

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	1 629	(1 113)	-	-	-	162	-	-	1 629	1 274
	5111	за 2020г.	1 629	(951)	-	-	-	(162)	-	-	1 629	(1 113)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1 629	1 629	1 629

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Мещерякин Валерий Вячеславович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

[illegible]

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 2021г.	-	(124)	(124)	(124)	-
	5250	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
в том числе:							
Ноутбук Apple MacBook Air 13' M1 8-core GPU/16GB/512GB Space	5241	за 2021г.	-	121	-	121	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мышь Microsoft Modern Mobile, черный	5242	за 2021г.	-	3	-	3	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Виброметр Vibro Vision	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	44	-	(44)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	-	5 682	5 682
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	35 149	35 149	35 149
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	12 459	12 459	12 459
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	150 326	150 326	3 844
	5287	-	-	-



Руководитель

Мешалин Валерий Вячеславович

(подпись)
(факсимильная подпись)

10 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	15 415	120	-	(378)	(123)	3	-	15 037	-
	5311	за 2020г.	15 415	101	-	-	-	19	-	15 415	120
в том числе:											
Акции	5302	за 2021г.	15 037	-	-	-	-	-	-	15 037	-
	5312	за 2020г.	15 037	-	-	-	-	-	-	15 037	-
Вексели банка	5303	за 2021г.	378	120	-	(378)	(123)	3	-	-	-
	5313	за 2020г.	378	101	-	-	-	19	-	378	120
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
	5315	за 2020г.	8 800	(2 700)	-	(3 400)	-	-	-	5 400	(2 700)
в том числе:											
Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования	5306	за 2021г.	5 400	(2 700)	-	-	-	-	-	5 400	(2 700)
	5316	за 2020г.	8 800	(2 700)	-	(3 400)	-	-	-	5 400	(2 700)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	20 815	(2 580)	-	(378)	(123)	3	-	20 437	(2 700)
	5310	за 2020г.	24 215	(2 599)	-	(3 400)	-	19	-	20 815	(2 580)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Вексели	5321	-	498	479
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Мещалкин Валерий Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	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	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	21 899	-	-	21 899	18 392	(24 592)	-	-	-	X	15 700	-	15 700
	5420	за 2020г.	25 158	-	-	25 158	46 922	(50 180)	-	-	-	X	21 899	-	21 899
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	15 312	-	-	15 312	1 275	(2 358)	-	-	-		14 229	-	14 229
	5421	за 2020г.	18 671	-	-	18 671	3 826	(7 184)	-	-	-		15 312	-	15 312
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	4 823	(4 823)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	832	-	-	832	7 531	(8 363)	-	-	-	4 445	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	1 440	-	-	1 440	3 654	(5 094)	-	-	-	10 577	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	(352)	352	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	6 587	-	-	6 587	11 471	(16 588)	-	-	-		1 470	-	1 470
	5425	за 2020г.	4 215	-	-	4 215	29 761	(27 388)	-	-	-		6 587	-	6 587
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	823	(823)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	2 504	(2 504)	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мещеряков Валерий
Вячеславович
(подпись)

Руководитель

10 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. п.1														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	250 512	53 221	258 754	58 762	266 036	60 112		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	3 654	3 654	2 172	1 200		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 768	1 506	5 953	2 936	13 459	6 430		
прочая	5543	248 744	51 715	249 147	52 173	250 405	52 481		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 076 957	83 723	110 150	(64 233)	(26 528)	12 039	(43 817)	1 167 265	
	5580	за 2020г.	880 587	104 753	210 971	(70 024)	(2 294)	8 782	(55 507)	1 076 957	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	183 008	14 106	1	(6 194)	-	261	(24 169)	140 486	
	5581	за 2020г.	230 092	22 898	175	(24 758)	-	-	(43 105)	183 008	
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 655	2 166	-	865	-	(2 657)	-	7 028	
	5582	за 2020г.	10 059	(4 125)	-	2 008	-	(1 287)	-	6 655	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	136 416	11 151	-	(9 612)	2 599	(3 369)	(625)	136 559	
	5583	за 2020г.	132 697	18 480	-	(14 104)	2	(609)	(50)	136 416	
кредиты	5564	за 2021г.	278 343	-	58 706	-	-	-	-	337 049	
	5584	за 2020г.	278 343	-	-	-	-	-	-	278 343	
займы	5565	за 2021г.	205 028	26 128	-	(8 580)	-	-	-	239 737	
	5585	за 2020г.	175 670	25 307	13 522	(9 481)	-	10	-	205 028	
прочая	5566	за 2021г.	267 507	30 172	51 443	(40 713)	(784)	17 804	(19 023)	306 406	
	5586	за 2020г.	53 725	42 193	197 274	(23 688)	(314)	10 668	(12 352)	267 507	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	1 076 957	83 723	110 150	(64 233)	(26 528)	12 039	(43 817)	1 167 265	
	5570	за 2020г.	880 587	104 753	210 971	(70 024)	(2 294)	8 782	(55 507)	1 076 957	

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	413 651	350 423	348 598
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	60 284	59 207	92 496
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	6 305	6 921	6 921
прочая задолженность	5593	10 013	5 952	3 364
кредиты	5594	337 049	278 343	245 817



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Мещалкин Валерий
 Вячеславович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14 361	17 538
Расходы на оплату труда	5620	26 330	37 188
Отчисления на социальные нужды	5630	5 181	8 721
Амортизация	5640	1 529	1 757
Прочие затраты	5650	1 709	10 668
Итого по элементам	5660	49 110	75 872
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(100)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 117	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	54 227	75 772

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель **Мешалкин Валерий Вячеславович**

(подпись) (рабочий факс)

10 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (326)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 435	60	-	(326)	1 169
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	1 435	60	-	(326)	1 169



Руководитель
Мешалкин Валерий
Вячеславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 февраля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	224 386	224 386	45 000
Договоры поручительства	5811	224 386	224 386	45 000



Руководитель
Мещалкин Валерий Вячеславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Мейсаккин Валерий
Вячеславович

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.



ЭнергомашКапитал

Debes. Ergo Potes



10. ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

10 февраля 2022 г.

Информация об организации

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергомашКапитал». ИНН 7705454045, КПП 770401001. Юридический адрес: 107031, Москва, Рождественский бульвар 22/23 стр.1, каб.3. Форма собственности – частная собственность без иностранного участия. Размер уставного капитала организации по состоянию на 31.12.21 – 10 010 000 рублей. Среднесписочная численность работающих на 31.12.21 составляет 37 человек.

Генеральный директор Мешалкин Валерий Вячеславович.

Главный бухгалтер Королева Любовь Петровна

Основные виды деятельности организации:

- изготовление и поставка оборудования по договорам с АО «ЦКТИА» на Ростовскую АЭС, изготовление и поставка вентиляционного оборудования с прочими заказчиками;
- подрядные строительно-монтажные работы и ремонтные работы в Ростовской области;
- проектно-конструкторские работы для АЭС «Эль-Дабаа» АР Египет по договорам с АО Атомэнергопроект, иные проектно-конструкторские работы.

2. Основные экономические показатели

Показатели	2019	2020	2021
Выручка, т. руб. (в т.ч. более 5%)	87 215	49 823	11 588
-товары	9 655	13 360	5 339
-строительно-монтажные работы	12 074	26 213	2 105
-проектно-конструкторские работы	63 632	8 136	1 079
Себестоимость, т. руб. (в т.ч. более 5%)	70 875	23 289	10 587
-товары	6 048	11 093	4 784
-строительно-монтажные работы	23 657	8 562	2 254
-проектно-конструкторские работы	41 086	3 344	2 412
Валовая прибыль, руб.	16 340	26 534	1 001
Чистая прибыль, т. руб.	-121 328	-186 531	-95 765
Рентабельность продаж по валовой прибыли, %	19	53	9
Коэффициент финансовой независимости	-1,6	-2	-2
Коэффициент покрытия	0,1	0,1	0,03
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	0,4	0,4	0,11
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	0,5	0,5	0,16

3. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от сдачи имущества в аренду, от продажи ценных бумаг и имущественных прав признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг по договорам с длительным циклом признается по мере готовности работ (услуг) (п.13 ПБУ 9/99). Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ (оказанных услуг) по договору.

Выручки по выполненным работам по договорам строительного подряда, но не принятым заказчиком на конец 2021 года нет.

Выполненные этапы по незавершенным работам отражены в бухгалтерском балансе (в том числе на предыдущие отчетные даты для сопоставимости данных) в оценке за минусом суммы начисленного НДС, отложенного к уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ по договору.

Нет сумма полученной предварительной оплаты на 31.12.21 по каждому объекту строительного подряда, не завершеному на 31.12.21г. (абз. 3 п. 28 ПБУ 2/2008):

Расходы по договорам строительного подряда признаны Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. Расходами по договорам строительного подряда являются понесенные организацией расходы за период с начала исполнения договоров до их завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);

- часть общих расходов Общества на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);

- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Расходы по договору признавались в том отчетном периоде, в котором они понесены. При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитывались как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, как расходы будущих периодов. По мере признания выручки по договору эти расходы списывались для определения финансового результата отчетного периода.

- коммерческие и расходы признаются расходами отчетного периода по обычным видам деятельности.

Информация об основных средствах Общества приведена в таблицах 2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Затрат, связанных с достройкой и дооборудованием, модернизацией и реконструкцией основных средств в 2021г. не было.

Способ начисления амортизации- линейный, для всех групп основных средств.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе нет.

Переоценка объектов основных средств в 2021 году не проводилась.

В 2021 на баланс организации не поступало основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Арендованные основные средства (недвижимое имущество) учитываются на забалансовых счетах в оценке по данным арендодателя в сумме 35 149 т. руб.

Информация о материально-производственных запасах раскрыта в таблице 4 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001г. №44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодности к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Стоимость спецодежды, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Не выявлено снижение стоимости МПЗ.

На 31.12.2021 стоимость МПЗ составила 14 229 т. руб.

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в таблице 3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

В течение года Общество получало проценты от предоставленных займов, размещения временно свободных денежных средств на депозитах.

Доходы в виде процентов учитываются как прочие доходы.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость при наличии признаков обесценения производилась по состоянию на 31 декабря 2021 года.

В залог финансовые вложения не передавались.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии – метод ФИФО.

Информация о полученных кредитах и займах Общества приведена в таблице 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Проценты по полученным кредитам и займам учитываются как прочие расходы.

Информация об оценочных обязательствах Общества приведена в таблице 7 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый сотрудник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок в целом по организации. При этом базой для определения среднедневного заработка является минимальная заработная плата по городу Москве.

Учет налога на прибыль осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002г. №114н.

Информация о выданных обеспечениях обязательств приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Выданы поручительства в 2016г. в сумме 45 000 тыс. руб. в АО КБ Северный кредит за АО «ЦКТИА». Цель поручительства - обеспечение кредита.

Восстановлены судом поручительства в 2021г. в сумме 32 904 тыс. руб. в ООО КБ ЭРГОБАНК за АО «ЦКТИА». Цель поручительства - обеспечение кредита.

В 2020г заключены договоры залога недвижимого и движимого имущества в сумме 146 482 т. руб. в качестве обеспечения выполнения обязательств по Мировому соглашению с ИФНС-4 г. Москвы.

4. Раскрытие существенных показателей.

10.1 Пояснение к стр. 1110 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2019, т. руб.	2020, т. руб.	2021, т. руб.
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе	678	516	355
-патенты на полезные модели (3 шт.)	678	516	355

10.2 Пояснение к стр. 1170 «Бухгалтерский баланс»

Долгосрочные финансовые вложения, в том числе	15 516	15 535	15 037
акции АО «ЦКТИА»	15 000	15 000	15 000
вексель банковский (срок платежа 26.02.2021г.)	479	498	
акции, не обращающиеся на организованном рынке ЦБ	37	37	37

10.3 Пояснение к стр. 1190 «Бухгалтерский баланс»

Прочие внеоборотные активы, в том числе	970	702	392
прочие	20		3
расходы на лицензии, сертификаты	950	702	390

10.4 Пояснение к стр. 1260 «Бухгалтерский баланс»

Прочие оборотные активы, в том числе	10 786	1 793	68
расходы будущих периодов	35	14	68
выполненные этапы по незавершенным работам (выполненные, но не принятые заказчиками), без НДС	10 138	1278	
недостачи	613	501	

10.5 Пояснение к стр. 1410, стр.1510 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2019, т. руб.	2020, т. руб.	2021, т. руб.
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета %) на конец года	377 928	424 516	451 884
Получено кредитов и займов за год	19 932	143 387	152 921
Погашено кредитов и займов	31 167	96 799	125 553
Сроки погашения основных видов кредитов	2016г.-242 435 т. руб.	2016г.-242 435т.руб.	2016г.-242 435т.руб.
Сроки погашения основных видов займов	4 кв.20г–72370 т. руб., 1 кв.20г.–62 004 т. руб.	4 кв.20г-177 818 т. руб.	4кв.22г-187950 т. руб.
Выданных векселей на балансе организации нет			
Суммы займов, недополученных по сравнению с условиями договоров нет			
Сумма % по займам и кредитам, вкл. в прочие расходы	48 328	93 815	9 081

10.6 Пояснение к стр. 1550 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2019, т. руб.	2020, т. руб.	2021, т. руб.
Прочие обязательства, в том числе	9 689	8 978	5 031
- НДС, начисленный в качестве налогового агента	9 689	8 978	5 031

10.7 Пояснение к стр.2411, «Отчет о финансовых результатах»

условный доход по налогу на прибыль	27 137	46 601	23 360
постоянные налоговые обязательства (расходы)	207	120	1 639
постоянный налоговый актив (доходы)	332		
изменение отложенных налоговых активов	27 292	46 500	21 612
изменение ОНО	30	19	109
текущий налог на прибыль	0	0	0

10.8 Пояснение к стр.1180, стр.1420 «Бухгалтерский баланс», стр.2412 «ОФР»

Отложенные налоговые активы, в т. ч.	155 079	201 579	223 191
резерв под обесценение ФВ	540	540	540
резерв сомнительных долгов	41 185	39 998	39 458
резерв на оплату отпуска	452	287	234
налоговый убыток	112 902	160 749	182 956
расходы будущих периодов		5	3
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	98	117	8
основные средства	98	117	8
Отложенный налог на прибыль, стр. 2412	27 262	46 481	21 721

10.9 Пояснение к стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2019, т. руб.	2020, т. руб.	2021, т. руб.
Прочие доходы, в том числе	13 567	18 354	60 054
восстановлен резерв под снижение стоимости МЦ	1 658		
восстановлен резерв сомнительных долгов		5 597	2 755
неустойка, признанная судом или должником	1 314	913	945
списание кредиторской задолженности	10 340	2 373	56 277
доход от реализации ТМЦ и ОС		352	7
признанное судом возмещение, вкл. госпошлину		8 547	67
прочие	255	572	3

10.10 Пояснение к стр. 2210, стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»

Коммерческие расходы, в том числе	4 511	2 504	823
конструкторская и технологическая поддержка			
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	2 885	2 359	823
транспортные услуги	177		
командировочные расходы	317	104	
испытания, ППР	1 045		
прочие расходы	87	41	

Управленческие расходы, в том числе	62 896	48 171	37 953
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	49 790	38 582	27 254
аренду помещений и имущества	5 779	4 034	3 551
эксплуатационные и хозяйственные расходы	2 316	1 912	1 865
транспортные услуги	1 347	1 334	995
амортизация ОС и НМА	1 083	825	816
информационные, аудиторские, консультац. услуги	1 480	415	1 073
гостайна (допуски, экспертизы)	653	555	555
прочие расходы	448	514	1 844

10.11 Пояснение к стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»

Прочие расходы, в том числе	48 879	133 427	130 502
услуги кредитных организаций	1 280	284	63
судебные издержки, вкл. госпошлину	650	1 725	560
налоги и сборы	765	814	604
резервы под обесценение финансовых вложений	2 700		
резервы сомнительных долгов	37 652		55
взносы в СРО	1 962	1 860	1 692
штрафы и пени к уплате	1 237	117 060	110 977
списание безнадежной дебиторской задолженности	2 815	9 777	8 589
выполнение гарантийных обязательств			7 583
расход от продажи МЦ и ОС		279	5
прочие расходы	818	2 442	374

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные по видам дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблицах 5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

№	Наименование основного дебитора, кредитора (5 % от общей суммы задолженности)	Сумма задолженности (тыс. руб.)		
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1.	Кредиторская задолженность (задолженность поставщикам и подрядчикам)			
1.1	«Белэнергомаш-БЗЭМ» ООО	14 686	14 686	15 458
1.2	ООО «АГЕНТСТВО АДРЕСНОЙ ИНФОРМАЦИИ ЭКОНОМИКА И ЖИЗНЬ»	48 552	51 393	53 930
1.3	АО «ЦКТИА»	43 622	35 144	
1.4	ООО "ИФ "Теплоэлектропроект"	62 381	57 679	31 699
1.5	АО Фирма Энергозащита	10 895	13 614	1 729
1.6	ООО «КРИЛАКСПЕЦСТРОЙ»	26 884	26 237	25 651
1.7	ООО «ИМПУЛЬС»	10 127		
1.8	АО «СЕЗАМ»	14 278	19 352	16 935
2	Дебиторская задолженность (по покупателям и заказчикам)			
2.1	АО «Атомстройэкспорт»	5 678	5 678	6 056
2.2	АО «Концерн Титан»		8 672	1 646

Резерв по сомнительным долгам образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам создан в размере -197 292 т. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Справочно: на 31.12.2021 года сумма НДС, начисленная с авансов, полученных – 1 299 т. руб.; сумма НДС с авансов уплаченных- 240 т. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность содержит сводные данные об отложенных платежах по договорам поставок, до окончания гарантийного срока в сумме 6 056 тыс. руб. (срок погашения 3 028 тыс. руб. – 3 кв. 2023 г., в том числе 3 028 тыс. руб. -3 кв.2024г.)

6. Информация об операциях со связанными сторонами.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор, коллегиального органа управления нет.

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является приложением к настоящим Пояснениям.

Наименован ие группы и связан. стороны	Хар-р отноше- ний	Вид соверш. операции	Объем операций (т. руб.) с НДС	Стоимост. показатели по незаверш. на конец отч. периода операциям (т. руб.) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнт.до лгам на конец отч. пер- да	Велич. списан дебит. задолж по кот. истек срок иск. давн-ти	Краткоср. вознагр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.	Долгоср. вознагр. (для осн. управл.. перс-ла) т. руб.
Дочерние общества									
АО «ЦКТИА»	Контроль	Продажа товаров, работ, услуг	6 022	-	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		% к уплате	1 216	-	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	1 000	25 651	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Полученные займы	132 048	125 048	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
Иные связанные стороны									
ООО «ИФ «ТЭП	Значитель ное влияние	Получение имущества в аренду Обществом	-	4 905	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Получено займов	2 448	2 352					
Основной управленческий персонал									
Мешалкин В.В.	Контроль	Получение займов Обществом	-	59 748	Безнал. и иная форма расчетов	нет.	нет.	5 291	-
		Поручительст во	1 145	1145					
		Цессия	-	8 293					
		Выдана возвратная финпомощь Обществу	4 697	7 281					

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление в течение календарного года энергетических ресурсов составили в денежном исчислении 1 918 т. руб.

Электрическая энергия потреблялась на цели производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Затраты составили 1 282 т. руб.

Тепловая энергия потреблялась на цели производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Затраты составили 636 т. руб.

8. События после отчетной даты, условные обязательства

В период до подписания бухгалтерской отчетности:

- не завершены судебные разбирательства на 85 тыс. руб. в котором Общество выступает Ответчиком о взыскании суммы кредиторской задолженности;
- не завершено судебное разбирательство на сумму 83 380 тыс. руб. о взыскании денежных средств по договорам субподряда, в котором Общество выступает Истцом;
- начато судебное разбирательство на сумму 20 122 тыс. руб. о признании безнадёжной к взысканию и подлежащей списанию задолженности по НДС, в которых Общество выступает истцом. На дату подписания бухгалтерской отчетности судебные разбирательства не завершены;

Существуют признаки несоблюдения принципа непрерывности:

наличие обязательств, в том числе обеспечительных, по которым срок возврата долга истек, при отсутствии возможности их погашения; судебные иски против организации, которые в случае победы истца могут завершиться решением суда, по которым возрастет размер кредиторской задолженности Общества.

Валютные риски оцениваются обществом, как минимальные. Финансовые риски оцениваются обществом, как несущественные. Общество оценивает деятельность существенных контрагентов- юридических лиц. Существуют признаки несоблюдения принципа непрерывности деятельности в 2021 году. При этом ООО «ЭнергомашКапитал» имеет планы повышения доходов, получения заемных средств на выгодных условиях, реструктуризации долгов, оптимизации расходов.

Генеральный директор _____ В.В. Мешалкин

Главный бухгалтер _____ Л.П. Королева

