

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ЗУЛЬЦЕР-КНПОС» (далее «Компания») было образовано в соответствии с протоколом общего собрания учредителей №1 от 27 июля 2020 года (Свидетельство о государственной регистрации в электронном виде выдано Инспекцией ФНС по Сургутскому району ХМАО-Югры (8608 Территориально-обособленное рабочее место ИФНС по Сургутскому району ХМАО-Югры) и удостоверено нотариусом под номером в реестре №74/280-н/86-2020-4-818)

Юридический и фактический адрес: 628486, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Когалым, улица Центральная 10, этаж 3, комната 301

Бенефициарные владельцы Компании описаны в приложении №1 к пояснениям.

Сведения о зарегистрированных видах экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)

- Сведения об основном виде деятельности 63 Код и наименование вида деятельности
33.12 Ремонт машин и оборудования
- Сведения о дополнительных видах деятельности
09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
25.62 Обработка металлических изделий механическая
28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
64.99.1 Вложения в ценные бумаги
70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 год составила 1 чел.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании 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 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора 1-у от 05 октября 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «1С: ERP».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и 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.

2.3. 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 и товарно-материальных ценностей проводится не реже одного раза в год.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.6. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- материальная помощь;
- расходы по оплате банковских услуг;
- иные аналогичные расходы.

2.7. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

2.8. Отчет о движении денежных средств

При определении показателей Отчета о движении денежных средств свернуто отражаются суммы косвенных налогов (подпункт «б» п. 16 ПБУ 23/2011):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- на оплату товаров, работ, услуг;
- на приобретение основных средств;
- на продажу основных средств.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2021 г. основных средств не было.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2021 г. долгосрочных финансовых активов не было.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

На 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2021 г. краткосрочных финансовых вложений не было.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021г. представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
Дебиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с подотчетными лицами	29	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	34	-
Итого	63	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2020 года представлены текущими рублевыми счетами в банках.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании сформирован на момент регистрации в сумме 1 млн. руб.

Структура Участников на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021г. представлена следующим образом:

	% владения	
Наименование участника	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ООО "КОГАЛЫМ НЕФТЕПРОМЫСЛОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ-СЕРВИС"	49	49
ЗУЛЬЦЕР АГ	51	51
Итого	100	

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021г. представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	237	15
Расчеты с бюджетом	-	2
Итого	237	17

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 306 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 62,5 дня, срок исполнения — 2022 год.

10. ВЫРУЧКА

Выручки за 2020 год и за 2021 год не было.

11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 год и 2021 год представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности	2020г.	2021г.
Затраты на оплату труда	1 676	1 987
Отчисления на социальные нужды	484	553
Прочие затраты	338	819
Итого	2 498	3 359

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочих доходов за 2020 год и 2021г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2020г.	2021г.
Проценты банка	-	2
Итого	-	2

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 год и за 2021 год представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020г.	2021г.
Прибыль до налогообложения	(2 570)	(3658)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	514	732
Постоянные налоговые обязательства:		
По аренде квартиры	21	69
По материальной помощи	9	-
По прочим расходам	2	2

Итого	32	71
Увеличение/ (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(53)	(8)
по убытку в налоговом учете	(429)	(653)
Итого	(482)	(661)
Итого текущий налог на прибыль	0	0

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Компании являются ее учредители, а также все компании из Приложения 1.

Основной управленческий персонал в течение 2020 года и 2021 года – Генеральный директор Агеев Владимир Борисович.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного генеральному директору, за 2020 год составила 1 272 тыс. руб., за 2021 год – 1 519 тыс. руб.

14.1. Операции со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
Расходы на аренду офиса	2020г.	2021г.
ООО «КОГАЛЫМ НЕФТЕПРОМЫСЛОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ-СЕРВИС»	3	12
Итого	3	12

14.2. Денежные потоки со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
	2020г.	2021г.
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
На оплату товаров и услуг	2	16
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
От денежных вкладов собственников	1 000	
От полученных займов	2 600	2600

14.3. Заемные средства

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021г.
ООО «Когалым НПО-Сервис»	Предоставлен займ	2 600	-
ООО «Зульцер Пампс Рус»	Предоставлен займ	-	2600
Итого		2 600	2600

14.4. Кредиторская задолженность

		(тыс. руб.)	
	Вид операции	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021г.
ООО «Когалым НПО-Сервис»	Проценты по займу	-	102
ООО «Зульцер Пампс Рус»	Проценты по займу	-	146
Итого		-	248

14.5. Имущество связанных сторон, учитываемое на забалансовых счетах

(тыс. руб.)

	Вид имущества	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021г.
ООО «Когалым НПО-Сервис»	Арендованные основные средства	14	14
Итого		14	14

15. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2021 году в условиях пандемии экономическая ситуация в России более стабильна, по сравнению с иными рынками, однако указанные события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить. Кроме того, решающим фактором в начале хозяйственной деятельности Компании является получение решения от Антимонопольного комитета.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Генеральный директор
30 января 2022 год

Агеев В.Б.