	253	(253)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Монитор АЮ Apple iMAC 24	за 2021 г.	-	-	141	(141)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шкаф морозильный Liebherr GGV 5860	за 2021 г.	-	-	116	(116)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный Liebherr GKV 6460	за 2021 г.	-	-	95	(95)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
СнегоуборщикHSS 655 ETD1	за 2021 г.	-	-	184	(184)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Кофемашина DeLonghi PrimaDonna	за 2021 г.	-	-	130	(130)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 256 GB	за 2021 г.	-	-	129	(129)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
АПС и СоиУЭП в цехе 902	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	30	-	154	(184)	-
АПС и СоиУЭП в цехе 917, 2 этаж, правое крыло	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	19	-	13	(32)	-
Станок однокламерный СИП-800К1	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	742	-	-	(742)	-
Аппарат высокого давления	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Фрезерный вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ Hapover VMC 1060L	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ Faluc Oi TF Hapover TSC 45L	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	73	(73)	-
Токарный станок с ЧПУ Faluc Oi TF Hapover TSC 45L	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	2 870	(2 870)	-
Фрезерный вертикальный обрабатывающий центр с ЧПУ Hapover VMC 1060L	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	4 043	(4 043)	-
Смартфон Apple iPhone 11	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	87	(87)	-
Тепловизионный прибор	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	370	(370)	-
Планшет Samsung Galaxy Tab S6 10/5 (2019) LTE SM-T865, 128 Gb, LTE, серый	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	47	(47)	-
Смартфон SAMSUNG GALAXY S20	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	117	(117)	-

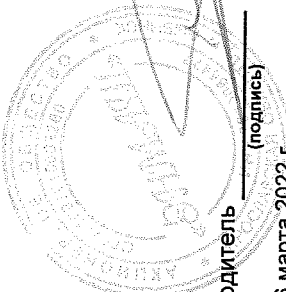
	за 2021 г.		за 2020 г.	
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
Твердомер ультразвуковой ТКМ-459С	-	-	-	-
Верстак двухтумбовый, 1х1, 1х4, ДС 2000мм, экран+навеска, синий, GARWIN	-	52	-	(52)
Пылесос промышленный Startix iPulse L-1635 TOP 018621	-	41	-	(41)
Мини-трактор БЕЛАРУС-132Н	-	48	-	(48)
Автомобиль LEXUS LX 450D 2018г.	-	184	-	(184)
Автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER	-	6 524	-	(6 524)
Станок вертикально-сверлильный 2С132	-	9 611	-	(9 611)
Дальномер лазерный Leica Disto D810 792297	-	492	-	(492)
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLE 350 D 4MATIC	-	53	-	(53)
	-	558	-	(558)

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	2 838
в том числе:		
Производственное здание, лит.А,А1,А2,А3; 15 937,30 кв.м. (цех 917)	5261	2 838
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	29 062	35 037	34 975
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	58 586	87 295	88 505
	5287	-	-	-


 Руководитель _____
 Данилюк Александр
 Анатольевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

dd

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
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.	30 529	-	1 000	700	-	-	-	30 829	-
	5315	за 2020 г.	13 079	-	17 450	-	-	-	-	30 529	-
в том числе:											
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	30 529	-	1 000	700	-	-	-	30 829	-
	5310	за 2020 г.	13 079	-	17 450	-	-	-	-	30 529	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	95 387	-	95 387	1 512 796	(1 410 092)	-	-	X	198 091	-	198 091
	5420	за 2020 г.	162 669	-	162 669	2 299 011	(2 366 293)	-	-	X	95 387	-	95 387
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	20 732	-	20 732	398 910	(376 079)	-	-	-	43 562	-	43 562
	5421	за 2020 г.	72 564	-	72 564	544 723	(596 556)	-	-	-	20 732	-	20 732
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	38 628	-	38 628	482 919	(514 977)	-	-	-	6 569	-	6 569
	5422	за 2020 г.	41 303	-	41 303	869 750	(872 426)	-	-	-	38 628	-	38 628
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	36 027	-	36 027	627 672	(515 740)	-	-	-	147 959	-	147 959
	5425	за 2020 г.	48 802	-	48 802	880 781	(893 556)	-	-	-	36 027	-	36 027
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	3 295	(3 295)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	3 756	(3 756)	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель
Данилюк Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

16 марта 2022 г.

26

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	247 648	(5 296)	222 387	-	(210 620)	-	-	607	-	-	-	-	-	259 451	(4 918)	
	5530	за 2020 г.	72 639	(4 796)	249 562	-	(67 635)	-	-	-	-	-	-	-	7 951	247 648	(5 296)	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	136 077	-	136 120	-	(131 574)	-	-	(4 371)	-	-	-	-	-	140 623	(4 371)	
	5531	за 2020 г.	8 454	-	130 579	-	(2 956)	-	-	-	-	-	-	-	-	136 077	-	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	105 185	(5 296)	78 345	-	(78 210)	-	-	5 411	-	-	-	-	-	107 320	(114)	
	5532	за 2020 г.	55 100	(4 796)	98 465	-	(48 380)	-	-	-	-	-	-	-	-	105 185	(5 296)	
Прочая	5513	за 2021 г.	6 387	-	7 922	-	(2 837)	-	-	(433)	-	-	-	-	-	11 508	(433)	
	5533	за 2020 г.	9 085	-	20 518	-	(16 299)	-	-	-	-	-	-	(7 951)	1 034	6 387	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	247 648	(5 296)	222 387	-	(210 620)	-	-	607	-	-	-	-	-	259 451	(4 918)	
	5520	за 2020 г.	72 639	(4 796)	249 562	-	(67 635)	-	-	-	-	-	-	7 951	1 034	247 648	(5 296)	

24

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	4 918	-	5 296	-	4 796	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 918	-	5 296	-	4 796	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

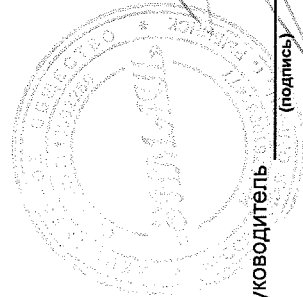
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	в результате							
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2021 г.	4 780	-	-	-	(3 017)	-	-	-	1 763	
- всего	5571	за 2020 г.	45 175	4 780	-	-	-	(45 175)	-	-	4 780	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	45 175	-	-	(45 175)	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021 г.	4 780	-	-	(3 017)	-	-	-	-	1 763	
	5574	за 2020 г.	-	4 780	-	-	-	-	-	-	4 780	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021 г.	308 295	817 294	7 253	(380 549)	-	-	-	-	752 329	
	5580	за 2020 г.	422 412	116 588	15 638	(298 405)	-	-	45 175	7 951	308 295	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	48 136	170 195	-	(45 929)	-	-	-	-	172 402	
	5581	за 2020 г.	10 418	45 687	-	(7 969)	-	-	-	-	48 136	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	51 062	384 128	-	(41 852)	-	-	-	-	393 339	
	5582	за 2020 г.	274 658	41 999	-	(285 595)	-	-	-	-	51 062	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	57 726	19 744	5	(1 515)	-	-	-	36	75 997	
	5583	за 2020 г.	56 233	1 898	5	(7 328)	-	-	-	7 951	57 726	
кредиты	5564	за 2021 г.	136 184	229 030	7 181	(275 006)	-	-	-	-	97 389	
	5584	за 2020 г.	72 321	11 024	15 620	(7 956)	-	-	45 175	-	136 184	
займы	5565	за 2021 г.	4 900	8 800	66	(13 766)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	1 003	11 100	12	(7 215)	-	-	-	-	4 900	
прочая	5566	за 2021 г.	10 286	5 397	-	(2 481)	-	-	-	-	13 202	
	5586	за 2020 г.	7 778	4 851	-	(2 342)	-	-	-	-	10 286	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Итого	5550	за 2021 г.	313 075	817 294	7 253	(383 566)	-	-	X	-	754 092	
	5570	за 2020 г.	467 587	121 338	15 638	(298 405)	-	-	X	7 951	313 075	

28

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
Данилюк Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

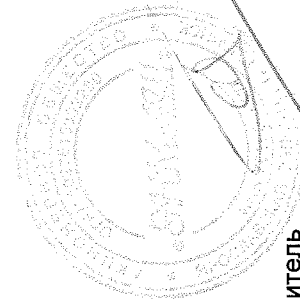
(подпись)

16 марта 2022 г.

29

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	368 746	597 694
Расходы на оплату труда	5620	156 909	123 131
Отчисления на социальные нужды	5630	30 812	27 838
Амортизация	5640	22 499	21 631
Прочие затраты	5650	157 820	101 946
Итого по элементам	5660	736 786	872 240
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(79 874)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	15 450
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	656 912	887 690



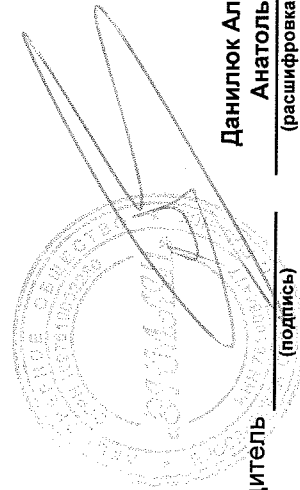
Данилюк Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

16 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	22 949	19 517	(11 821)	-	30 645
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам	5701	22 949	19 517	(11 821)	-	30 645




Руководитель
Данилюк Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

16 марта 2022 г.

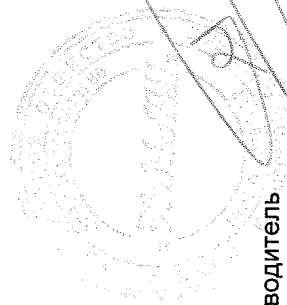
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 536 315	1 582 919	63 737
в том числе:				
	5811	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Данилюк Александр
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)
 16 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	145	-	145	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	145	-	145	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Данилюк Александр
Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

16 марта 2022 г.

34

**Акционерное общество «ЭНМАШ»
ОКПО 63139673 ОГРН 1097610002280
ИНН/КПП 7610084477 / 761001001
152914, Ярославская обл., г. Рыбинск, ул. Толбухина д. 26**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «ЭНМАШ»
за 2021 год**

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество "ЭНМАШ". Сокращенное наименование: АО "ЭНМАШ". Адрес местонахождения: 152914, Ярославская обл., г. Рыбинск, ул. Толбухина д.26.

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 3 по Ярославской области, ОГРН 1067610002280, дата внесения записи 23.09.2009 г.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и состоит из 1 000 (одной тысячи) обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость акции составляет 1 000 (одна тысяча) рублей.

Среднегодовая численность АО «ЭНМАШ» в 2021 году составила 210 чел.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества:

ООО «Регион Групп» и Коршунова Наталия Геннадьевна;

- Совет директоров Общества в составе:

Ишутин Виктор Алексеевич – председатель Совета директоров;

Базалеев Иван Анатольевич,

Коршунова Наталия Геннадьевна,

Коршунов Антон Евгеньевич,

Коршунова Татьяна Алексеевна.

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества

– Данилюк Александр Анатольевич, избран общим собранием акционеров 25.06.2021 года.

Ревизионная комиссия Общества в 2021 году не избиралась.

Аудитором Общества на 2021 год утвержден ООО «АУДИТ-ГАРАНТ».

Деятельность АО «ЭНМАШ» лицензируется. По состоянию на 31.12.2021 года выданы следующие лицензии:

Вид деятельности	Серия и номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок окончания действия лицензии
1	2	3	4
1. На изготовление оборудования для ядерных установок	АВ №099278 Пер.№ ЦО-12-102-12623	21.12.2021г.	21.12.2026г.

Вид деятельности	Серия и номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок окончания действия лицензии
1	2	3	4
2. На проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ №0092158 Пер.№ 1145	18.12.2019г.	17.12.2024г.
3. На изготовление оборудования для ядерных установок	АВ №240910 №ЦО-12-115-11756	05.06.2020г.	05.06.2025г.
4. На изготовление оборудования для ядерных установок	АВ №240655 №ЦО-12-101-11545	19.12.2019г.	19.12.2024г.
5. На конструирование оборудования для ядерных установок	АВ №163581 ЦО-11-101-11914	14.09.2020г.	14.09.2025г.
6. На конструирование оборудования для ядерных установок	АВ №161380 ЦО-11-115-12112	29.12.2020г.	29.12.2025г.
7. На осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ, при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях	№000627 №ГК-1-16-0138У	28.05.2020г.	28.05.2025г.
8. На эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.	АВ №290475 ВХ-18-024627	20.09.2013г.	бессрочно
9. На конструирование оборудования для ядерных установок	АВ №099278 ЦО-12-102-12623	21.12.2021г.	12.12.2026г.

Аффилированными лицами АО «ЭНМАШ» на 31.12.2021 являются:

№ п.п.	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащая аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Базалесев Иван Анатольевич	Российская Федерация г. Москва	Лицо является членом совета директоров АО «ЭНМАШ»	25.06.2021	-	-
2	Данилюк Александр Анатольевич	Российская Федерация г. Рыбинск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО «ЭНМАШ»	25.06.2021	-	-
3	Иштуин Виктор Алексеевич	Российская Федерация г. Москва	Лицо является членом совета директоров АО «ЭНМАШ»	25.06.2021	-	-
4	Коршунова Татьяна Алексеевна	Российская Федерация г. Москва	Лицо является членом совета директоров АО «ЭНМАШ»	16.10.2020		
5	Коршунов Антон Евгеньевич	Российская Федерация г. Москва	Лицо является членом совета директоров АО «ЭНМАШ»	25.06.2021		
6	Коршунова Наталия Геннадьевна	Российская Федерация г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ЭНМАШ»	11.04.2014	51	51
			Лицо является членом совета директоров АО «ЭНМАШ»	25.06.2021		
7	Общество с ограниченной ответственностью «Регион Групп»	143443, Российская Федерация, Московская область, г. Красногорск, мрп. Опалиха, ул. Крылова, д. 23	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ЭНМАШ»	23.09.2009	49	49

Бенефициарным владельцем АО «ЭНМАШ» является:

№ п/п	ФИО или наименование организации	Регистрационные данные	Примечание
1	Коршунова Наталия Геннадьевна	10.11.1968 года рождения, Паспорт серия 45 20 №836216, прописан Российская Федерация 125009, г. Москва Вознесенский пер., д. 16/4, кв. 37	Бенефициарный владелец АО «ЭНМАШ», имеющий право или возможность прямого или косвенного воздействия на деятельность предприятия
2	ООО «Регион Групп»	ИНН 5024049572 ОГРН 1025002875259 Адрес регистрации: 143443, РФ, Московская область, г. Красногорск, мрн. Опалиха, ул. Крылова, д. 23	Бенефициарный владелец АО «ЭНМАШ», имеющий право или возможность прямого или косвенного воздействия на деятельность предприятия
3	Поляков Валерий Валентинович	Генеральный директор ООО «Регион групп» Паспорт 4608 №559175 Зарегистрирован: Московская обл., г. Одинцово, ул. Б-р М.Бирюзова, д. 30А, кв. 72	
4	Минкевич Любовь Петровна	Участник ООО «Регион групп» Паспорт 4505 №463607 Зарегистрирована: г. Москва, ул. Арбат, д.15/43, кв.17	
5	Боровкова Ольга Авенировна	Участник ООО «Регион групп» Паспорт 4504 №339598 Зарегистрирована: г. Москва, ул. Удальцова, д. 85, корп. 4, кв. 173	

За отчетный период АО «ЭНМАШ» уплатило налогов, взносов и сборов на общую сумму 194 513 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, Стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ЭНМАШ» за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета в 2021 году Общество руководствовалось учетной политикой, утвержденной приказом №226 от 31.12.2020 года.

В учетной политике учтены изменения законодательства, регулирующего бухгалтерский учет в РФ: применение Обществом ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» осуществляется перспективно, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год (только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место с 01.01.2021, без изменения остатков запасов, сформированных на 01.01.2021 года).

В соответствии с нормами ФСБУ 5/2019 с 2021 года изменен порядок формирования остатков незавершенного производства: в состав незавершенного производства не включаются суммы общехозяйственных расходов (бухгалтерский

счет 26). Обществом учтены указанные изменения, в том числе при формировании показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год:

- в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отражена сумма управленческих расходов в размере 127 653 тыс. руб. (указанная сумма была отражена в бухгалтерской отчетности за 2020 год в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» в соответствии с порядком формирования остатков незавершенного производства, действовавшим до 01.01.21 года).

В соответствии с учетной политикой Общества, действующей с 01.01.2021 года суммы НДС по авансам выданным производится свернуто, счет 76ВА и счет 60.2, и отражаются по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» (п.14.2.4 учетной политики).

В целях обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций» произведена корректировка показателей строк 1230, 12301, 1200, 1600 актива бухгалтерского баланса, строк 1550,1500,1700 пассива бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20 (уменьшение на 13 702 тыс. руб.), на 31.12.2019 (уменьшение на 8 419 тыс. руб.). В разделе 5 пояснений проводится анализ откорректированной дебиторской задолженности.

Информация об учете расчетов по налогу на прибыль за 2021 год.

1. В бухгалтерской отчетности и учете расчетов по налогу на прибыль по итогам 2021 года отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	107 535
Ставка налога на прибыль	20%
Условный расход по налогу на прибыль	21 507
Постоянный налоговый расход	1 617
Расход по налогу на прибыль, в т.ч.	(23 124)
Отложенный налог на прибыль	6 613
Текущий налог на прибыль (налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021 г.)	(29 737)

2. Отложенный налог на прибыль за 2021 год в размере 6 613 тыс. руб. сформирован как суммарное изменение отложенных налоговых активов – уменьшение ОНА (на 140 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств – уменьшение ОНО (на 6 753 тыс. руб.) за 2021 год в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и положениями учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета.

3. Временные вычитаемые разницы, возникшие и погашенные в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021 г., образовавшие отложенные налоговые активы (уменьшение ОНА в общей сумме на 140 тыс. руб.):

- в результате разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения (уменьшение ОНА на 65 тыс. руб.);
- в результате разного признания в бухгалтерском и налоговом учете сумм по резервам сомнительных долгов (уменьшение ОНА на 75 тыс. руб.)

4. Налогооблагаемые временные разницы, погашенные и возникшие в текущем отчетном периоде по состоянию на 31.12.2021г . (уменьшение в общей сумме 6 753 тыс. руб.):

- увеличение суммы ОНО в результате корректировки вычитаемой временной разницы в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения на 771 тыс. руб.;
- в результате уменьшения суммы ОНО на 4 532 тыс. руб. в части различного признания остатков готовой продукции на конец отчетного периода в бухгалтерском и налоговом учете;
- в результате уменьшения суммы ОНО на 2 872 тыс. руб. в части различного признания расходов по незавершенному производству и полуфабрикатам в бухгалтерском и налоговом учете;
- в результате уменьшения суммы ОНО на 120 тыс. руб. в части различного признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по материалам.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год – 6 613 тыс. руб. (6753-140).

5. Постоянный налоговый расход (ПНР), возникший в отчетном периоде, составил 1 617 тыс. руб., сформированный от расходов, не признаваемых в целях налогового учета по налогу на прибыль в общей сумме 8 083 тыс. руб. , в т.ч.:

- материальная помощь – 489 тыс. руб.;
 - расходы на праздничные мероприятия – 4 682 тыс. руб.;
 - НДС, не принимаемый к вычету – 206 тыс. руб.;
- Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 093 тыс. руб.
- штрафные санкции, прочие расходы – 1 613 тыс. руб.

Согласно приложениям к бухгалтерскому балансу за 2021 год проведем анализ полученных показателей:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

В 2021 году нематериальные активы не приобретались, на ранее приобретенные нематериальные активы начислена амортизация в сумме 336 тыс. руб.

2. Внеоборотные активы

2.1. Наличие и движение основных средств

На начало 2021 года у АО «ЭНМАШ» находилось в наличии основных средств на общую сумму 121 015 тыс. руб. (за вычетом амортизационных накоплений).

В течение 2021 года поступило основных средств на сумму 21 782 тыс. руб., выбыло – на 1 914 тыс. руб., в результате продажи бытовки и списания пришедшего в негодность офисного оборудования. Начислено амортизации на общую сумму 28 123 тыс. руб., в т.ч. сумма лизинговых платежей в размере 5 959 тыс. руб., сложившаяся при выкупе основных средств из лизинга.

В 2021 году учтено в составе объектов основных средств автомобиль в связи с окончанием договора лизинга. Выкупленный объект отражен по первоначальной стоимости (сумма лизинговых платежей плюс выкупная стоимость 5 960 тыс. руб.) и в сумме износа (в размере лизинговых платежей). (Методические указания МФ РФ по учету операций лизинга). Информация указана в пояснении 2.1 «Наличие и движение основных средств».

2.2. В 2021 году принято к учету в качестве основных средств на сумму 21 782 тыс. руб. объектов незавершенного строительства.

Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений, непризнанных в составе объектов основных средств (как не отвечающих критериям ПБУ6/01) отражена по состоянию на 31.12.2021 года в составе строки 11502 раздела 1 Актива бухгалтерского баланса Общества за 2021 год в сумме 4 381 тыс. руб. и раскрыта в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах деятельности АО «ЭНМАШ» за 2021 год. Информация указана в пояснении 2.2 «Незавершенные капитальные вложения».

По строке 12503 раздела 1 Актива бухгалтерского баланса Общества за 2021 год отражена сумма авансов (без НДС) поставщикам по приобретению внеоборотных активов в размере 8 399 тыс. руб.

2.3. В составе строки 1190 отражены расходы на сертификацию, лицензирование, страхование, подлежащие включению в состав расходов Общества со сроком погашения свыше 12 месяцев. Общая сумма указанных расходов по состоянию на 31.12.2021 года составила 1 160 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

В составе строки 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Актива бухгалтерского баланса отражена сумма:

- сумма процентного займа, выданного ЗАО ЦЛС «Демино» в размере 7 813 тыс. руб.;
- сумма процентного займа Коршуновой Н.Г. (учредитель Общества и юрисконсульт) в размере 22 016 тыс. руб.
- сумма процентного займа Ишутин В.А. (член совета директоров Общества и советник генерального директора) в размере 1 000 тыс. руб.

Срок погашения указанных займов составляет менее 12 месяцев.

4. Запасы

По состоянию на 01.01.2021 года запасы АО «ЭНМАШ» составляли 95 387 тыс. руб., из них: 20 732 тыс. руб. – сырье, материалы и другие аналогичные ценности, 38 628 тыс. руб. готовая продукция и 36 027 тыс. руб. - затраты в незавершенном производстве.

На конец периода стоимость запасов составила 198 091 тыс. руб., что на 102 704 тыс. руб. больше, чем на начало периода. Изменилась и структура запасов на конец периода.

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей составила 43 562 тыс. руб., что на 22 830 тыс. руб. больше, чем на начало периода, и занимает 22% в структуре запасов.

Готовая продукция составляет 3% в структуре запасов или 6 569 тыс. руб., что на 32 059 тыс. руб. меньше, чем на начало периода.

В течение 2021 года АО «ЭНМАШ» производило и отгружало готовую продукцию по заключенным договорам поставок в установленные сроки. По опережающему запуску (на склад, в счет предстоящих поставок) продукция не производилась. Это позволило сократить запасы готовой продукции на складах, что характеризуется положительной динамикой и увеличением коэффициента оборачиваемости готовой продукции.

Затраты в незавершенном производстве составили 147 959 тыс. руб., что на 111 932 тыс. руб. больше, чем в начале периода, и занимают в структуре запасов 75 %.

Увеличение затрат в незавершенном производстве связано с выполнением договоров на поставку продукции с длительным циклом изготовления. Производство указанной продукции начато в 2021 году и планируется к отгрузке покупателю в 2022-2023гг.

По результатам проверки по состоянию на 31.12.21 обесценение запасов не выявлено.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

На начало отчетного периода на балансе предприятия краткосрочная дебиторская задолженность составляла 242 352 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками – 136 077 тыс. руб., по авансам выданным – 99 889 тыс. руб. и по прочей дебиторской задолженности (расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию, расчеты с персоналом и расчеты с прочими дебиторами и кредиторами) – 6 387 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности в течение 2021 года краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 12 181 тыс. руб. и составила 254 533 тыс. руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Увеличение дебиторской задолженности произошло за счет оплаты авансовых платежей поставщикам в счет предстоящих поставок материалов и комплектующих и авансовых платежей по договорам лизинга.

В составе строки 12307 актива бухгалтерского баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена, в том числе, сумма авансовых платежей и НДС по договорам лизинга в размере 6 436 тыс. руб.

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Анализируя отчетный период по состоянию долгосрочных и краткосрочных обязательств, видим, что на начало периода их объем составил 313 075 тыс.руб., в том числе:

По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 48 136 тыс. руб.

По авансам полученным – 51 062 тыс. руб.

По расчетам по налогам и взносам – 57 726 тыс. руб.

По кредитам и займам – 141 084 тыс. руб. (кредитные средства привлекались на пополнение оборотных средств)

По прочей кредиторской задолженности – 15 066 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности в течение 2021 года размер кредиторской задолженности в целом увеличился на 441 018 тыс. руб. и составил 754 093 тыс. руб.

В основном, это произошло за счет увеличения кредиторской задолженности по авансам полученным, задолженность по которым на конец периода составила 393 339 тыс. руб., что на 342 277 тыс. руб. больше, чем на начало периода. Данные изменения произошли в связи с заключением договоров на поставку продукции со сроком изготовления 6-24 мес. и получения авансов по данным договорам.

Размер задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличился, их размер на конец периода составил 172 402 тыс. руб., что на 124 266 тыс. руб. больше, чем на начало периода. Задолженность сформировалась исходя из условий заключенных договоров. В конце года, в связи с получением авансовых платежей по договорам на изготовление продукции, АО «ЭНМАШ» в свою очередь произвело оплаты авансовых платежей по приобретению материалов и покупных изделий, необходимых при производстве продукции. Срок поставки такой продукции от 30 до 90 дней.

Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 18 271 тыс. руб. и на конец периода составила 75 997 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным кредитам уменьшилась на 43 695 тыс. руб. и составила на конец периода 97 389 тыс. руб.

В хозяйственной деятельности Общества используются кредитные ресурсы, согласно условиям заключенных в 2020 году договоров о возобновляемых кредитных линиях с ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ-725770/2020/00039 от 30.09.2020г., №КС-ЦВ-725770/2020/00051 от 23.12.2020г. Движение денежных средств по указанным кредитным линиям находится в постоянной динамике получения и возврата кредитных ресурсов.

В составе стр. 1450 и 15207 Пассива бухгалтерского баланса отражена сумма кредиторской задолженности Общества по договорам лизинга, предусматривающим отражение полученного в лизинг имущества на балансе лизингополучателя:

- Задолженность, со сроком погашения свыше 12 месяцев, отражена в стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 1 763 тыс. руб.

- Задолженность, со сроком погашения менее 12 месяцев, в составе стр. 15207 «Краткосрочные обязательства» в сумме 3 111 руб.

Прочая долгосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Условием кредитных договоров предусмотрено обеспечение в виде залога имущества Общества. Общая залоговая стоимость по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 536 314 тыс. руб. (строка 5810 раздела 8 Обеспечение обязательств Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «ЭНМАШ» за 2021 год).

Для обеспечения реализации договоров поставки с покупателями Общества (получения авансов) АО «ЭНМАШ» осуществляет расходы на оплату вознаграждения кредитным организациям по выдаче ими банковской гарантии в пользу третьих лиц (покупателей Общества). Общая сумма гарантий по состоянию на 31.12.2021 года составляет 134 108 тыс. руб.

В составе строки 12602 актива бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов (частичная сумма вознаграждений, уплаченных Обществом за предоставление банковской гарантии, выданной банками контрагентам Общества (покупателям), сумма расходов на сертификацию, лицензирование и т.п.), подлежащие включению в состав расходов Общества со сроком погашения менее 12 месяцев. Общая сумма указанных расходов по состоянию на 31.12.2021 года составила 674 тыс. руб.

6. Денежные средства

Общество в 2021 году получало дополнительные доходы от размещения временно свободных денежных средств по договорам депозита с кредитными организациями. В составе строки 12503 актива бухгалтерского баланса отражена сумма сальдо депозитного счета по состоянию на 31.12.2021 года в размере 169 880 тыс. руб. В соответствии с учетной политикой Общества размещение денежных средств на депозитных счетах на срок до 3 месяцев включительно не рассматривается как операция по финансовым вложениям. Сумма таких денежных средств считается денежными эквивалентами (п. 14.3 учетной политики).

7. Выручка

Выручка Общества от реализации за 2021 год составила 782 896 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации основной продукции - 777 784 тыс. руб.
- выручка от реализации услуг производственного характера – 4 638 тыс. руб.
- выручка от прочей реализации – 474 тыс. руб.

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.		Изменения	
		тыс. руб.	удельн. вес, %	тыс. руб.	удельн. вес, %	абсолютное	в структуре
Материальные затраты	5610	368 746	50,05	597 694	68,52	-228 948	-18,47
Расходы на оплату труда	5620	156 909	21,30	123 131	14,12	33 778	7,18

Отчисления на социальные нужды	5630	30 812	4,18	27 838	3,19	2 974	0,99
Амортизация	5640	22 499	3,05	21 631	2,48	868	0,57
Прочие затраты	5650	157 820	21,42	101 946	11,69	55 874	9,73
Итого по элементам	5660	736 786	100,00	872 240	100,00	-135 454	0,00
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	79 874				79 874	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680			15 450		-15 450	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	656 912		887 690		-230 778	

Затраты на производство продукции за 2021 год составили 736 786 тыс. руб., что на 135 454 тыс. руб. меньше, чем за 2020 год. Данное изменение произошло за счет снижения материальных затрат на 228 948 тыс. руб.,

Структура затрат на производство продукции в 2021 году изменилась: основную долю в структуре затрат занимают материальные затраты, их удельный вес составляет 50,05%, доля расходов на оплату труда составила 21,30% в удельном весе. По сравнению с 2020г., выпускаемая продукция стала менее материалоемкой, сумма материальных затрат снизилась на 18,47%. Сумма прочих затрат в структуре составила 21,42%, увеличилась на 9,73 %.

9. Информация по управленческим расходам

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.		Изменения	
	тыс. руб.	удельн. вес, %	тыс. руб.	удельн. вес, %	абсолютное	в структуре
Расходы на оплату труда	77 287	65,43	75 470	59,12	1 817	6,31
Отчисления на социальные нужды	13 266	11,23	14 320	11,22	-1 054	0,01
Амортизация	3 105	2,63	2 066	1,62	1 039	1,01
Прочие затраты	24 463	20,71	35 797	28,04	-11 334	-7,33
Итого по элементам	118 121	100,00	127 653	100,00	-9 532	0,00

Сумма указанных расходов отражена в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах деятельности Общества за 2021 год. (Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета)

10. Предварительная оценка финансового состояния организации

№	Наименование показателя	На начало периода (базовый), тыс.руб.	На конец периода (отчетный), тыс.руб.	Темп роста за период, коэффициент
1	2	3	4	5
1.	Стоимость имущества	532 533	959 788	1,80
2.	Внеоборотные активы	130 082	130 828	1,01
3.	Оборотные активы	402 451	828 962	2,06
4.	Собственные средства (брутто) П III	184 324	168 711	0,92
5.	Заемные средства	348 209	791 077	2,27
6.	Выручка от продажи продукции, товаров, услуг	1 097 671	782 896	0,71
7.	Бухгалтерская прибыль отчетного периода	185 913	107 536	0,58

8.	Чистая прибыль (нераспределенная) предприятия	146 846	84 388	0,57
9.	Отвлеченная прибыль (разность между бухгалтерской и чистой прибылью)	39 067	23 147	0,59

Исходя из данных Таблицы видно, что в 2021 году произошло увеличение стоимости имущества на 427 255 тыс. руб., увеличение произошло за счет:

- оборотных активов, которые увеличились на 426 511 тыс. руб., в результате увеличения запасов и денежных средств на счетах организации;

- внеоборотных активов, которые увеличились на 746 тыс. руб.

Размер собственных средств снизился на 15 613 тыс. руб.

Размер заемных средств увеличился на 442 868 тыс. руб., в основном за счет увеличения кредиторской задолженности на 488 638 тыс. руб.

Предприятием по итогам работы за 2021 год получена чистая прибыль в размере 84 388 тыс. руб., что на 62 458 тыс. руб. ниже, чем в предыдущем периоде.

В целом анализируемые коэффициенты говорят об устойчивом финансовом состоянии предприятия.

11. Оценка динамики и структуры финансовых результатов

№	Наименование показателей	Базовый период		Отчетный период		Изменения	
		тыс. руб.	удел.вес,%	тыс. руб.	удел.вес,%	абсолютное	в структуре
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Выручка от продаж	1 097 671	590,42%	782 896	728,03%	-314 775	137,61%
2.	Валовая прибыль	341 390	183,63%	247 400	230,06%	-93 990	46,43%
3.	Полная себестоимость реализованной продукции	887 690	477,48%	656 912	610,88%	-230 778	133,40%
4.	Результат от продаж	209 981	112,95%	125 984	117,16%	-83 997	4,21%
5.	Операционные доходы	5 565	2,99%	3 954	3,68%	-1 611	0,68%
6.	Операционные расходы	29 633	15,94%	22 402	20,83%	-7 231	4,89%
7.	Внереализационные доходы	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
8.	Внереализационные расходы	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
9.	Бухгалтерская прибыль отчетного периода (до налогообложения)	185 913	100,00%	107 536	100,00%	-78 377	
10.	Отвлеченная прибыль (налог на прибыль и иные аналогичные платежи)	-39 067	-21,01%	-23 147	-21,52%	15 920	-0,51%
12.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (нераспределенная)	146 846	78,99%	84 388	78,48%	-62 457	-0,51%

Из Таблицы видно, что по итогам работы за 2021 год выручка предприятия составила 782 896 тыс. руб., что ниже на 314 775 тыс. руб. чем в 2020 году.

От реализации продукции предприятие получило валовую прибыль в размере 247 400 тыс. руб., что ниже на 93 990 тыс. руб., чем за 2020 год.

По итогам 2021 года АО «ЭНМАШ» получило 3 954 тыс. руб. прочих операционных доходов (проценты по ценным бумагам, депозитам, реализация отходов производства, цветмета, чермета, возврата товаров поставщику и пр.) и понесло 22 402 тыс. руб. прочих операционных расходов.

45

Чистая прибыль отчетного периода составила 84 388 тыс. руб., что явилось результатом эффективного использования экономического потенциала предприятия.

12. Оценка показателей рентабельности организации

№	Наименование показателей	Базисный период	Отчетный период	Абсолютное изменение
1	2	3	4	5
1.	Рентабельность (доходность) продаж	19,13%	16,09%	-3,04%
2.	Рентабельность продукции	23,65%	19,18%	-4,48%
3.	Рентабельность имущества		14,41%	
4.	Рентабельность (общая) производственных фондов		40,59%	
5.	Рентабельность текущих активов		17,47%	
6.	Рентабельность финансовых вложений		0,00%	
7.	Рентабельность собственного капитала		47,81%	
8.	Рентабельность инвестиций (перманентного капитала)		44,75%	

Из данных таблицы видно, что показатели рентабельности за отчетный период положительны, что подтверждает эффективность деятельности предприятия.

Рентабельность продаж по итогам отчетного периода составила 16,09%, что на 3,04 % ниже, чем в 2020 году, а рентабельность продукции 19,18%, что на 4,48% ниже, чем в 2020 году.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Сумма, руб.
1	Данилюк Александр Анатольевич	Договор займа полученный №023/027-032 от 22.10.2020г. Погашен	400 000,00
2	Данилюк Александр Анатольевич	Договор займа полученный №023/027-033 от 11.12.2020г. Погашен	500 000,00
3	Данилюк Александр Анатольевич	Договор займа полученный №023/027-034 от 18.12.2020г. Погашен	4 000 000,00
4	Данилюк Александр Анатольевич	Договор займа полученный №023/027-035 от 17.05.2021г. Погашен	4 700 000,00
5	Данилюк Александр Анатольевич	Договор займа полученный №023/027-037 от 08.09.2021г. Погашен	500 000,00
6	Коршунова Наталия Геннадьевна	Предоставлен займ 15.07.2020.	16 750 000,00
7	Коршунова Наталия Геннадьевна	Предоставлен займ 07.11.2019.	3 500 000,00
8	Коршунова Наталия Геннадьевна	Предоставлен займ 27.06.2019.	1 765 545,00
9	Ишутин Виктор Алексеевич	Предоставлен займ 24.03.2020. Погашен	700 000,00

10	Иштуин Виктор Алексеевич	Предоставлен займ 24.02.2021.	1 000 000,00
11	Коршунова Наталия Геннадьевна	Аренда а/м	12 000,00

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу в рамках трудовых правоотношений (генеральному директору, заместителям генерального директора, советнику генерального директора, директорам) составила 41 963 тыс. руб., в том числе НДФЛ 5 817 тыс. руб. Страховые взносы на указанное вознаграждение составили 6363 тыс. руб. Дополнительных выплат по итогам 2021 года в 2022 году указанному персоналу не запланировано.

Информация о выплаченных дивидендах

На основании протоколов общего собрания акционеров АО «ЭНМАШ» в течение 2021 года начислены дивиденды в сумму 100 000 тыс. руб. по результатам 2020 отчетного года.

Содержание операции	Сумма, руб.
Начислены дивиденды ООО «Регион Групп»	49 000 000
Начислены дивиденды Коршуновой Наталии Геннадьевне	51 000 000
Удержан налог на прибыль с доходов ООО «Регион Групп»	3 185 000
Удержан НДФЛ с доходов физ. лица-резидента	3 315 000
Выплачены дивиденды ООО «Регион Групп»	45 815 000
Выплачены дивиденды Коршуновой Наталии Геннадьевне	47 685 000

Иных операций со связанными сторонами в Обществе в 2021 году не производилось.

В 2021 году в РФ продолжали действовать ограничительные меры в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19. Отрасль, в которой Общество осуществляло свою деятельность (Производство арматуры трубопроводной) не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов

44

ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2021 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

В АО «ЭНМАШ» соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

« 16 » марта 2022г.

Генеральный директор
Акционерного общества «ЭНМАШ»

A large, stylized handwritten signature in blue ink is written over a circular official stamp. The stamp contains text in Russian, including the company name and identification number, but it is partially obscured by the signature.

А.А. Данилюк