



**Пояснения  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «НПО  
«Механосервис-НКМЗ» за 2021 г.**

**1. Общая информация.**

Акционерное общество «НПО «Механосервис – НКМЗ» (далее по тексту Общество) образовано в 2006 году в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей № 1 от 14 апреля 2006г. (Свидетельство о государственной регистрации общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1067746553577 от 02 мая 2006 года выдано Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Организационно-правовая форма – Акционерное общество .  
Форма собственности – Частная.

Общество зарегистрировано по адресу: 125124, г. Москва, улица Ямского Поля 3-я, д. 2 корп. 26

(Протокол общего собрания учредителей № 1/2018 от 26 января 2018 г.) (Свидетельство о государственной регистрации общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за государственным регистрационным № 8187746303715 от 05 февраля 2018 года выдано Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 г являются:

- Арефьев Владимир Геннадьевич доля в уставном капитале общества 80 % количество обыкновенных акций 800; сумма вклада 800 000 руб. (Бенефициарный владелец)
- Филиппов Евгений Федорович доля в уставном капитале общества 20 % количество обыкновенных акций 200; сумма вклада 200 000 руб.

Акционерное общество «НПО «Механосервис – НКМЗ» (далее по тексту Общество) увеличило уставный капитал с 10 000 (десяти тысяч) рублей до 1 000 000 (Один миллион) путем увеличения номинальной стоимости акций за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 990 000 (Девятьсот девяносто тысяч) рублей в 2014 году и конвертации 1000 (одной тысячи) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая в 1000 (Одну тысячу) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одну тысячу) рублей каждая. (Протокол общего собрания учредителей № 2 от 25 марта 2014г.) (Свидетельство о государственной регистрации общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 8147747163798 от 02 сентября 2014 года выдано Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве).

Бухгалтерская отчетность Акционерное общество “НПО “Механосервис – НКМЗ” за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности

## 2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имело в своем составе два территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. Филиал АО “НПО “Механосервис-НКМЗ” в г. Кемерово, Филиал АО «НПО «Механосервис-НКМЗ» в г. Красноярске) не выделенных на отдельный баланс.

№	Наименование Филиала	Территориальное местонахождение
1.	Филиал АО «НПО «Механосервис-НКМЗ» в г. Кемерово	650002, г. Кемерово, пр-кт Шахтеров, д. 50 А
2.	Филиал АО «НПО «Механосервис-НКМЗ» в г. Красноярске	660059, г.Красноярск, ул. Коммунальная, д. 2 А

Филиалы Общества не составляют отдельную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность ведется и составляется в целом по Обществу.

Ведение бухгалтерского учета организации осуществляется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности

## 3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются оптовая торговля запасными частями к карьерной технике и оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения. Дополнительным видом деятельности предприятия является монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений:

Информация об исполнительных и контрольных органах:

Генеральный директор Общества Арефьев Владимир Геннадьевич

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Арефьев В.Г.	АО «НПО «Механосервис-НКМЗ»	Генеральный директор
Филиппов Е.Ф.	АО «НПО «Механосервис-НКМЗ»	Начальник отдела логистики

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 15 человек в 2021 г. и 15 человек в 2020 г.

## II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики: К основным средствам относится имущество, предназначенное для производственных и управленческих нужд Общества

. Объекты имущества, удовлетворяющие указанному критерию, первоначальная стоимость которых составляет не более 40 000руб. за единицу, не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются распоряжением руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Переоценка основных средств не производится.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы (сырье, материалы) учитываются по фактической стоимости и отражаются в бухучете на счете 10 «Материалы». При списании материально-производственных запасов на издержки обращения и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Расходы по приобретению программ для ЭВМ и баз данных, расходы по лицензионным договорам, договорам страхования относятся равными долями на издержки обращения в течение срока, к которому они относятся, исходя из рекомендуемого срока полезного использования согласно договору. В тех случаях, когда срок полезного использования не указан в договоре, то он определяется распоряжением генерального директора.

Расходы связанные с вступлением в СРО учитываются в следующем порядке: взносы в компенсационный фонд включаются в расходы одновременно; взносы, уплачиваемые ежегодно списываются равными долями; расходы, связанные с оформлением документов необходимых при вступлении в СРО включаются в затраты одновременно.

В бухгалтерском балансе указанные расходы отражаются в составе прочих оборотных активов или внеоборотных активов в зависимости от срока их использования.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в срок, установленный договором, является сомнительной.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы (выручка) признаются при переходе права собственности на продукцию (товар) к покупателю или если работа принята заказчиком (услуга оказана).

При реализации товаров юридическим лицам выручка признается на дату товарно-транспортной накладной с отметкой о фактическом поступлении Заказчику.

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации работ, услуг определяется по мере отгрузки строительно-монтажных работ покупателям. Выручка от обычных видов деятельности отражается по счету 90 .1 «Выручка».

Расходы отражаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной). Расходы признаются в том отчетном периоде в бухгалтерском учете, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

На счете 20 «Основное производство» учитываются затраты обособленных подразделений.

На данном счете учитываются: заработная плата, страховые взносы, субподрядные работы, арендные платежи, амортизация, программное обеспечение, материальные расходы, командировочные и иные расходы, непосредственно связанные с осуществлением основной деятельности. Учет затрат основного производства по конкретным договорам осуществляется путем их распределения.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на содержание административно-управленческого персонала Общества: заработная плата, страховые взносы, субподрядные работы, арендные платежи, амортизация, программное обеспечение, материальные расходы, командировочные и иные расходы.

Изменение учетной политики отражается в бухгалтерской отчетности ретроспективно в случае его существенности. Существенным признается изменение, составляющее более 5% от валюты баланса на отчетную дату. Несущественные изменения отражаются в отчетности перспективно.

Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

### III. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

#### 1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

#### 2. Основные средства

Информация о движении основных средств и сумме начисленной амортизации по ним приведена в таблице 2.

#### 3. Финансовые вложения

##### Долгосрочные финансовые вложения

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1170 баланса) отражены:

	31 декабря	
	2021 г.	2020 г.
Дочернее общество с ограниченной ответственностью «Строймеханосервис»	14 600	14 600
<b>Итого</b>	<b>14 600</b>	<b>14 600</b>

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Строймеханосервис». Доля участия в уставном капитале составляет 100%. Сумма вклада 14600 тыс. руб. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 – не формировался.

Информация о движении финансовых вложений приведена в таблице 3.

##### Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражена Задолженность по краткосрочным предоставленным процентным займам.

Информация о движении финансовых вложений приведена в таблице 3.

#### 4. Запасы

Информация о движении запасов Общества приведена в таблице 4.

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной или сомнительной задолженности у Общества не имеется.

Информация о движении сумм дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице 5.

#### 6. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов Общества по обычным видам деятельности приведена в таблице 6.

Расходы по обычным видам деятельности приведены в таблице без учета фактических затрат по приобретению реализованных товаров для продажи, которые в 2021 году составили 211 990 тыс. руб., в 2020 году 1 369 363 тыс. руб.

#### 7. Оценочные обязательства

В Обществе не нашло отражение задолженности по строке бухгалтерского баланса 1430 «Оценочные обязательства». В связи с отсутствием начисления резерва по оплате неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2021 года

#### 8. Налогообложение

Общество применяет ПБУ 18/02

Ставка по налогу на прибыль составляет 20%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 6055 тыс. руб.

Временные разницы в 2021 году отсутствуют.

Отложенный налог на прибыль в 2021 году отсутствует.

Постоянный налоговый расход в 2021 году составляет 67 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2021 году составляет 6 122 тыс. руб.

Прочее (по строке 2460 отчета о финансовых результатах) за 2021 год составляет 67 тыс. руб.

#### 9. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка Общества составила (тыс. руб.)

(без НДС)

Вид деятельности	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год

Доходы от торговой деятельности Опт. Торговля проч. машинами , приб., общепромышленного и специального назначения	255 915,73	1 426 007,00
Доходы по услугам по монтажу инженерного оборудования зданий и сооружений	32 216,10	21 464,20
<b>Итого</b>	<b>288 131,83</b>	<b>1 447 471,20</b>

## 10. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества составляет 1000 тыс. руб.  
Величина резервного капитала Общества составляет 150 тыс. руб.  
Чистая прибыль за 2021 год составила 24 222 тыс. руб.

В 2021 году Обществом были произведены « Списание дебиторской задолженности не реальной ко взысканию (безнадежные долги)» за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме (протокол № 1 от 17.05.2021 г, протокол № 02 от 13.12.2021 г) и проведение юбилейного мероприятия посвященного 15- летию Компании на основании решения акционеров в сумме 4 508 тыс. руб.

Отчет о движении капитала (стр. 3323)

Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. составила 89 044 тыс. руб. и 69 331 тыс. руб. соответственно.

Общество не создавало резерв предстоящих расходов и платежей, не получало государственной помощи, целевого финансирования.

## 11. Прочие доходы и расходы

*Прочие доходы и расходы (стр. 2320, 2330,2340,2350) (тыс. руб.)*

Наименование показателя	Сумма за 2021 год	Строка	Сумма за 2020 год	Строка
Проценты к получению	451,70	2320	585,25	2320
Проценты к уплате	-126,29	2330	-----	2330
Возмещение судебных расходов и арбитража		2340	77,30	2340
Судебные и арбитражные сборы	-15,04	2350	-25,23	2350
Услуги банка	-693,27	2350	-575,79	2350
Штрафные санкции за нарушения сроков поставки к получению	4 116,89	2340	59,26	2340
Штрафные санкции за	-3784,04	2350	-16,86	2350

нарушения сроков поставки к уплате				
Курсовая разница положительная	4 806,38	2340	13 173,88	2340
Курсовая разница отрицательная	-5 285,26	2350	-20 263,25	2350
Налог на имущество	-----	2350	-----	2350
Расходы не принимаемые в целях н/обложения	-332,92	2350	-163,14	2350
Прочие доходы	3,73	2340	12,56	2340
Внереализационные расходы (обсервация)		2350	-2 367,55	2350

Обеспечение обязательств выданных отсутствуют.

## 12. События после отчетной даты

В феврале 2022 года США, страны Евросоюза и другие страны объявили новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 13. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращение своей деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## 14. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

## 15. Сведения о потребленных энергоресурсах

Данные об объеме потребляемых энергоресурсов отсутствуют в связи с тем, что их стоимость входит в плату за арендуемые помещения.

## 16. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2021 году являются:

Акционеры Общества :

- Арефьев Владимир Геннадьевич доля в уставном капитале общества 80 % количество обыкновенных акций 800; сумма вклада 800 000 руб. (Бенефициарный владелец)
- Филиппов Евгений Федорович доля в уставном капитале общества 20 % количество обыкновенных акций 200; сумма вклада 200 000 руб.

Дивиденды в 2021 году акционерам Общества не начислялись и не выплачивались.

- 1) Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган);
- 2) По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет в своем составе дочернее Общество со 100 % участием в уставном капитале. Дочернее Общество с ограниченной ответственностью «Строймеханосервис», местонахождения: 660049, город Красноярск, ул. Ленина, дом 52.
- 3) В 2021 году генеральному директору Общества - Арефьеву В.Г. помимо заработной платы никакие выплаты не производились и операции не осуществлялись. Вознаграждение за 2021 год начислено в сумме 1 400 259 рублей, в том числе НДФЛ в сумме 182 034 рублей. Страховые взносы начислены в сумме 407 484 рублей.
- 4) В 2021 году Филиппову Е.Ф. (начальнику отдела логистики Общества) помимо заработной платы никакие выплаты не производились и операции не осуществлялись. Заработная плата за 2021 год начислена в сумме 1 005 476 рублей, в том числе НДФЛ в сумме 129 984 рублей. Страховые взносы начислены в сумме 298 518 рублей.
- 5) Других операций со связанными сторонами не было.

## 2. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Общая сумма себестоимости за 2021 год составляет 220 370 тыс. руб., соответственно за 2020 год 1 383 714 тыс. руб. (стр. 2120), в том числе;

- себестоимость реализации прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения составила за 2021 год 211 991 тыс. руб., соответственно за 2020 год 1 369 364 тыс. руб.;

- себестоимость услуг по монтажу инженерного оборудования зданий и сооружений за 2021 год составила 8 379 тыс. руб., соответственно за 2020 год 14 350 тыс. руб.

В отчетном периоде работы по договорам строительного подряда не осуществлялись. ПБУ 12/2010 информация по сегментам не применялась. В Отчетном периоде не осуществлялись научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы. Общество не участвовало в совместной деятельности. В отчетном периоде риски хозяйственной деятельности отсутствуют.



# JOINT STOCK COMPANY АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

В 2021 году имело место чрезвычайное событие – пандемия новой коронавирусной инфекции. Фактически деятельность общества не приостанавливалась, но произошло замедление поставок товаров. Указанное событие оказало существенное влияние на Доходы от торговой деятельности Оптовой Торговли прочими машинами, приборами общепромышленного и специального назначения и движение денежных средств Общества.

Генеральный директор

М.П.



/ Арефьев В.Г. /

23.03.2022 г