

II Текстовая часть

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 (30% доли уставного капитала). Юридический (фактический) адрес: Свердловская область г. Екатеринбург, переулок Автоматики, дом 8.

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».

Протоколом внеочередного собрания участников ООО «НМЗ-КО» от 15.07.2021г полномочия директора продлены на 5 (пять) лет.

С 08 сентября 2011 года заключен договор возмездного оказания услуг № 30 с ООО «Невьянский машиностроительный завод-Нефтегазовое оборудование», перечень оказываемых услуг делопроизводство, кадровое производство, финансовые и бухгалтерские услуги, юридические услуги, услуги IT-отдела. Сумма вознаграждения по договору за 2024 год составила 4 968,0 тыс. рублей, включая НДС.

Основной вид деятельности ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование» в 2024 году – продажа компрессорных станций.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 году - 9 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» ФСБУ 5/2019 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.19 года № 180н);

- Положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020 (утв. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 17.09.2020 года № 204н);

- 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.)

- Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- Приказ Минфина России от 16.04.2021 № 62н ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
- Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 48 от 29.12.2021г

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.

ППА не начислено в виду отсутствия договоров аренды.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и для обеспечения достоверности данных бух. учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с требованием ФЗ № 402 и Приказа Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49 Обществом была проведена инвентаризация в декабре 2023 года на основании Приказа № ИНВ-1 от 25.12.2023г. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за отчетный период в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

Дополнительная информация

Основные средства:

В течение 2024 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 за балансовым счетом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создания такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельным инвентарным объектом основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходные вложения в материальные ценности отражены в таблице 2.1

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 2024 году предприятие не приобретало НМА.

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;

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

Финансовых вложений на 31.12.2023 и 31.12.2024 гг. Общество не имеет.

Информации о денежных средствах

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 года отражены денежные средства на расчетных счетах и депозитном счете.

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 31.12.2023 г.

Курс валют на 31.12.2024 г.

USD – 89, 6883

USD – 89, 6883

EUR – 99, 1919

EUR – 99, 1919

CNY - 12, 5762

CNY - 13, 4272

Величина курсовых разниц, включенных в состав прочих доходов и расходов составила 28 745,2 тыс. руб. и 13 311,1 тыс. руб. соответственно за отчетный период;

Полученные краткосрочные кредиты

На начало 2024 года у Общества имелся кредит от Екатеринбургского филиала ПАО "АК БАРС» на сумму 59 351,5 тыс. рублей, а также проценты в сумме 635,9 тыс. рублей. На конец 2024 года сумма основного долга составила 40 250,7 тыс. рублей, проценты к уплате – 821,4 тыс. рублей.

На начало 2024 года у Общества имелся кредит от Ингосстрах Банк, АО на сумму 173 316,7 тыс. рублей. На конец 2024 года сумма основного долга составила 37 580,0 тыс. рублей.

Доходы организации

В 2024 году доходы от реализации по обычным видам деятельности составили 875 031,6 тыс. рублей, в том числе

- продажа компрессорного оборудования – 870 364,7 тыс. рублей,

- доходы от оказанных услуг – 4 666,9 тыс. рублей.

В составе прочих доходов учтена –

- курсовые разницы – 28 745,2 тыс. руб.

- предъявленные претензии за нарушение договорных обязательств, возврат станции поставщику – 78 161,9 тыс. рублей,

- проценты по договорам – 25,6 тыс. руб.

Расходы организации

себестоимость компрессорных станций за 2024 год – 761 441,7 тыс. рублей,

себестоимость оказанных услуг – 6 570,3 тыс. рублей,

управленческие расходы составили – 32 401,9 тыс. рублей,

коммерческие расходы – 12 504,2 тыс. рублей

В составе прочих расходов –
- полученные претензии за поставку оборудования, возврат станции от покупателя – 92 711,0 тыс. рублей,
- курсовые разницы, расходы от конвертации валюты – 13 311,1 тыс. рублей,
- проценты по договору – 29 688,6 тыс. рублей,
- вознаграждение за выдачу независимой гарантии – 5 250,6 тыс. рублей,
- прочие расходы (убытки прошлых налоговых периодов, гарантийные работы, расчетно-кассовое обслуживание и пр.) – 3 010,2 тыс. рублей,

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

Информация о выданных поручительствах

Выданы поручительства
АО «НМЗ» - 19 355,7 тыс. рублей по кредитной линии ПАО «АК БАРС» БАНК,
200 000,0 тыс. рублей по кредитной линии Ингосстрах Банк АО,
140 000,0 тыс. рублей по кредитной линии ПАО Банк УРАЛСИБ
АО «НМЗ-НГО» - 279 051,8 тыс. рублей по кредитным линиям ПАО «АК БАРС» БАНК
АО НМЗ - 160 000,0 тыс. рублей банковская гарантия Абсолют Банк
АО НМЗ - 100 000,0 тыс. рублей банковская гарантия Ингосстрах Банк АО
АО НМЗ - 100 000,0 тыс. рублей банковская гарантия ПАО Банк УРАЛСИБ

Информации о расчетах по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил $22\,321,8 \cdot 20/100 = 4\,464,4$ тыс. рублей;

суммы постоянного налогового обязательства (благотворительная помощь, пеня по налогам, компенсация за детский сад) составили сумму $788,2 \cdot 20/100 = 157,6$ тыс. рублей,

Величина отложенного налога на прибыль за отчетный период составила к уменьшению 1 253,3 тыс. рублей, ОНА составила 2 665,5 тыс. рублей, ОНО 1 412,2 тыс. рублей.

Разница, возникшая в результате пересчета величины ОНА и ОНО в результате изменения ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 (с 20 % до 25 %) отражена в строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 864,9 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 5 875,2 тыс. рублей.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств делятся на денежные потоки от текущей деятельности, инвестиционных операций и финансовых операций.

Основные денежные потоки, отнесенные к текущей деятельности:

- оплата поставщикам;
- платежи в связи с оплатой труда работников;
- авансовые платежи по налогу на прибыль;
- проценты по кредитам и займам;
- прочие платежи.

Основные денежные потоки, отнесенные на финансовые потоки:

- возврат выданных займов;
- предоставление займов;

Денежные потоки в виде платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2024 год показаны без НДС. Денежный поток, относящийся к этому налогу, показан в свернутом виде - итоговой суммой за год (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011) в денежных потоках от текущей деятельности по строке 4129. Денежные эквиваленты в виде вкладов (депозитов) сроком менее 3х месяцев отражаются в потоках, текущих операциях.

Информация о созданных резервах Общества:

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года).

Методика расчета: расчет производится в разрезе каждого сотрудника организации. В качестве заработной платы принимается среднедневной заработок.

Для этого на 31 декабря отчетного года:

1. Определяется количество дней отпуска, на которое имеет право каждый работник, включая дополнительные оплачиваемые отпуска.
2. Определяется средний дневной заработок по каждому работнику.
3. Суммируются данные по всем сотрудникам организации.

При признании обязательства по оплате отпусков работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на оплату отпусков.

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке.

В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск неиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

В целях применения ПБУ 18/02 по созданному резерву признаются постоянные разницы.

Общество на 31.12.2023г начислено оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 2 235 тыс. рублей, за конец 2024 года оценочное обязательство возросло и составило сумму 2 671,4 тыс. рублей, причина роста увеличение сотрудников Организации и рост заработной платы. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г и 31.12.2024г создан в размере 96 тыс. рублей

"Информация о финансовых рисках хозяйственной деятельности организации"

Рыночный риск.

В настоящее время предприятие имеет несущественные активы и обязательства, подверженные рыночным рискам, связанным с колебаниями курсов валют.

Возможность использования объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), у эмитента не имеется.

По нашей оценке, существенные финансовые риски отсутствуют.

Кредитные риски.

Риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным, в т.ч. в виде предоставления отсрочки и рассрочки платы за проданные товары, работы, услуги) оцениваются на основании инвентаризации.

Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами свидетельствует о наличии нормальной, текущей задолженности. Просроченной задолженности нет.

Правовые риски.

Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. Общество ежегодно проводит обязательный аудит своей деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 г., соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства должно быть стабильным.

Страновые и региональные риски.

Общество находится в г. Екатеринбург и имеет обособленное подразделение в г. Невьянск Свердловской области, осуществляет свою деятельность в основном в пределах РФ.

В прошедшем году некоторое негативное влияние на деятельность предприятия оказывала общая экономическая обстановка в стране.

В настоящее время Общество не прогнозирует значительных негативных изменений в своём регионе и в регионах контрагентов, которые могли бы существенно повлиять на возможность исполнения взаимных обязательств.

Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона, отсутствует.

Репутационные риски.

Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно проводит мониторинг и пытается прогнозировать рынок реализуемого товара, постоянно ведёт поиск новых рынков сбыта.

По состоянию на 31.12.2024 г. отмечается увеличение выручки по сравнению с предыдущими годами. В целом данная ситуация связана с поддержкой российского производителя по программе импортозамещения, в связи с чем у наших компаний появляется возможность занять ту долю рынка, которую освобождают зарубежные конкуренты. Кроме того, на положительную динамику оказало установление взаимоотношений с крупными заказчиками, положительное участие в тендерах, а также положительная репутация Компании.

События после отчетной даты (ПБУ 7/98) отсутствуют

Риски, связанные с введением новых санкций

В начале 2022 года рядом стран были объявлены пакеты санкций в отношении Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдаются существенные изменения на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и ЕВРО.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих 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 экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности предприятия.

Связанными сторонами ООО «Невьянский машиностроительный завод - Компрессорное оборудование» на 31.12.2024г. являются:

Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество/физическое лицо:

1. ООО «НМЗ-НГО» - участник, 70% уставного капитала общества (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов).
2. АО «Финпромпроект» - косвенное участие через ООО «НМЗ-НГО» (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов).
3. Кудрявцев Михаил Геннадьевич (лицо, которое имеет право косвенно распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов).

Иные связанные лица:

4. АО «НМЗ» (основание аффилированности: лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество).
5. АО «НМЗ-НГО» (основание аффилированности: лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество).

6. Кудрявцев Евгений Суликович (основание аффилированности: лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество).
7. Мельников Сергей Геннадьевич (основание аффилированности: лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество).
8. Плеханов Сергей Владиславович (основание аффилированности: лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество).

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

1) Мельников Сергей Геннадьевич

Прямо владеет более 25% уставного капитала ООО «НМЗ – Компрессорное оборудование».

2) Кудрявцев Михаил Геннадьевич

Косвенно владеет более 25% уставного капитала ООО «НМЗ - Компрессорное оборудование»

В течение 2024 года имели место следующие операции со связанными сторонами:
приобретение товаров, работ, услуг на сумму 630 651,1 тыс. рублей,
продажа товаров, работ, услуг, прочее на сумму 314 966,7 тыс. рублей

Раскрытия информации о вознаграждении основного управленческого персонала

Основному управленческому персоналу ООО «НМЗ-КО» в совокупности выплатило за 2024 год (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.) на общую сумму 13 038,9 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждение в виде опционов, акций эмитента, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались. Вознаграждения в виде дивидендов не выплачивались.

Совместная деятельность Обществом в 2024 году не велась.

Отсутствуют факты прекращения деятельности (ПБУ 16/02).

Государственную помощь в 2024 Общество не получало (ПБУ 13/2000).

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Директор ООО «НМЗ-Компрессорное оборудование»

28.03.2025 г.



С.Г.Мельников

