ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "НИИ ТРАНСМАШ" ЗА 2020 ГОД

1. Общая часть.

Регистрационные данные Общества.

Полное наименование– ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСВЕННОСТЬЮ «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ ТРАНСПОРТНОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ»

Сокращенное наименование на русском языке – ООО "НИИ ТРАНСМАШ".

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 04 июня 2014 года за № 1147746626170. Свидетельство - серия 77 № 017544258.

ООО "НИИ ТРАНСМАШ" в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) присвоен номер – 65 – "Общество с ограниченной ответственностью".

Юридический адрес: 115184, г. Москва, улица Б. Татарская, дом 35, строение 3, этаж 4, пом. 402А.

Почтовый адрес 115184, г. Москва, улица Б. Татарская, дом 35, строение 3, этаж 4, пом. 402А.

Виды деятельности Общества.

Основными видами деятельности ООО "НИИ ТРАНСМАШ" являются:

Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, ОКВЭД 72.19

ООО "НИИ ТРАНСМАШ" закрыло 25.02.2020г. обособленное подразделение «Большая Татарская», расположенное по адресу: 115184, г. Москва, улица Б. Татарская, дом 35, строение 3, этаж 5, пом. 502П.

Структура органов управления Общества.

Учредители:

- ЕСК ЮРОПИАН СМАРТ КОНСТРАКШН ЛТД, КИПР (80%)
- Попов Евгений Михайлович (20%)

Генеральный директор Общества – Мухин К.А.

Главный бухгалтер Общества – Цукасова Л.А.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 15 чел.

2. Организация бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 31 декабря 2019 года № 1-БУ/2019.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.1. Основные финансовые показатели отчетного периода

Размер уставного капитала организации **3 510 тыс. руб.**

Выручка от продаж за 2020 г.: **3 096 948 тыс. руб.**
Себестоимость продаж за 2020г.: **2 389 347 тыс. руб.**
В том числе:
Себестоимость товаров за 2020г. **2 389 347 тыс. руб.**
Валовая прибыль за 2020 г.: **707 601 тыс. руб.**

Коммерческие расходы за 2020г.: **19 537 тыс. руб.**

Амортизация	17 088,83
Госпошлина	4 000,00
Инспекторский контроль	2 273 007,16
Оплата труда	5 073 849,71
Паушальный платёж	33 826,25
Погрузка груза в а/т средство	881 994,89
Погрузо-разгрузочные работы	4 646,67
Программное обеспечение	2 402 265,00
Прочие расходы (досмотр, обработка, дезинфекция вагонов, простой, взвешивание и т.д.)	1 268 862,45

Организация проведения металловедческого исследования трех колес цельнокатаных на предмет соответствия требованиям ГОСТ	423 000,00
Сертификационные испытания	550 329,72
Сертификация колёс	1 246 368,76
Страховые взносы	1 279 525,38
ТЭО	67 360,00
Хранение груза	3 587 719,80
Итого	**19 536 844,62**

Управленческие расходы за 2020г. **192 560 тыс. руб.**

Амортизация	994 088,57
Арендная плата постоянная часть	3 022 498,41
Аудиторские услуги	711 622,00
Госпошлина	4 500,00
Интернет	176 372,87
Канцтовары	17 211,46
Командировочные расходы	186 884,35
Консультационные услуги	1 941 970,37
Оплата труда	131 760 731,89
Перевод текста	1 415 801,00
Почтовые услуги	191 296,46
Программное обеспечение	25 144 046,91
Прочие расходы	4 247 977,63
Регистрация домена	1 483,34
Страховые взносы	22 741 076,32
Услуги связи	2 744,04
Итого	**192 560 305,62**

- Лимит по стоимости основных средств: не относятся к основным средствам МПЗ, стоимостью менее 40 000 руб.
- Оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.
- Запасы (основные средства к продаже) в размере - **101 тыс. руб.**
- Прочие оборотные активы **41 339 тыс. руб.** в виде расходов будущих периодов, а именно:
  - Расходы на НИОКР – 39 402 тыс. руб.;
  - НМА на продажу – 59 тыс. руб.;
  - Прочие РБП – 1 878 тыс. руб.

Общество имеет арендованное имущество в виде нежилого помещения по договору субаренды №ТЗ-4294/20 с компанией АО «АРТОС» от 05.10.2020, площадью 75,0 кв. м. предназначенное под офис общества.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила **3 693 тыс. руб.** и является текущей. Резерв по сомнительной задолженности на конец отчётного периода не создавался.

Общая кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила **1 838 тыс.** руб. и является текущей.

В 2020 году прибыль от продаж составила – **495 504 тыс. руб.**

Прочие доходы на 31.12.2020 составили - **482 841 тыс. руб.**

Проценты к поучению на 31.12.2020 составили – **97 тыс. руб.**

Прочие расходы на 31.12.2020 составили - **476 002 тыс. руб.**

Прибыль (убыток) до налогообложения – **502 440 тыс. руб.**

Прибыль по итогам отчетного периода составила – **384 725 тыс. руб.**

Выплаты в пользу учредителей в 2020 году составили:

- за 2019 год – 504,5 тыс. руб.;
- за 2020 год - 400 тыс. руб.

2.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, совершённых в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах банках и в кассе, средства в расчётах отражены в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официального курса, действовавшего на 31 декабря 2020г. и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США; 90,6824 рублей за 1 Евро. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31.12.2020 г.:

Активы, выраженные в иностранной валюте в части дебиторской задолженности, составляют:

6 240,71 евро, в рублевом эквиваленте **565 922,56 руб.**
59 982,56 доллара, в рублевом эквиваленте **4 431 253,61 руб.**

Активы, выраженные в иностранной валюте в части денежных средств и денежных эквивалентов, составляют:

1 651,20 евро (116 443,78 руб.);

5 300 долларов (391 541,21 руб.).

Обязательства, выраженные в иностранной валюте в части кредиторской задолженности, составляют:

7 980 долларов в рублевом эквиваленте - **589 528,09 рублей**.

2.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет оценочных обязательств, раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.3.1 Резерв на оплату отпусков:

На 31.12.2020 создан резерв на оплату отпусков в размере **376 тыс. рублей.**

2.3.2 Резерв под обесценение МПЗ не создавался ввиду отсутствия запасов, имеющих признаки обесценения, либо залежавшиеся на складе без движения более года.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года. Инвентаризация материально-производственных запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.5. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (п.27).

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имели место (отсутствовали).

2.6. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

2.7. Чистые активы

Величина чистых активов на начало отчётного периода сумма составляла **(570 265) тыс. руб.**, на конец отчётного периода сумма составила **50 489 тыс. руб**.

2.8. Уровень существенности

Существенной является сумма ошибки или изменения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками или изменениями за один и тот же отчетный период превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

2.9. Совместная деятельность

Информация об участии в совместной деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н.

В 2020 году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество не производило операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

2.11. Сведения о бенефициарных владельцах

- Савушкин Роман Александрович, паспорт: серия 4519 номер 261692, выдан 21.06.2019 г. ГУ МВД России по г. Москве, адрес регистрации: г. Москва, Пресненский пер., д. 2, кв. 43
- Соколов Алексей Михайлович, паспорт: серия 4518 номер 371254, выдан 30.11.2017 г. отделением УФМС России по гор. Москве по району Соколиная гора, адрес регистрации г. Санкт-Петербург, Сизова пр-кт, д. 20, корп. 1, кв. 403

2.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в 2020 году в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. отсутствуют.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 502 440 *20% = **100 488 тыс. руб.**

Проверка: Расход (доход) по налогу на прибыль за 2020г. – 129 086 492,24-28 598 530,45=100 487 961,79 руб.

Отложенные налоговые обязательства (списано в 2020г.) – 353,2 тыс. руб.

Тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2020 г.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1,4	2 662,2
Внеоборотные активы	0,5	-
Оценочные обязательства и резервы		2 661,3
Расходы будущих периодов	0,9	0,9

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

В связи с начислением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по резервам на оплату отпусков - 120,4 тыс. руб. и списанием в 2020 г. оценочных обязательств по резервам на оплату отпусков – 13 427,1 тыс. руб.;

В связи с начислением оценочных обязательств по расходам будущих периодов – 4,4 тыс. руб., и в связи со списанием оценочных обязательств по расходам будущих периодов – 4,4 тыс.;

В связи с признанием оценочных обязательств по внеоборотным активам – 2,4 тыс. руб.

Сумма ОНА, которое не погашено на конец отчетного периода – 76,5 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020г. (данные НУ):

- Федеральный бюджет- 17 031,1 тыс. руб.;
- Бюджет субъектов РФ – 96 509,7 тыс. руб.

2.14. Гарантии и поручительства выданные

На 31 декабря 2020 года гарантии и поручительства Обществом не выдавались.

2.15. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

До 25 февраля 2020г. Место нахождения ООО «НИИ ТРАНСМАШ»: 129626, г. Москва, ул. 3-я Мытищинская, д. 16, стр. 60, помещение IIК5, эт.5.

С 01.01.2021г. генеральным директором ООО «НИИ ТРАНСМАШ» назначена Мовсисян Э.О.

На основании Протокола № 2-2021 от 04 февраля 2021г. участниками Общества было принято решение о прекращении хозяйственной деятельности ООО «НИИ ТРАНСМАШ». и поэтому с 05 февраля 2021г. досрочно прекращаются полномочия генерального директора Мовсисян Э.О. (последним рабочим днем в должности генерального директора считается 04 февраля 2021г.). С 05 февраля 2021г. Мовсисян Э.О. назначена на должность ликвидатора ООО «НИИ ТРАНСМАШ».

До момента утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год участниками Общества было принято решение о прекращении хозяйственной деятельности Общества, в связи с этим принцип допущения непрерывности деятельности при подготовке отчетности не соблюдался.

Таким образом, активы Общества отражены в отчетности по стоимости возможной реализации/ ликвидационной стоимости, в частности:

- Основные средства классифицированы как долгосрочные активы к продаже и отражены в составе оборотных активов по балансовой стоимости на 31.12.2020г. - 101 тыс. руб.

- НМА классифицированы как долгосрочные активы к продаже и отражены в составе оборотных активов по балансовой стоимости на 31.12.2020г. – 59 тыс. руб.

- Расходы на НИОКР классифицированы как долгосрочные активы и отражены в составе оборотных активов по балансовой стоимости на 31.12.2020г. – 39 402 тыс. руб.

· Дебиторская задолженность, погашение которой ожидается в 2021 году (расчеты с поставщиками, покупателями, возмещение средств фондом социального страхования, расчёты с бюджетом) – 3 743 тыс. руб. На дату составления отчетности погашено 1 017 тыс. руб. У Общества есть все основания ожидать погашения оставшейся дебиторской задолженности в определенные договорными отношениями с дебиторами сроки.

Срок предъявления требований кредиторами Общества истекает 24 апреля 2021 г. Обязательства перед кредиторами Общества, составляющие на 31.12.2020 года 1 838 тыс. руб., на дату составления отчетности погашены на сумму 1 696 тыс. руб. Общество располагает достаточным количеством ликвидных активов для погашения имеющихся обязательств перед кредиторами.

Завершение процедуры ликвидации планируется в срок до 4 июня 2021 года.

2.16. Размер вознаграждения управленческого персонала

В управленческий персонал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года входили:

Генеральный директор
Главный бухгалтер
Бухгалтер

Размер вознаграждений управленческому персоналу за 2020 год составил в общей сумме 154 501,8 тыс. руб. (с учетом страховых взносов за 2020г.), а именно:

- Заработная плата – 131 133, 8 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 22 989, 0 тыс. руб.

Ликвидатор _____ Э.О. Мовсисян

30.03.2021г.