

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Экстерран Восток»
за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Экстерран Восток» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество было учреждено Решением собрания учредителей – Протокол № 1 от 29.06.2011 г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве 16.09.2011 г. за основным государственным номером – 1117746730496.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Экстерран Восток"

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО "Экстерран Восток"

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: EXTERRAN VOSTOK LIMITED LIABILITY COMPANY

Сокращенное наименование на английском языке: EXTERRAN VOSTOK LLC

Юридический адрес Общества: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, эт. 7, пом. I, оф. 723.

Фактический адрес Общества: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, эт. 7, пом. I, оф. 723.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- продажа, поставка оборудования и запасных частей заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях;
- эксплуатационное и техническое обслуживание, ремонт, прочие услуги в этой связи заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

За 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 25 человек.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Тимченко Андрей Игоревич;

главный бухгалтер Общества Явлюхина Светлана Станиславовна.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала:

Должность	Начисленный доход, руб.	Начисленные страховые взносы, руб.
Генеральный директор	5 079 001,48	948 417,23
Финансово-административный директор	5 158 549,44	960 428,96

2. Производственные показатели Общества

Общество начало финансово-хозяйственную деятельность в октябре 2012 г.

Объем продаж за 2020 г., без учета НДС, составил 517.068.372,18 руб., из них:

153.284.130,76 руб. по виду деятельности эксплуатационное и техническое обслуживание, ремонт, прочие услуги в этой связи заказчикам в нефтяной, газовой, нефтехимической, химической, электроэнергетической, водной и нефтеперерабатывающей отраслях, В том числе 153.284.130,76 руб. на территории РФ.

363.784.241,42 руб. - поставка оборудования и запасных частей. В том числе 327.125.800,44 руб. - на территории Российской Федерации; 20.973.498,79 руб. – вне территории Российской Федерации; 15.684.942,19 руб. – экспорт в Казахстан.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, у Общества нет.

Сроки полезного использования объектов основных средств установлены в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается :

Основные средства	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.
ALI 13.122-9S AC	92 216,02	92 216,02
ALI 18.000 INCLINEO стандартная комплектация	330 070,99	330 070,99
ALI 18.500-L удлиненная платформа для INCLINEO	47 525,28	47 525,28
ALI 4.000/2-B комплект с модулем беспроводной передачи	170 047,56	170 047,56
ALI 4.006-B модуль геометрической центровки	98 785,94	98 785,94
HP-сервер DL380 G7	198 307,24	198 307,24
Видеоэндоскоп iProbe MX в комплекте с зондом	54 190,67	54 190,67
Инструмент арт.1935859	51 974,84	51 974,84
Калибр арт.1558795	62 038,64	62 038,64
Калибр арт.1558795	40 722,17	40 722,17
Ключ динамометрический EDS 8305-14	134 167,48	134 167,48
Ключ динамометрический EDS 8305-14	134 167,48	134 167,48
Модуль VWIC3-1MFT-T1/E1=1-Port 3rd Gen Multiflex Trunk Voice/WAN Int. Card - T1/E1	42 471,54	42 471,54
Ноутбук HP EliteBook	52 253,01	52 253,01
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78	52 981,78
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78	52 981,78
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,79	52 981,79
Ноутбук HP EliteBook 8570p Core i5-3360M 2.8Ghz. 15.6"	52 981,78	52 981,78
Ноутбук HP ProBook 640 Core i5-4300M 2.6Ghz. 14.3" HD+LED AG Cam, 4GB, F4L94AW	78 637,01	78 637,01
Ноутбук HP ProBook 640 Core i5-4300M 2.6Ghz. 14.3" HD+LED AG Cam, 4GB, F4L94AW с док.станцией	87 654,36	87 654,36
Ноутбук HP ProBook 640 G1-Core i5-4300M 2.6Ghz Windows 7	71 336,42	71 336,42
Ноутбук HP ProBook 640 G1-Core i5-4300M 2.6Ghz Windows 7	71 336,41	71 336,41

Прибор для проверки давления арт. 1482997	42 578,43	42 578,43
Сервер универсальный MicroServer HP ProLiant	56 800,88	56 800,88

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованное по Договору аренды офисных помещений № ЭВ-01-10/2012 от 01 октября 2012 года офисное помещение общей площадью 156,1 кв.м находится по адресу: 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д.23, оф. 723 и оф. 546.

6. Нематериальные активы

Нематериальных активов у Общества нет.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

НИОКР Обществом не проводились.

8. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов Общество не имеет.

9. Запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим ценам.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. На основании оценки персонала товары не обесценились.

10. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество не имеет.

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях.

Средств в операционных и иных кассах, депозитных вкладов со сроком размещения не более 91 дня Общество не имеет.

Обеспечительные платежи в ОДДС показаны свернуто.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2020 г. резервов по сомнительным долгам Общество не имеет.

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество займов и кредитов не имеет.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов или обязательств в иностранной валюте к рублю рассчитана по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2020 г.

Величина влияния курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, за 2020 год составила:

- положительная 53.104.738,85 руб.
- отрицательная 84.630.852,43 руб.

Величина влияния курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, за 2020 год составила:

- положительная 11.433.330,81 руб.
- отрицательная 6.944.825,57 руб.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;

По состоянию на отчетную дату задолженность (текущая) Общества по налогам в бюджет составила 6.199.543,46 руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность (текущая) Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

16. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10.380.000,00 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка признается при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание коммерческих и управленческих расходов производится списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж.

Состав прочих доходов и расходов отражен в таблице:

Прочие доходы и расходы	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
91.01 Прочие доходы		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 750020		125 645,70
Доходы прочие – 440250		3 508 725,29
Курсовые разницы – 790020		64 538 069,66
91.02 Прочие расходы		
Госпошлина – 780340	1 300,00	
Дебит. задолж. с истекш. сроком не принимаем. для н/о - 800030	6 464,15	
Курсовые разницы – 790020	91 575 678,00	
НДС по АО без счетов-фактур - 721230	34 361,72	
Пени штрафы по договорам – 800030	514 500,00	
Пени, штрафы, недостачи не принимаем. для н/о - 800030	1 601 452,69	
Проценты по кредитам - 940385	541 275,53	
Услуги банка - 750020	1 521 182,01	

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянный налоговый расход и доход

Условный расход по налогу на прибыль составил 11.203.638,44 руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 5.711.125,04 руб.

Размер постоянного налогового расхода составил 397.064,23 руб.

19. События, произошедшие после отчетной даты

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 г. по 30.03.2021 г.

20. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

21. Операции со связанными сторонами

Контрагенты	основание для признания взаимозависимыми	сальдо на начало 2020 г., руб.	Обороты за период		сальдо на конец 2020 г., руб.
			пришло, руб.	ушло, руб.	
Exterran Energy Solutions, L.P.	одна группа компаний				
поставки		154 398 176,27	209 564 352,64	180 163 492,02	183 799 036,89
заем			42 752 875,00	42 752 875,00	
проценты			541 275,53	541 275,53	
Итого		154 398 176,27	252 858 503,17	223 457 642,55	183 799 036,89

Exterran Energy FZE	одна группа компаний				
работы			2 745 717,42	1 303 643,81	1 442 073,61

30 марта 2021 г.

Генеральный директор
Тимченко А.И.

