

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020 год  
Общество с ограниченной ответственностью «Невьянский машиностроительный завод-  
Компрессорное оборудование» (ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование»)

## **I. Общая информация**

### **Сведения об организации**

ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» (Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 006156868 выдано Межрайонной ИФНС № 17 по Свердловской области 11 августа 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1116621001474) создано решением учредителей ООО «Невьянский машиностроительный завод – Нефтегазовое оборудование» (70 % доли уставного капитала) и Мельников Сергей Геннадьевич (паспорт серии 6504 № 157911, выдан 22.07.2003г. Отделом милиции Верх-Исетского РУВД города Екатеринбурга, зарегистрирован по адресу: г.Екатеринбург, ул. Ясная, д.22/б кв.28 ( 30% доли уставного капитала).

Размер уставного капитала ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей 00 копеек.

На основании решения общего собрания учредителей (Протокол) от 05.07.2016г. директором ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» назначен Мельников Сергей Геннадьевич на срок 5 (Пять) лет и предоставлением ему как единоличному исполнительному органу полномочия, предусмотренные Уставом Общества и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

С 01 сентября 2011 года заключен договор на услуги по ведению бухгалтерского учета с ООО «Невьянский машиностроительный завод-Нефтегазовое оборудование».

Основной вид деятельности ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» в 2020 году – торговля компрессорными станциями.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 году - 11 человек.

### **Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности;

– Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.98 года № 34н);

- Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)".

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.99 года № 43н);

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.06.01 года № 44н);

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 30.03.01 года № 26н, в редакции от 18.05.2002 года);

- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.05.99 года № 32н, в редакции от 30.03.2001 года);

- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.05.99 года № 33н, в редакции от 30.03.2001 года);

- Приказ Минфина России от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"

- Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)"

- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г № 114н.)

Оценка материально-производственных запасов производится исходя из фактических затрат на приобретение.

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов, исходя из условий договоров.

Для целей признания доходов и расходов в бухгалтерском учете организации используется метод начисления.

## II. Дополнительная информация

### Основные средства:

*Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

*(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)*

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельный участок), амортизация начисляется линейным способом.

(Первоначальная стоимость, суммы начисленной амортизации по группам основных средств на начало, и конец отчетного года отражены в таблице

| № п/п | Группа основных средств | На начало отчетного года, тыс. рублей. |                         |                      | На конец отчетного года  |                         |                      |
|-------|-------------------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|       |                         | Первоначальная стоимость               | Начисленная амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость | Начисленная амортизация | Остаточная стоимость |
| 1.    | Здания                  | 21 005,9                               | 2 951,5                 | 18 054,4             | 21 005,9                 | 4 074                   | 16 931,9             |
| 2.    | Транспортные средства   | 4 131,3                                | 3 573                   | 558,3                | 4 131,3                  | 3 877,4                 | 253,9                |
| 3.    | Земельные участки       | 381,5                                  | 0,00                    | 381,5                | 381,5                    | 0,00                    | 381,5                |
| 4.    | Прочее                  | 124,3                                  | 84                      | 40,8                 | 124,3                    | 114,3                   | 10                   |
|       | Итого:                  | 25 643,0                               | 6 608                   | 19 035               | 25 643,0                 | 8 065,7                 | 17 577,3             |

В течение 2020 года организация не приобретала основные средства.

Объекты ОС, полученные по договору аренды оборудования от компании ООО «НМЗ-НГО» на сумму 253,3 тыс. руб., отражены на за балансовым счетом.

### Нематериальные активы:

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

В 2020 году предприятие не приобретало и не создавало нематериальные активы.

### Финансовые вложения:

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) – ФВ оцениваются при выбытии согласно ПБУ 19/02 «по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета ФВ»;

Последствия изменений способов оценки ФВ при их выбытии – согласно п.6.1 предприятие не имеет данных последствий;

Предприятие является учредителем (49% что составляет 735,0 тыс. рублей) компании ООО Метантэк.

Стоимость и виды ФВ, обремененных залогом - в отчетном периоде не имело;

Данные о резерве по обесценению ФВ с указанием: - данного резерва за отчетный период предприятие не формировало;

### Информации о денежных средствах

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020 года отражен открытый депозит до востребования в сумме 29 000,0 тыс. рублей.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс валют на 31.12.2019 г.

Курс валют на 31.12.2020 г.

USD – 62, 5544

USD – 73, 8757

EUR – 69, 8608

EUR – 90, 6824

Величина курсовых разниц, включенных в состав прочих доходов и расходов составила 8 047,4 тыс. руб. и 15 876,8 тыс. руб. соответственно за отчетный период;

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в составе прочих доходов и расходов составила 9,4 тыс. руб. и 122,5 тыс.руб. соответственно за отчетный период;

### Полученные кредиты

На начало 2020 года у общества имелся кредит от Екатеринбургского филиала ПАО "АК БАРС» на сумму 99 763,3 тыс. рублей, на конец 2020 года составил 99 511,3 тыс. рублей,

На начало 2020 года у общества имелся кредит от Екатеринбургского филиала банка Союз, АО на сумму 129 223,0 тыс. рублей, на конец 2019 года составил 50 405,8 тыс. рублей.

### Доходы организации

В 2020 году доходы от реализации по обычным видам деятельности составили 382 262,9 тыс. рублей, в том числе

- продажа компрессорного оборудования – 361 347,8 тыс. рублей,
- доходы от оказанных услуг – 20 915,1 тыс. рублей.

В составе прочих доходов учтена –

- аренда нежилого помещения – 605,5 тыс. рублей,
- предъявленные претензии за поставку оборудования – 95,6 тыс. рублей,
- прочие доходы (курсовые разницы, проценты по выданным займам и пр.) – 8 149,2 тыс.

рублей.

### Расходы организации

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование статьи            | Сумма в тыс. рублей |
|--------------------------------|---------------------|
| Материальные затраты           | 316 564             |
| Расходы на оплату труда        | 10 733              |
| Отчисления на социальные нужды | 2 217               |

|  |         |
|--|---------|
| Амортизация                                    | 1 457   |
| Прочие затраты                                 | 12 736  |
| Итого  | 343 707 |
| Изменение остатков незавершенного производства | 2 232   |

Управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров, работ, услуг в полной сумме расходов, признанных в данном отчетном периоде.

В составе прочих расходов –

- полученные претензии за поставку оборудования – 160,6 тыс. рублей,
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, курсовые разницы – 15 999,3 тыс. рублей,
- прочие расходы (убытки прошлых налоговых периодов, налог на имущество, расчетно-кассовое обслуживание и пр.) – 3 221,1 тыс. рублей.
- проценты по полученным кредитам – 19 292,3 тыс. рублей.

#### Информация о полученных и выданных поручительствах

Получены поручительства по кредитной линии Екатеринбургского филиала ПАО "АК БАРС" на сумму 397 140,1 тыс. рублей, банк «СОЮЗ» на сумму 200 000,0 тыс. рублей поручителями выступают АО «НМЗ», АО «НМЗ-НГО», ООО ТК «НМЗ-НГО», ООО «НМЗ-НГО», ООО УК «НМЗ», ООО «Модуль», Областной фонд, АО «Финпромпроект»

Выданы поручительства

АО «НМЗ» - 72 355,7 тыс. рублей по кредитной линии ПАО «АКБАРС», 150 000,0 тыс. рублей по кредитной линии АО, МСП Банк

АО «НМЗ-НГО» - 190 371,2,0 тыс. рублей по кредитной линии ПАО «АКБАРС»

#### Информации о расчетах по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил  $6\,189 \cdot 20/100 = 1\,237,8$  тыс. рублей;

суммы постоянного налогового обязательства (благотворительная помощь, пеня по налогам) составили сумму  $214,1 \cdot 20/100 = 42,8$  тыс. рублей,

Размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составил 1 281 тыс. рублей.

Связанными сторонами ООО «Невьянский машиностроительный завод - Компрессорное оборудование» являются:

Преобладающее (участвующее) общество:

1. ООО «НМЗ-НГО» - участник, 70% уставного капитала общества (основание аффилированности: право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов).
2. АО «Финпромпроект» - косвенное участие через ООО «НМЗ-НГО», 70% уставного капитала (основание аффилированности: лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов).

Группа лиц:

3. АО «НМЗ» (основание аффилированности: группа лиц, ООО «НМЗ-НГО» одновременно является участником, обладающим более 50% общего количества голосов, в АО «НМЗ» и ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).
4. АО «НМЗ-НГО» (основание аффилированности: группа лиц, ООО «НМЗ-НГО» одновременно является участником, обладающим более 50% общего количества голосов, в АО «НМЗ-НГО» и ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).

5. ООО ТК «НМЗ-НГО» (основание аффилированности: группа лиц, ООО «НМЗ-НГО» одновременно является участником, обладающим более 50% общего количества голосов, в ООО ТК «НМЗ-НГО» и ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).
6. ООО «Модуль» (основание аффилированности: группа лиц, ООО «НМЗ-НГО» одновременно является участником, обладающим более 50% общего количества голосов, в ООО «Модуль» и ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).
7. ООО «УК «НМЗ» (основание аффилированности: группа лиц, ООО «НМЗ-НГО» одновременно является участником, обладающим более 50% общего количества голосов, в ООО «УК «НМЗ» и ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).

*Иные связанные лица:*

8. Мельников Сергей Геннадьевич – участник, 30% уставного капитала общества, а также единоличный исполнительный орган общества (основание аффилированности: право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа).

9. Кудрявцев Михаил Геннадьевич – косвенное участие через АО «Финпромпроект и ООО «НМЗ-НГО», 46,9% уставного капитала (основание аффилированности: лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов).

По сравнению с предыдущим периодом состав связанных сторон не изменился.

В течение 2020 года имели место следующие операции со связанными сторонами:

приобретение товаров, работ, услуг на сумму 192 207,7 тыс. рублей,

продажа товаров, работ, услуг, прочее на сумму 264 121,4 тыс. рублей,

В отношении бенефициарных владельцев ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование» располагает следующими сведениями:

1) Мельников Сергей Геннадьевич

Прямо владеет 30% уставного капитала ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование».

2) Кудрявцев Михаил Геннадьевич

Косвенно владеет 46,9% уставного капитала ООО «НМЗ - Компрессорное оборудование»

(Кудрявцев М.Г. является акционером АО «Финпромпроект» - 75% уставного капитала.

АО «Финпромпроект» владеет 100% уставного капитала ООО «НМЗ-НГО». ООО «НМЗ-НГО»

владеет 70% уставного капитала ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование»).

#### Раскрытия информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "НМЗ-Компрессорное оборудование ", в 2020 г составило 3 052,5 тыс. рублей.

#### ***Дебиторская задолженность***

Дебиторская задолженность организации на 01.01.2021г составляет 303 883 тыс. рублей и распределяется следующим образом:

|                                  | (тыс. руб.) |
|----------------------------------|-------------|
| Задолженность покупателей        | 155 201,0   |
| ГВСУ № 9, ФГУП                   | 13 500,0    |
| «НМЗ», АО                        | 113 839,4   |
| Адватэк,АО                       | 3 525,2     |
| Иркутская нефтяная компания, ООО | 20 074,2    |
| Авансы выданные                  | 48 431,8    |
| ООО "Сервис"                     | 3 736,5     |
| Стройспецмонтаж, ООО             | 32 482,0    |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| РААЛ,000                         | 1 988,3   |
| АО "НМЗ"                         | 5 265,9   |
| Прочая дебиторская задолженность | 100 250,2 |

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность организации составляет 119 050 тыс. рублей и распределяется следующим образом:

|                                   | (тыс. руб.) |
|-----------------------------------|-------------|
| Задолженность перед поставщиками  | 56 240,4    |
| Далгакыран-М, АО                  | 5 340,2     |
| ООО "НМЗ - НГО"                   | 1 005,1     |
| ЭЛКОМ.000                         | 293,6       |
| Transural s.r.o.                  | 48 872,0    |
| Авансы полученные                 | 74 203,9    |
| Криогенмаш, ПАО                   | 73 400,0    |
| Задолженность по зарплате         | 731,0       |
| Задолженность по налогам и сборам | 6 378,1     |

### **Пояснения к форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»**

По строке «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг» отражена выручка от продажи товаров, величина выручки за 2020 год составила 382 262,9 тыс. рублей.

По итогам работы 2020 г. чистая прибыль составила 4 909 тыс. рублей

### **III. Аналитическая часть.**

#### **Показатели ликвидности и финансовой устойчивости**

*Общий коэффициент покрытия* – характеризует достаточность оборотных средств, которые могут быть использованы для погашения своих краткосрочных обязательств и равен отношению текущих активов (оборотных средств) к текущим пассивам (краткосрочным обязательствам). Нормативное значение данного показателя должно быть не ниже 1, т.к. оборотных средств должно быть достаточно, чтобы покрыть свои краткосрочные обязательства. Для ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» общий коэффициент покрытия равен –  $362\ 019 / 269\ 721 = 1,34$

*Соотношение заемных и собственных средств* – характеризует, сколько заемных средств было привлечено на 1 рубль вложенных в активы собственных средств и равно отношению всех обязательств (кредиты, займы и кредиторская задолженность) к собственным средствам (собственному капиталу). Нормативное значение должно быть меньше 0,7. Для ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» соотношение заемных и собственных средств равно  $269\ 721 / 112\ 910 = 2,39$ . Данный коэффициент показывает, что на 1 рубль вложенных в активы собственных средств, приходится 2 рубля 39 копеек заемных средств.

*Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами* – характеризует наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости предприятия и равно отношению собственных оборотных средств к величине оборотных средств предприятия. Нижняя граница данного показателя равна 0,1.

$112\ 910 / 382\ 631 = 0,3$ . Данный коэффициент показывает, что наличие собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости у предприятия хватает.

Директор



С.Г.Мельников