

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОКСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД» ЗА 2021 ГОД**

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	3
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	3
6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	5
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	6
8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	7
10. НАЛОГИ И СБОРЫ.....	8
11. КАПИТАЛ	8
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	9
13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	10
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	10
15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «ОМЗ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «ОМЗ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 18.02.2005г.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Российская Федерация, 607603, Нижегородская область, Богородский район, город Богородск, улица Пушкина, дом 24, цех 4

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Агеев Александр Александрович

СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2021 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале, %
1	Агеев Александр Александрович	50
2	Агеев Михаил Александрович	50

1.3. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Торговля оптовая неспециализированная.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 239 человек, за 2020 год - 228 человек

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год не осуществлялась.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, способ амортизации определяется на основании Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- Здания, строения, помещения - от 15 до 100 лет
- Транспортные средства - от 3 до 5 лет
- Машины и оборудование - от 1 до 20 лет
- Компьютерная и прочая офисная техника – от 2 до 3 лет
- Мебель – от 1 до 2 лет

Объекты, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- мебель
- компьютерная и прочая офисная техника

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными

средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1, капитальных вложениях – 2.2.

6. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- **Материалы.** Материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019). Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

- **Незавершенное производство.** Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

- **Готовая продукция.** Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), включаются в состав расходов на продажу, подлежащих распределению между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

- **Товары.** Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых

до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

- Спецоснастка, специальная и форменная одежда:

- спецоснастка, специальная и форменная одежда сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей квалифицируются в качестве объектов основных средств и подлежат учету в порядке, установленном для основных средств;

- стоимость специальной и форменной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, списывается единовременно при передаче в использование.

Ввиду незначительности для показателей бухгалтерской отчетности сумм корректировок, связанных с этими изменениями, для отражения последствий изменений применялся перспективный метод.

- специальная одежда со сроком службы менее 12 месяцев учитывалась в составе материалов и ее стоимость единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создавался в виду отсутствия необходимости. В 2019-2021 годах запасы в залог не передавались.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Сумма денежных средств (тыс. руб.)		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	4 949	14 432	4 848
Денежные средства	4 949	14 432	4 848
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию			
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты			

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество получило государственную помощь в форме субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования 3 000 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на возмещение части затрат, связанных с приобретением нового оборудования, отражены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» и на конец отчетного периода составили 2 720 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах представлена в таблице 5.1, кредиторской задолженности -5.3.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	157 553	426 839	(285 866)		298 526
	2020	196 306	777 355	(816 108)		
долгосрочные кредиты;	2021	157 553	404 913	(263 940)		157 553
	2020	196 306	760 989	(799 742)		298 526
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2021		21 926	(21 926)		157 553
	2020		16 366	(16 366)		
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2021	23 654	516 158	(467 195)		72 617
	2020		23 654			
краткосрочные кредиты	2021	23 654	514 457	(465 494)		23 654
	2020		23 654			72 617
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021		1 701	(1 701)		23 654
	2020					

10. НАЛОГИ И СБОРЫ

Расчеты с бюджетом

Виды налогов и сборов	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	1 349	2 358	2 490
Налог на добавленную стоимость (НДС)			
Налог на прибыль	1 346	2 352	2 487
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам		1	
Задолженность по страховым взносам	3	5	3
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	16 976	19 793	22 632
Налог на добавленную стоимость (НДС)	4 202	14 633	15 955
Налог на прибыль	7 238	1 550	1 125
Налог на имущество	579	700	604
Прочая задолженность по налогам и сборам	1 463	1 239	1 298
Задолженность по страховым взносам	3 494	1 671	3 650

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 110 тысяч рублей. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 г., 2020 г., 2019 г. составляли соответственно 256 343 тыс. руб., 200 676 тыс. руб., 171 777 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 55 667 тыс. руб. или 27,74 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 236 233 тыс. руб.

В 2021 году выплачено дивидендов на сумму 29 176 тыс. руб., согласно протоколу внеочередного собрания участников № 6/н от 21.09.2021г., № 6/н от 21.12.2021г. в 2020 выплат дивидендов не было.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы". (Основание: пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019)

Доходы и расходы Общества

Показатели	За отчетный период	(тыс. руб.) За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 207 017	848 987
В том числе:		
Выручка по основному виду деятельности	1207 017	848 987
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(995 220)	(699 390)
В том числе:		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по основному виду деятельности	(995 220)	(699 390)
Валовая прибыль	211 797	149 597
Коммерческие расходы	(27 284)	(17 157)
Управленческие расходы	(92 546)	(74 802)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	91 967	57 638
Прочие расходы	(36 958)	(33 379)
В том числе:		
Проценты к уплате	(18 067)	(21 926)
Курсовые разницы	(1 107)	(705)
Штрафы, пени, неустойки	(100)	(428)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	(3 791)	
Расходы по передаче товаров (работ/услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(388)	(316)
Отклонение курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса		(7)
Прочие расходы	(13 505)	(9 997)

Прочие доходы		
В том числе:	42 770	12 550
Доходы, связанные с реализацией материалов		
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств**	1 163	63
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	4 212	
Доходы, связанные с реализацией собственных отходов	278	14
Доходы, полученные для возмещения расходов, связанных с приобретением ОС	8 633	4 783
Курсовые разницы	280	
Отклонение курса продажи (покупки) ин. валюты от официального курса	1 335	2 113
Доходы, полученные в связи со списанием задолженности по кредитному договору №НКЛ-5513 от 03.06.2020г.	24	
Прочие доходы	23 654	
	3 191	5 577

13. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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 в различных отраслях экономики.

Общество рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Информация о выданных и полученных обеспечениях представлена в таблице 8.

15. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «ОМЗ»;
- Заместителю генерального директора по экономике и финансам ООО «ОМЗ»

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Перечень вознаграждений	(тыс. руб.)	
	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	46 383	25 366
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	40 326	21 733
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	6 057	3 633

Генеральный директор

Дата 25 февраля 2022 г.



А.А. Агеев

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло				
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

Агеев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

Учено в сост
з материалы
з том числе:

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	90 513	-	(90 513)	-
	5250	за 2020 г.	14 050	55 207	-	(59 257)	-
в том числе:							
Здания, строения, помещения	5241	за 2021 г.	-	5 496	-	(5 496)	-
	5251	за 2020 г.	-	4 949	-	(4 949)	-
Транспортные средства	5242	за 2021 г.	-	9	-	(9)	-
	5252	за 2020 г.	-	211	-	(211)	-
Машины и оборудование	5243	за 2021 г.	-	83 947	-	(83 947)	-
	5253	за 2020 г.	14 050	49 970	-	(64 020)	-
Компьютерная и прочая офисная техника	5244	за 2021 г.	-	1 061	-	(1 061)	-
	5254	за 2020 г.	-	77	-	(77)	-

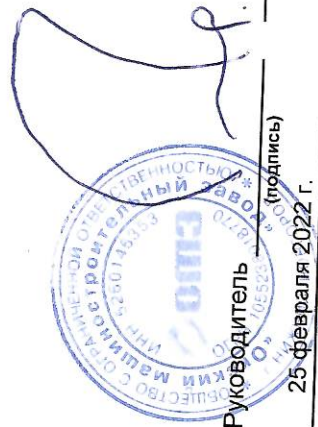
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	3 978
в том числе:			
Установка гибочная по изготовлению клеммы пружинной ЖБР	5261	-	3 978
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	4 439	-
в том числе:			
Аппарат плазменной резки D-12000	5271	55	-
Аппарат плазменной резки Powermax 1650	5272	288	-
Аппарат плазменной резки Powermax1650	5273	257	-
Вибростол ЭВ-342	5274	33	-
Градирия ГМББ 20/10	5275	87	-
Комплект тележек 3,2т	5276	126	-
Компрессор ABAC W7000/500FT 10-HP	5277	49	-
Компрессор ABAC B 380B/100 CT 4	5278	14	-
Компрессор ABAC B7000/500 FT 10 HP	5279	44	-
Компрессор винтовой ALTAIR-70/1	5280	472	-
Компрессор винтовой стационарный на ресивере с ос	5281	263	-
Ленточнопильный станок по металлу РРК-175Т	5282	39	-
Осушитель рефрижераторный KHD 470	5283	100	-
Печь термическая модель KS 1300/60	5284	216	-
Печь термическая модель KS 800/37	5285	169	-
Пила ленточная по металлу BSM-175T/400	5286	48	-
Пресс однокривошипный AC-4950	5287	254	-
Рольганг 14м ОМЗ.042999.001.04СБ №1	5288	295	-
Рольганг 14м ОМЗ.042999.001.04СБ №2	5289	295	-
Система охлаждения и слива закалочной жидкости №1	5290	19	-
Система охлаждения и слива закалочной жидкости №2	5291	174	-
Система охлаждения и слива закалочной жидкости №3	5292	64	-

Станок для снятия грат GRIT GIE	5293	51	-
Станок ленточно-пилальный по металлу РРК-175Т	5294	50	-
Станок плоско-шлифовальный ЗГ 71	5295	165	-
Станок радиально-сверлильный 2М55	5296	178	-
Станок токарно-винторезный 1К62	5297	55	-
Твердомер по Роквеллу ТК-2	5298	25	-
Толкающий механизм с рольгангом ОМ3.042999.001.02СБ №1	5299	178	-
Толкающий механизм с рольгангом ОМ3.042999.001.02СБ №2	5300	178	-
Траверса СТ-6000-1500х1500-01-08	5301	28	-
Экспресс-анализатор на углерод АН-7529М	5302	118	-
Ленточнопильный станок по металлу РРК-175Т	5303	50	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	24 267	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____

 Агеев Александр

 Александрович

 (расшифровка подписи)

 25 февраля 2022 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



 Руководитель
 Александрович
 (подпись)
 25 февраля 2022 г.

Агеев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Агеев Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	100 696	-	224 813	-	-	(70 682)	-	-	X	X	-	254 896	-
	5530	за 2020 г.	108 560	-	81 845	520	(90 230)	-	-	X	68	-	2	100 696	-
в том числе:	5511	за 2021 г.	78 974	-	188 734	-	-	(50 835)	-	-	-	-	-	216 873	-
	5531	за 2020 г.	101 229	-	63 922	-	-	(86 177)	-	-	-	-	-	78 974	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	10 425	-	32 313	-	-	(10 020)	-	-	-	-	-	32 719	-
	5532	за 2020 г.	4 483	-	9 669	-	-	(3 727)	-	-	-	-	-	10 425	-
Прочая	5513	за 2021 г.	11 297	-	3 765	-	-	(9 827)	-	-	-	-	-	5 304	-
	5533	за 2020 г.	2 847	-	8 254	520	(326)	-	-	-	-	-	2	11 297	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	100 696	-	224 813	-	-	(70 682)	-	-	X	X	-	254 896	-
	5520	за 2020 г.	108 560	-	81 845	520	(90 230)	-	-	X	68	-	2	100 696	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

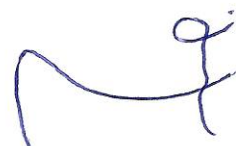
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	157 553	404 913	-	(263 940)	-	-	-	298 526
в том числе:	5571	за 2020 г.	196 306	760 989	-	(799 742)	-	-	-	157 553
кредиты	5552	за 2021 г.	157 553	404 913	-	(263 940)	-	-	-	298 526
займы	5572	за 2020 г.	196 306	760 989	-	(799 742)	-	-	-	157 553
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	112 442	652 646	18 282	(510 082)	(15)	-	X	-
в том числе:	5580	за 2020 г.	95 863	66 229	22 417	(71 965)	(104)	-	X	273 341
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	63 469	103 293	-	(11 514)	(15)	-	-	112 442
	5581	за 2020 г.	71 521	37 829	-	(45 866)	(16)	-	-	155 233
авансы полученные	5562	за 2021 г.	4 622	27 121	-	(4 410)	-	-	-	63 469
	5582	за 2020 г.	456	4 541	-	(286)	(89)	-	-	27 333
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	19 793	7 483	215	(10 584)	-	-	-	4 622
кредиты	5583	за 2020 г.	22 631	88	491	(3 418)	-	-	68	16 975
	5564	за 2021 г.	23 654	514 457	18 067	(483 561)	-	-	-	19 793
займы	5584	за 2020 г.	-	23 654	21 926	(21 926)	-	-	-	72 617
	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	23 654
прочая	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021 г.	905	292	-	(13)	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	1 256	118	-	(469)	-	-	-	1 183
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	905
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	269 995	1 057 559	18 282	(774 022)	(15)	X	X	571 867
	5570	за 2020 г.	292 169	827 218	22 417	(871 707)	(104)	X	-	269 995

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	879 491	525 876
Расходы на оплату труда	5620	184 395	130 727
Отчисления на социальные нужды	5630	36 808	30 587
Амортизация	5640	47 553	31 237
Прочие затраты	5650	42 839	65 482
Итого по элементам	5660	1 191 086	783 909
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(76 036)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	3 494
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 115 050	787 403



 Руководитель
 Агеев Александр
 Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
 25 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-




Агеев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)
 25 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	45 000	45 000
в том числе:				
АО "Политэкс-НН" (Договор поручительства №5-18-ДП/15 от 16.02.2015г.				
Выданные - всего	5801	-	45 000	45 000
в том числе:	5810	3 327	-	-
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ДИРЕКЦИЯ ЗАКУПОК И СНАБЖЕНИЯ - ФИЛИАЛ ОАО "РЖД" (Обеспечение исполнения договора в конкурсе №869/ОКЗ-ЦДЗС/21)	5811	3 327	-	-



 Руководитель (подпись)

Агеев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	3 000		-
в том числе:					
на текущие расходы		5901			-
на вложения во внеоборотные активы		5905	3 000		-
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	На конец года
в том числе:				Возвращено за год	
за 2021 г. за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
за 2021 г. за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



 Руководитель
 Агеев Александр
 Александрович
 (подпись)

Агеев Александр
 Александрович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.