



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ВАБТЕК-ОВК"**

187556, ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ТИХВИНСКИЙ, ГОРОД ТИХВИН, ПЛОЩАДКА  
ПРОМПЛОЩАДКА, ДОМ 6, КОРПУС 2, ОФИС 8/61  
ОГРН 1144715030701, ИНН 4715029541, КПП 471501001

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
"Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" за 2020 год**

Данная пояснительная записка прилагается к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" (далее «Общество») за 2020 год. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

## **I. Сведения об Обществе**

ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" создано на основании решения учредителя - «Вабтэк-ОВК ЛТД», юридического лица по законодательству республики Кипр. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1144715030701 Идентификационный номер налогоплательщика 4715029541.

По состоянию на 1 января 2021 года единственным участником ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" было «Вабтэк-ОВК ЛТД». В течение отчетного года состав участников Общества не изменился.

На отчетную дату Общество имело следующий юридический и фактический адрес: 187556, ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ТИХВИНСКИЙ, ГОРОД ТИХВИН, ПЛОЩАДКА ПРОМПЛОЩАДКА, ДОМ 6, КОРПУС 2, ОФИС 8/61.

Согласно уставу единоличным исполнительным органом ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" является Генеральный директор. Решением единственного участника ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" функция единоличного исполнительного органа исполняет Ходжаев Улугбек Тауфикович. В течение 2020 года состав единоличного исполнительного органа не менялся.

Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества согласно ОКВЭД 2 является:  
ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Обществом осуществляется поставка компонентов для железнодорожного состава. Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Общество не инвестировало денежные средства, а также иное имущество в качестве вкладов в уставные капиталы других обществ, а также на приобретение акций сторонних организаций.

В отчетном периоде Общество не привлекалось к ответственности за нарушение законодательства, общество не участвовало в судебных процессах.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Добавочный капитал Общества составляет на 1 января 2021 года составил 11 133 391,54 руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства с привлечением заемных средств.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **II. Основные положения учетной политики в 2020 г.**

В 2020 году Общество использовало в целях автоматизированного ведения учета компьютерную систему 1С, как основную систему ведения учета

### **1. Учет доходов**

Учет доходов в целях исчисления налога на прибыль производится методом начисления: доходы учитываются в том периоде, в котором они отражены в бухгалтерском учете.

### **2. Учет расходов**

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные и экономически обоснованные затраты, связанные с производством и реализацией товаров и услуг, управлением производством.

Расходы включаются в себестоимость на основе метода начисления: расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы оплаты.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

- *платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта);*
- *расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда, понесенные в связи с предстоящими работами – по мере признания выручки по договору в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008;*

- *расходы на сертификацию продукцию и получение технических свидетельств на нее;*
- *стоимость неисключительных прав на компьютерные программы и иные объекты интеллектуальной собственности.*

### **3. Учет и оценка основных средств, доходных вложений в материальные ценности и материально-производственных запасов**

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Порядок определения первоначальной стоимости основных средств определяется в соответствии с ПБУ 6/01.

К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев. Активы со стоимостью не выше 40 000 рублей признаются в составе МПЗ.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Конкретный срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии к учету данного объекта специально созданной комиссией, утверждаемой руководителем. Решение комиссии оформляется актом и утверждается руководителем организации.

Согласно учетной политике переоценка основных средств не производится.

Инвентаризация имущества и обязательств производится в сроки и в случаях, предусмотренных законодательством, в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

### **Учет материально - производственных запасов**

Оценка материальных ценностей, списываемых в дебет счетов затрат, по бухгалтерскому учету производится по методу ФИФО в соответствии с п.16 ПБУ 5/01.

### **4. Создание резервов**

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создан в виду отсутствия сомнительной задолженности.

В 2020 году резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создан в виду отсутствия:

- снижения стоимости товарно-материальных ценностей
- морально устаревших товарно-материальных ценностей
- товарно-материальных ценностей потерявших свое первоначальное качество

## 5. Учет кредитов и займов

Начисление процентов производится ежемесячно на отдельных субсчетах. По налоговому учету проценты по начисленным займам относятся на расходы согласно статьи 269 НК.

Проценты не включаются в стоимость объектов основных средств, а признаются текущими расходами периода.

В 2020 году Общество не размещало денежных средств в качестве депозитных вкладов в кредитных организациях.

## III. Основные финансовые показатели деятельности Общества за 2020 г.

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	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	13 -	- -	30 13	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	43 13	(4) -
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	13 -	- -	30 13	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	43 13	(4) -

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода					
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР							
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -					
в том числе:													
	5161 5171	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2020г. за 2019г.	- -	11 9	19 15	- -	(30) (13)	- 11					
в том числе:													
Патенты	5181 5191	за 2020г. за 2019г.	- -	11 9	19 15	- -	(30) (13)	- 11					

2. Запасы													
2.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400 5420	за 2020г. за 2019г.	2 2	- -	13 4	(12) (4)	- -	- -	X X	3 2	- -	- -	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Готовая продукция	5402 5422	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 5427	за 2020г. за 2019г.	2 2	- -	13 4	(12) (4)	- -	- -	- -	3 2	- -	- -	
	5408 5428	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность															
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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)	притягающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 442	-	1 046	-	(4 460)	-	-	-	-	-	-	2 028	-
	5530	за 2019г.	1 940	-	5 853	-	(2 351)	-	-	-	-	-	-	5 442	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 125	-	911	-	(4 308)	-	-	-	-	-	-	728	-
	5531	за 2019г.	182	-	4 671	-	(728)	-	-	-	-	-	-	4 125	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	39	-	135	-	(152)	-	-	-	-	-	-	22	-
	5532	за 2019г.	9	-	1 158	-	(1 128)	-	-	-	-	-	-	39	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Излишне уплаченные налоги и сборы	5514	за 2020г.	1 278	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1 278	-
	5534	за 2019г.	1 749	-	24	-	(495)	-	-	-	-	X	X	1 278	-
Итого	5500	за 2020г.	5 442	-	1 046	-	(4 460)	-	-	X	X	X	X	2 028	-
	5520	за 2019г.	1 940	-	5 853	-	(2 351)	-	-	X	X	X	X	5 442	-

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 2 028 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 728 тыс. руб.  
Дебитором в рамках расчетов с покупателями и заказчиками является:  
➤ АО "ТВСЗ" – 729 тыс. руб.,
- Расчеты с поставщиками по авансам выданным 22 тыс. руб.;
- Иная дебиторская задолженность сформирована из сумм излишне уплаченных налогов и сборов- 1 278 тыс. руб.,

Крупнейшим показателем является:

- Переплата по налогу на прибыль - 1 276 тыс. руб.,

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	11 325	3 110	-	(4 500)	-	-	-	-	-	9 935	
	5580	за 2019г.	8 355	10 021	-	(7 051)	-	-	-	-	-	11 325	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	11 245	3 007	-	(4 321)	-	-	-	-	-	9 931	
	5581	за 2019г.	8 318	9 394	-	(6 467)	-	-	-	-	-	11 245	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	80	31	-	(109)	-	-	-	-	-	2	
	5583	за 2019г.	37	627	-	(584)	-	-	-	-	-	80	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	-	72	-	(70)	-	-	-	-	-	2	
Итого	5550	за 2020г.	11 325	3 110	-	(4 500)	-	X	X	X	X	9 935	
	5570	за 2019г.	8 355	10 021	-	(7 051)	-	X	X	X	X	11 325	

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 9 935 тыс. руб. , в том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 9 931 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются:

- Napier Turbochargers Ltd – 1 401 тыс. руб.,
- ООО "ВНИЦТТ" - 8 142 тыс. руб.,
- Cardwell Westinghouse – 233 тыс. руб.,
- ООО "Шнайдер Групп" - 112 тыс. руб.,
- Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам составляет –2 тыс. руб.,
- Задолженность по прочим операциям составляет –2 тыс. руб.,

4. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	(4)	4	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

### Расшифровка доходов и расходов

Расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате купли-продажи иностранной валюты, отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

### Информация о связанных сторонах

В течение 2020 года ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" приобрело услуги у Napier Turbochargers Ltd / Напьер Турбочарджерс Лтд (участника группы компаний) на сумму 12 000 Фунтов Стерлингов.

### Дивиденды

В течение 2020 года ООО "Совместное Предприятие "ВАБТЕК-ОВК" не получала и не выплачивала дивиденды.

### Прочие раскрытия

Операций по постановке и списанию с учета основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки в отчетном периоде не приобретались.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ходжаев У.Т.