



НПЦ РАЗВИТИЕ

107078, город Москва, Орликов переулок, дом 5,
строение 2, этаж 5, помещение 04-05.
тел/факс: +7 (495) 109-25-45
e-mail: info@npc-r.ru
www.npc-r.ru

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «НПЦ «Развитие»
за 2021 год**

**г. Москва,
2022 г.**

1. Характеристика Общества

1.1 Регистрационные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный центр «Развитие», сокращенное наименование: ООО «НПЦ «Развитие» (далее Общество). Юридический адрес в 2020 году: 107217, город Москва, ул. Садовая-Спасская, дом 21/1, помещение II, этаж 18, комната 2. С 26 февраля 2021 года Общество изменило юридический и фактический адрес на следующий:

107078, город Москва, внутренний территориальный городской муниципальный округ Красносельский, переулок Орликов, дом 5, строение 2, этаж 5, помещение 04–05, о чем внесены и зарегистрированы соответствующие изменения в ЕГРЮЛ.

Размер зарегистрированного Уставного капитала Общества на 31.12.21г. составляет 300 тыс. рублей.

В 2021 году участниками Общества являются:

Наименование	Размер доли в руб.	Размер доли в %
Клокова Марина Геннадьевна	150 000	50
Панченко Лиана Анатольевна	150 000	50

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли.

Общество является членом саморегулируемой организации Ассоциация строительных организаций «ЭнергоСтройАльянс» с 22 марта 2018 года. Основным видом деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). 25 августа 2020 г. зарегистрирован дополнительный вид деятельности (ОКВЭД 30.20) - производство железнодорожных локомотивов и подвижного состава.

Основная номенклатура:

- грузоподъемное оборудование (технологический комплекс для путевых баз для выполнения погрузочно-разгрузочных работ по сборке-разборке, регулировке и погрузке (выгрузке) на специальный подвижной состав);
- компрессорное и воздухосборное оборудование (винтовые и поршневые компрессора, воздухосборники и модули ресиверов, модульно-энергетический комплекс для хранения сжатого воздуха);
- дорожно-строительной техника (фронтальные и вилочные погрузчики, перегружатели на колесном ходу, трактора, экскаваторы на гусеничном ходу и эквиваленты);
- прочее оборудование (многофункциональное гидромеханическое оборудование, для выполнения работ по содержанию и ремонту верхнего строения пути).
- вспомогательный и подвижной состав специального назначения.

Основным покупателем является ОАО «РЖД».

1.2 Организационная структура.

Дочерние общества, филиалы, представительства, обособленные подразделения у ООО «НПЦ «Развитие» отсутствуют.

Сводные данные о численности персонала ООО «НПЦ «Развитие»

Сводные данные о численности персонала ООО «НПЦ «Развитие»

- Среднесписочная плановая за 2021 год – 24 человека.
- Среднесписочная фактическая за 2021 год – 23,2 человека.
- Штатная численность на начало 2021 года – 33 человек.
- Штатная численность на конец 2021 года – 38 человек.
- Численность работающих на 31.12.2021 года – 28 человек.

1.3 Органы управления и контроля.

Органы управления Общества:

- общее собрание участников общества;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

2. Информация об учетной системе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке создавались резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность за 2021 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №15 (бухгалтерский учет) от 31 декабря 2019 г. и №16 (налоговый учет) от 31 декабря 2019г.

Критерий существенности. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более, чем на 5% по отношению к прежнему значению.

Основные средства. Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 40.000 рублей в бухгалтерском учете и 100.000 рублей в налоговом учете. Амортизация начисляется линейным способом. Переход на ФСБУ 6/2020 будет осуществляться с 01.0.2022 года.

Материалы учитываются по фактическим ценам. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: по себестоимости каждой единицы.

Резервы. Компания признает резервы предстоящих расходов, связанные с отражением оценочных обязательств. Создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв по сомнительным долгам (создавался в 2018 году. В 2019 резерв на 31.12.2020 не возникал; в 2020 году резерв создан в размере 15 тыс. руб. на сумму аванса, выданного поставщику, который не выполнил свои обязательства); в 2021 году резерв создан на сумму 5 600 тыс. руб. на сумму аванса, выданного поставщику, который не выполнил свои обязательства и по решению суда должен вернуть аванс.

- на предстоящую оплату отпусков работникам;

- резерв на вознаграждение по итогам работы за год.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса). По состоянию на 01 января 2021 года переоценка нематериальных активов не проводилась.

Тыс. руб.

Расшифровка статьи 1110 Бухгалтерского баланса	2021	2020	2019
Нематериальные активы	50	77	105
-приобретение новых объектов (сайт прс-г.ру)	-	-	-
-начисление амортизации за период	27	28	27

4.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01 января 2021 года переоценка основных средств не проводилась.

Тыс. руб.

Расшифровка статьи 1150 Бухгалтерского баланса	2021	2020	2019
Основные средства	860	1724	2527
-приобретение новых объектов	46	84	2956
-начисление амортизации за период	910	887	638

4.3. Запасы.

Расшифровка статьи 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Материалы в переработке	38 111	85 500	
Незавершенное производство	5 000	1 169	
Товары для перепродажи	45 403		22 669
Прочие (ГСМ)			2
Итого	88 514	86 669	22 671

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

4.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Тыс. руб.			
Расшифровка статьи	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные *	101 634	71 643	126707
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 782 488	2 876 729	1 725 641
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	25 307	354	500
Прочая задолженность	7 960	82 064	35 752
Резерв по сомнительным долгам	-5 615	-15	
Итого	1 911 774	3 030 775	1 888 600

* Сальдо авансов, выданных поставщикам, указано за вычетом сальдо НДС с авансов выданных.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Тыс. руб.			
Расшифровка статьи	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетный счет	34 551	68 958	44 606
Итого	34 551	68 958	44 606

В «Отчет о движении денежных средств» с целью сопоставимости данных внесена корректировка в показатели за 2020 год по следующим строкам:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.			Сумма корректировки (тыс.руб.)
	№ строки	Было (тыс.руб.)	Стало (тыс.руб.)	
Поступления	4110	5167952	4772914	-395038
Разница НДС в составе платежей	4114	792	0	-792
Обеспечения исполнения обязательств по договорам	4115	394246	0	-394246
Платежи	4120	-5740819	-5345781	395038
Обеспечения исполнения обязательств по договорам	4126	-445728	-51482	394246
НДС уплаченный в бюджет	4127	-138677	-137885	792

4.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Лицензии и программные обеспечения	253	468	724
Сальдо по счету 76.07.9 НДС по арендным обязательствам (лизинг автомобиля)	114	230	346
Итого	367	698	1 071

4.7. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

- по состоянию на 31.12.2021 года в Обществе действовали краткосрочные кредитные договоры:

Тыс. руб.

№	Наименование операции	Размер займа/кредита по состоянию на 31.12.21 года, тыс. руб.	% ставка	Срок предоставления займа/кредита
1	Тело краткосрочного кредита	644 643	11,5 %	До 365
2	Тело краткосрочного кредита	893 568	10,5 %	До 365
	Задолженность по процентам по краткосрочному кредиту	1 456		
	Итого заемные средства на 31.12.21	1 539 668		

- по состоянию на 31.12.2020 года в Обществе действовали краткосрочные кредитные договоры:

Тыс. руб.

№	Наименование операции	Размер займа/кредита по состоянию на 31.12.20 года, тыс. руб.	% ставка	Срок предоставления займа/кредита
1	Тело краткосрочного кредита	953 995	12 %	До 365
2	Тело краткосрочного кредита	857 697	10,5 %	До 365
	Задолженность по процентам по краткосрочному кредиту	9 954		
	Итого заемные средства на 31.12.20	1 821 646		

- по состоянию на 31.12.2019 года в Обществе действовали краткосрочные кредитные договоры:

Тыс. руб.

№	Наименование операции	Размер займа/кредита по состоянию на 31.12.19 года, тыс. руб.	% ставка	Срок предоставления займа/кредита
1	Тело краткосрочного кредита	726 666	14 %	До 365
2	Тело краткосрочного кредита	288 390	10%	До 365
-	Задолженность по процентам на 31.12.2019	6 634		
	Итого	1 021 690		

4.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Тыс. руб.

Расшифровка статьи 1520	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	11 200	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	32 619	73 902	102 318
Расчеты с поставщиками	415 016	961 578	622 993
Расчеты с сотрудниками	-	220	
Прочая задолженность	43 418	-	
Итого	491 053	1 046 900	725 311

4.9. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Созданы резервы:

Тыс. руб.

Расшифровка статьи 1540	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	3 220	3 427	3 793
Резерв на оплату предстоящих отпусков	3 711	3 300	1 578
Итого	6 931	6 727	5 371

5. Основные финансово-экономические показатели Общества

Деятельность Общества является прибыльной, чистые активы положительны.
Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	17 374	312 152	235 889	114 863	6 000

Основные показатели деятельности Общества

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Выручка	2 392 250	4 918 141
Себестоимость продаж:	- 2 105 848	-4 209 822
Валовая прибыль	286 402	708 319
Коммерческие расходы, в том числе:	-63 214	-79 969
Расходы на оплату труда	-34 102	-26 496
Резерв на вознаграждение работников по итогам работы за год	- 3 220	-3 427
Резерв предстоящих отпусков	- 2517	-2 969
Отчисления на социальные нужды	- 9222	-7 063
Материальные затраты	-3 511	-1 121
Амортизация	- 938	-914
Прочие коммерческие расходы, в том числе:	- 9 704	-44 375
Аренда офисных помещений, охрана, связь	- 3 971	-3901
Командировочные расходы	-1 036	-717
Другие расходы	- 4 697	-33 361
Прибыль от продаж	223 188	628 350
Проценты к получению	3 638	6 850
Проценты к уплате	-111 963	-147 619
Прочие доходы, в том числе	852	2 590
Резервы по сомнительным долгам		
Прочие расходы: в том числе	-83 274	-89 452
Комиссии банков за выдачу гарантий, неиспользованный лимит, РКО	- 31 933	-43 978
Резерв по сомнительным долгам	- 5 600	-15
Благотворительность и пожертвования	- 43 300	-43 300
Прочие (внереализационные) расходы	- 2 441	-2 159
Прибыль (убыток) до налогообложения	32 441	400 719
Налог на прибыль, в том числе:	- 15 367	-88 867
Текущий налог на прибыль	-15 624	-88 626
Изменение отложенных налоговых обязательств	257	-241
Прочее (штрафы)		
Чистая прибыль (убыток)	17 074	311 852

6. Распределение прибыли Общества.

Прибыль за 2020 г. распределена и выплачена в 2021 г. в полном объеме.
Нераспределенная прибыль сформирована следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Нераспределенная прибыль прошлых лет		-	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет		-	-		-
Непокрытый убыток отчетного года		-	-		-
Нераспределенная прибыль отчетного года	17 074	311 852	235 589	114 563	5700
Итого	17 074	311 852	235 589	114 563	5700

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Сумма налога на прибыль за 2021 год составила: 15 624 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств сформирована следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма 2021 г.	Сумма 2020 г.	Сумма 2019 г.
Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета	266 783	400 719	305 528
Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» минус сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2	6 488	80 143	61 105
Сумма постоянных налоговых обязательств (на расходы, не учитываемые для целей налогообложения)	8 879	8 724	8 778
Изменение отложенных налоговых обязательств	257	241	18
Текущий налог на прибыль:	15 624	88 626	69 901

8. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

М.П.

01 марта 2022 г.



М.Г. Клокова