АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «Нитрохимпром»
по итогам деятельности за 2020 год

Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон», Россия,
117587, Москва, Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж,
пом. I, комната 50

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Нитрохимпром»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Нитрохимпром» (Организация) (ОГРН 1037700119379, офис 441, строение 1, дом 2, улица Летниковская, город Москва, 115114), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Нитрохимпром» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию в пункте 3.17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год о том, что 18 января 2021 года единственным участником Организации принято решение о реорганизации Организации в форме присоединения к АО «СУЭК». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

АО «БДО Юникон», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, является членом BDO International, сети независимых компаний. BDO — торговая марка сети BDO и каждой компании — члена сети BDO.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора Е.Р. Вторых



Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

8 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: ООО «Нитрохимпром»	по ОКПО	28912047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718196987		
Вид экономической деятельности: аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКВЭД 2	77.39.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): РФ, 115114, г. Москва, Летниковская ул., д.2, строение 1, офис 441

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [V] Да [ ] Нет

Наименование аудиторской организации: АО «БДО Юникон»		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1110	Нематериальные активы		—	—	—
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства		275	695	472
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3.1.	27 947 550	—	17 177
1170	Финансовые вложения	3.2.	3 000 000	7 150 000	1 724 385
1180	Отложенные налоговые активы		—	2 117	10
1190	Прочие внеоборотные активы	3.3.	50	2 009 740	2 344 758
1100	**Итого по разделу I**		**30 947 875**	**9 162 552**	**4 086 802**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы		246	179	190 060
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		18	85	168 588
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	852 390	3 175 112	6 060 939
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	500 000
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		102	107 217	633 182
1260	Прочие оборотные активы		—	—	55
1200	**Итого по разделу II**		**852 756**	**3 282 593**	**7 552 824**
1600	**БАЛАНС**		**31 800 631**	**12 445 145**	**11 639 626**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1310	Уставный капитал		10	10	10
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		3 420 000	3 420 000	3 420 000
1360	Резервный капитал		1	1	1
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 050 661	1 594 785	418 725
1300	**Итого по разделу III**		**7 470 672**	**5 014 796**	**3 838 736**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства	3.5.	14 134 530	7 166 530	6 616 044
1420	Отложенные налоговые обязательства		557 230	—	393
1430	Оценочные обязательства		—	—	—
1450	Прочие обязательства		—	—	—
1400	**Итого по разделу IV**		**14 691 760**	**7 166 530**	**6 616 437**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства	3.5.	9 339 998	—	—
1520	Кредиторская задолженность		296 869	262 730	1 107 227
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		1 332	1 089	77 226
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	**Итого по разделу V**		**9 638 199**	**263 819**	**1 184 453**
1700	**БАЛАНС**		**31 800 631**	**12 445 145**	**11 639 626**

Генеральный директор _____ В.А. Егоров

8 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: ООО «Нитрохимпром»	по ОКПО	28912047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718196987		
Вид экономической деятельности: аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКВЭД 2	77.39.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): РФ, 115114, г. Москва, Летниковская ул., д.2, строение 1, офис 441

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	3.6.	6 161 451	8 073 886
2120	Себестоимость продаж	3.7.	(2 104 495)	(6 135 945)
2100	**Валовая прибыль (убыток)**		**4 056 956**	**1 937 941**
2210	Коммерческие расходы		—	—
2220	Управленческие расходы	3.8.	(58 306)	(64 949)
2200	**Прибыль (убыток) от продаж**		**3 998 650**	**1 872 992**
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		226 775	412 894
2330	Проценты к уплате	3.5.	(1 197 388)	(550 000)
2340	Прочие доходы	3.9.	52 885	530 371
2350	Прочие расходы	3.10.	(6 276)	(287 719)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**3 074 646**	**1 978 538**
2410	Налог на прибыль, в т.ч.	3.11.	(616 095)	(384 468)
2411	текущий налог на прибыль	3.11.	(57 223)	(386 968)
2412	отложенный налог на прибыль	3.11.	(558 872)	2 500
2460	Прочее		(2 675)	(10)
2400	**Чистая прибыль (убыток)**		**2 455 876**	**1 594 060**
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		2 455 876	1 594 060
	Справочно			
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию		—	—
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		—	—

Генеральный директор _____ В.А. Егоров

8 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2020 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: ООО «Нитрохимпром»	по ОКПО	28912047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718196987		
Вид экономической деятельности: аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКВЭД 2	77.39.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	**Величина капитала на 31 декабря 2018 г.**	**10**	—	**3 420 000**	**1**	**418 725**	**3 838 736**
	За 2019 год						
3210	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	**1 594 060**	**1 594 060**
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	1 594 060	**1 594 060**
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	x	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	**Уменьшение капитала - всего:**	—	—	—	—	**(418 000)**	**(418 000)**
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	(418 000)	**(418 000)**
3230	**Изменение добавочного капитала**	x	x	—	—	—	x
3240	**Изменение резервного капитала**	x	x	x	—	—	x
3200	**Величина капитала на 31 декабря 2019 г.**	**10**	—	**3 420 000**	**1**	**1 594 785**	**5 014 796**
	За 2020 год						
3310	**Увеличение капитала - всего:**	—	—	—	—	**2 455 876**	**2 455 876**
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	2 455 876	**2 455 876**
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	**Уменьшение капитала - всего:**	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	**Изменение добавочного капитала**	x	x	—	—	—	x
3340	**Изменение резервного капитала**	x	x	x	—	—	x
3300	**Величина капитала на 31 декабря 2020 г.**	**10**	—	**3 420 000**	**1**	**4 050 661**	**7 470 672**

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Код Строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г. За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2019 г.
	Капитал - всего				
3400	до корректировок	3 838 736	1 594 060	(418 000)	5 014 796
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	3 838 736	1 594 060	(418 000)	5 014 796
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	418 725	1 594 060	(418 000)	1 594 785
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	418 725	1 594 060	(418 000)	1 594 785
	другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
3402	до корректировок	3 420 011	—	—	3 420 011
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	3 420 011	—	—	3 420 011

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	7 479 672	5 014 796	3 838 736

Генеральный директор _____ В.А. Егоров

8 февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: ООО «Нитрохимпром»	по ОКПО	28912047		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7718196987		
Вид экономической деятельности: аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования	по ОКВЭД 2	77.39.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности: общество с ограниченной ответственностью/частная	по ОКОПФ/ОКФС	12300/16		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): РФ, 115114, г. Москва, Летниковская ул., д.2, строение 1, офис 441

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
	Денежные потоки от текущих операций			
4110	**Поступления - всего**		**6 743 544**	**9 651 895**
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		18 790	267 053
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		6 274 684	9 028 165
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.12.	450 070	356 677
4120	**Платежи - всего**		**(2 091 608)**	**(1 630 081)**
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(1 393 544)	(1 171 429)
4122	в связи с оплатой труда работников		(28 839)	(32 803)
4123	процентов по долговым обязательствам		(489 293)	—
4124	налога на прибыль организации		(178 984)	(393 626)
4129	прочие платежи	3.12.	(948)	(32 223)
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**		**4 651 936**	**8 021 814**
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	**Поступления - всего**		**4 595 069**	**2 946 927**
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		—	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)		—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4 450 000	2 224 385
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		145 069	722 542
4219	прочие поступления		—	—
4220	**Платежи - всего**		**(24 954 023)**	**(7 568 000)**
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(24 654 023)	—
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)		—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам		(300 000)	(7 568 000)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**		**(20 358 954)**	**(4 621 073)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
4310	**Поступления - всего**		**25 429 354**	—
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		25 429 354	—
4312	денежных вкладов собственников (участников)		—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия		—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др.долговых ценных бумаг		—	—
4319	прочие поступления		—	—
4320	**Платежи - всего**		**(9 829 451)**	**(3 926 706)**
	в том числе:			
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		(9 829 451)	—
4329	прочие платежи		—	(3 926 706)
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**		**15 599 903**	**(3 926 706)**
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**(107 115)**	**(525 965)**
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**		**107 217**	**633 182**
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**		**102**	**107 217**
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		—	—

Генеральный директор _____ В.А. Егоров
8 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Нитрохимпром» (далее «Общество») зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 8 ноября 2001 года за № 002.066.142. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1037700119379, 03.02.2003 МИМНС № 39 по г. Москве, свидетельство 77 № 007018213.

Офис Компании зарегистрирован по следующему адресу: Российская Федерация, город Москва, улица Летниковская, дом 2, строение 1, офис 441.

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2020 году в Устав Общества изменения не вносились.

Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества и участниках Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала

На 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года добавочный капитал Общества составляет 3 420 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года единственным участником Общества является Акционерное общество «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (АО «СУЭК»), расположенное по адресу: Российская Федерация, 115054, город Москва, улица Дубининская, дом 53, строение 7.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 19 человек (на 31 декабря 2019 года – 15 человек).

Сведения об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Егоровым Владимиром Александровичем.

В состав Совета директоров Общества до 24 апреля 2020 года входили:

- Илатовский Денис Викторович – Председатель Совета директоров – заместитель Генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Ястребов Илья Борисович – заместитель директора по логистике – директор по железнодорожным перевозкам АО «СУЭК»;
- Нуржанов Аскар Сабитович – начальник управления мониторинга и контроля проектов логистики АО «СУЭК»;
- Рожкова Елена Викторовна – начальник отдела правового сопровождения транспортных активов АО «СУЭК».

В состав Совета директоров Общества 24 апреля 2020 года были избраны:

- Илатовский Денис Викторович – Председатель Совета директоров – заместитель Генерального директора – директор по логистике АО «СУЭК»;
- Ефименко Александр Юрьевич – заместитель директора по логистике по финансовым вопросам АО «СУЭК»;
- Бородачев Александр Николаевич – заместитель директора по железнодорожным перевозкам – начальник управления АО «СУЭК»;
- Василевский Олег Юрьевич – заместитель директора по логистике по вопросам управления персоналом АО «СУЭК».
- Рожкова Елена Викторовна – начальник отдела правового сопровождения транспортных активов АО «СУЭК».

До 30 января 2020 года Ревизионная комиссия (Ревизор) не избиралась.

В состав Ревизионной комиссии Общества с 30 января 2020 года до 24 апреля 2020 года входили:

- Зуев Кирилл Николаевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Попова Наталья Михайловна – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

В состав Ревизионной комиссии Общества с 24 апреля 2020 года по 8 июля 2020 года входили:

- Зуев Кирилл Николаевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Демиденко Дмитрий Евгеньевич – руководитель службы внутреннего аудита (до 9 июня 2020 года старший аудитор службы внутреннего аудита) АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

В состав Ревизионной комиссии Общества 8 июля 2020 года были избраны:

- Давыденко Дмитрий Андреевич – старший аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Сазыкина Ирина Сергеевна – ведущий аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс»;
- Алексеев Сергей Евгеньевич – аудитор службы внутреннего аудита АО «СУЭК-Кузбасс».

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление в аренду железнодорожного подвижного состава.

Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2020 года	73,8757	90,6824
31 декабря 2019 года	61,9057	69,3406

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает его в будущем.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие финансовые риски:

- рост процентных ставок;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционный и процентный риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Общества и/или сроках таких заимствований.

Общество оценивает вышеуказанные риски как существенные. При этом следует учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей Российской Федерации и в основном находятся вне контроля Общества.

Правовые риски

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением влияния неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволяет ему выполнять свои финансовые обязательства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.
В связи с тем, что 18 января 2021 года единственным участником Общества принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения, допущение о непрерывности деятельности Общества не применимо. Руководство Общества считает, что бухгалтерская (финансовая) отчетность должным образом отражает факт реорганизации Общества в форме присоединения к АО «СУЭК».

2.1. Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности с использованием счета 03 «Доходные вложения в материальнве ценности».

2.2. Финансовые вложения

2.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений: предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п., либо партии для акций, облигаций.

2.2.2. Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.2.3. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.4. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится:

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по текущей рыночной стоимости,
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений, для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности: при отсутствии оплаты от контрагента свыше 60 дней – резерв формируется в размере 50% от суммы задолженности; при отсутствии оплаты свыше 180 дней – резерв формируется в размере 100% от суммы

задолженности. В формировании резерва не участвует просроченная дебиторская задолженность по контрагенту, по которому имеется встречная кредиторская задолженность на соответствующую сумму.

2.4. Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более трех месяцев.

2.5. Займы и кредиты

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до момента принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основного средства, либо момента ввода объекта в эксплуатацию (в зависимости от того, какое событие имело место ранее). Все прочие затраты по займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они были понесены.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия договора.

2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.7. Выручка

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг).

Выручка от оказания услуг представляет собой общую стоимость услуг, оказанных заказчикам, без учета налога на добавленную стоимость и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть надежно определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы от предоставления имущества в аренду (лизинг, сублизинг);
- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- управленческие расходы.

2.9. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.11. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами указаны в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

2.12. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату платежа.

2.13. Изменение сопоставимых показателей

В связи с изменением подхода к формированию показателей Отчета о движении денежных средств в части отражения страховых взносов и налога с дохода физических лиц показатели Отчета о движении денежных средств за 2019 год приведены в сопоставимый вид.

Код строки	Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	31.12.2019 до корректировки	31.12.2019 с учетом корректировки	Изменение
4122	в связи с оплатой труда работников	(21 593)	(32 803)	(11 210)
4129	прочие платежи	(43 433)	(32 223)	11 210

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Доходные вложения в материальные ценности

	2020	2019
Первоначальная стоимость		
Остаток на 1 января	—	—
Поступление	28 731 885	—
Остаток на 31 декабря	**28 731 885**	—
Накопленная амортизация		
Остаток на 1 января	—	—
Амортизация	784 335	—
Остаток на 31 декабря	**784 335**	—
Остаточная стоимость	**27 947 550**	—

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой, в основном, полувагоны моделей 12-9853 и 1298-69, приобретенные с целью последующей передачи в аренду.

3.2. Финансовые вложения

	Срок погашения	2020	2019
Долгосрочные финансовые вложения			
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	2025	3 000 000	7 150 000
Итого		**3 000 000**	**7 150 000**

3.3. Прочие внеоборотные активы

	2020	2019
Авансы по лизингу (долгосрочные)	—	2 009 706
Прочие	50	34
Итого	**50**	**2 009 740**

3.4. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Покупатели и заказчики	517 611	834 206
Проценты к получению	196 738	115 032
Авансы выданные	5 750	372 390
Авансы по лизингу	—	1 844 103
Прочая дебиторская задолженность	140 069	19 417
Итого до вычета резервов	**860 168**	**3 185 148**
Резерв по сомнительным долгам	(7 778)	(10 036)
Итого	**852 390**	**3 175 112**

3.5. Заемные средства

	Срок погашения	Валюта	2020	2019
Долгосрочные заемные средства				
Сумма займа	2023	Рубль	6 418 000	—
Сумма векселя	2027	Рубль	5 500 000	5 500 000
Сумма начисленных процентов	2027	Рубль	2 216 530	1 666 530
Итого			**14 134 530**	**7 166 530**
Краткосрочные заемные средства				
Сумма займа	2021	Рубль	9 181 903	—
Сумма начисленных процентов	2021	Рубль	158 095	—
Итого			**9 339 998**	**7 166 530**

За 2020 год Обществом начислены проценты по векселям в сумме 550 000 тыс. руб. (за 2019 год – 550 000 тыс. руб.).

3.6. Выручка

	2020	2019
Оказание услуг по аренде	6 161 451	8 073 886
Итого	**6 161 451**	**8 073 866**

3.7. Себестоимость продаж

	2020	2019
Лизинговые платежи	1 308 372	5 512 184
Амортизация	784 336	239
Расходы на ремонт	—	456 997
Материалы и запасные части	—	154 676
Прочие	11 787	11 849
Итого	**2 104 495**	**6 135 945**

3.8. Управленческие расходы

	2020	2019
Оплата труда управленческого персонала	23 297	22 090
Консультационные услуги	19 313	8 896
Страховые взносы	5 300	5 928
Аренда	6 240	5 269
Прочие	4 156	22 766
Итого	**58 306**	**64 949**

3.9. Прочие доходы

	2020	2019
Агентское вознаграждение	52 662	—
Корректировки резервов прошлых лет	223	73 907
Доходы от реализации товарно-материальных ценностей	—	312 743
Доходы от списания товарно-материальных ценностей	—	132 039
Прочие	—	11 682
Итого	**52 885**	**530 371**

3.10. Прочие расходы

	2020	2019
Убытки прошлых лет	5 625	248 136
Резерв по сомнительным долгам	—	29 831
Прочие	651	9 752
Итого	**6 276**	**287 719**

3.11. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	57 223	386 968
Отложенный налог на прибыль	558 872	(2 500)
Итого расход по налогу на прибыль	**616 095**	**384 468**

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	**3 074 646**	**1 978 538**
Условный расход по налогу на прибыль	614 929	395 708
Постоянный налоговый расход/(доход)	1 166	(11 239)
Итого расход по налогу на прибыль	**616 095**	**384 468**

3.12. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие поступления:

	2020	2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	336 120	345 065
Расчеты с прочими дебиторами	113 950	11 612
Итого	**450 070**	**356 677**

Прочие платежи, отраженные по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя следующие платежи:

	2020	2019
Авансы, выданные прочим кредиторам	—	19 406
Прочие	948	12 817
Итого	**948**	**32 223**

3.13. Распределение прибыли

В 2020 году Общество не осуществляло распределение прибыли (в 2019 году Общество распределило чистую прибыль в сумме 418 000 тыс. руб. по результатам деятельности за 2018 год путем выплаты единственному участнику АО «ПТК»).

3.14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

По состоянию на 31 декабря 2020 года на забалансовом счете Общества числятся арендованные основные средства на сумму 17 310 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 60 695 865 тыс. руб., основную часть которых составляли железнодорожные вагоны, полученные в лизинг).

3.15. Информация о связанных сторонах

Основным хозяйственным обществом с 12 апреля 2019 года является АО «СУЭК», до 12 апреля 2019 года – АО «ПТК».
Информация об основном конечном бенефициаре указана на сайте: http://www.suek.ru/investors/share-capital/.

3.15.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 161 451	5 083 459
Доходы от продажи прочих активов	—	84 053
Проценты к получению	—	230 548
Прочие доходы	52 662	—
Проценты к уплате	(1 197 388)	—
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(18 375)	(7 500)
Расходы на аренду имущества	(126)	—
Распределение прибыли	—	(418 000)

3.15.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Получение займов	25 429 354	—
Поступления от арендных платежей	6 274 684	—
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	17 911	4 606 969
Прочие поступления	52 662	—
Возврат займов	(9 829 452)	500 000
Уплата процентов по займам	(489 293)	—
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(19 785)	(6 023)
Предоставление займов	—	(418 000)

3.15.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Займы полученные	15 757 997	—
Векселя выданные	7 716 530	7 166 530
Дебиторская задолженность	517 252	674 623
Кредиторская задолженность	109	1 800

3.15.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Проценты к получению	206 732	247 610
Доходы от сдачи имущества в аренду	—	1 994 264
Доходы от продажи прочих активов	—	212 868
Прочие доходы	—	7 967
Расходы на приобретение основных средств	(8 310)	—
Расходы на приобретение товаров, работ и услуг	(540)	(405)
Расходы на аренду имущества	(303)	—

3.15.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Займы выданные	3 000 000	7 264 999
Дебиторская задолженность	196 738	1 056
Кредиторская задолженность	31	54

3.15.6. Вознаграждение основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда	3 979	5 746
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	905	1 715
Ежегодный оплачиваемый отпуск	221	2 360
Вознаграждение членам Совета директоров	110	190

3.16. Информация по финансовой аренде (лизингу)

26 февраля 2018 года Общество заключило сделку возвратного лизинга вагонов с АО «Сбербанк Лизинг», в результате которой собственный парк вагонов Общества в количестве 16 025 штук передан в собственность АО «Сбербанк Лизинг» по договору купли-продажи, и принят в финансовый лизинг Обществу.

Вагоны досрочно выкуплены в 2020 году и отражены как доходные вложения в количестве 15 524 штук.

24 сентября 2020 года Общество заключило соглашение о передаче прав и обязанностей по договору лизинга на 500 вагонов с АО «СУЭК».

3.17. События после отчетной даты

18 января 2021года единственным участником Общества принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к АО «СУЭК». В результате реорганизации в форме присоединения деятельность Общества прекращается, все имущество, права и обязанности переходят к АО «СУЭК» в порядке универсального правопреемства в соответствии с передаточным актом.

Плановый срок завершения реорганизации 7 мая 2021 года.

Генеральный директор _____ В.А. Егоров

8 февраля 2021 г.