

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

ООО «НТЦ «ВЕКТОР» зарегистрировано Администрацией г. Бузулука Оренбургской области № 1145658027107 от 26.08. 2014 г. по почтовому и юридическому адресу РФ, Оренбургская область, г. Бузулук ул. 1 Мая, д. 100 строение 3 помещение 2

Основные виды деятельности:

- 09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
- и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Учет хозяйственной деятельности ведется в соответствии с методическими указаниями Минфина РФ (приказ Минфина РФ от 13.06.95г. №49). Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с последующими изменениями и дополнениями (по традиционной системе учета.)

Уставный капитал общества составляет 10 000,00 руб.

Среднесписочная численность работающих составила - 187 сотрудников.

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «НТЦ «ВЕКТОР» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность на отчетную дату сопоставима с данными бухгалтерской отчетности на 31 декабря предшествующего периода.

### 1. События после отчетной даты

| Номер п/п | Событие   | Наличие (да/нет) | Описание, комментарий        |
|-----------|---|------------------|------------------------------|
| 1         | Имело ли место приобретение голосующих акций (доли) и/или доли в уставном капитале другого общества     | Нет              |                              |
| 2         | Имело ли место отчуждение голосующих акций (доли) в уставном капитале другого общества                  | Нет              |                              |
| 3         | Приняты ли после отчетной даты решения об учреждении нового и/или прекращении участия в другом обществе | Нет              |                              |
| 4         | Имел ли место выпуск акций или другое изменение уставного капитала компании                             | Нет              |                              |
| 5         | Произошли ли после отчетной даты другие изменения в составе статей капитала компании                    | Нет              |                              |
| 6         | Приняты ли после отчетной даты решения о выплате дивидендов дочерними и зависимыми лицам                | Нет              |                              |
| 7         | Приняты ли после отчетной даты решения о выплате компанией дивидендов в пользу акционеров, участником   | Да               | Протокол №43 от 12.01.2021г. |
| 8         | Происходили ли изменения в составе акционеров (учредителей, участников) компании                        | Нет              |                              |
| 9         | Происходили ли изменения в структуре и составе руководства (исполнительных органов) компании            | Да               |                              |
| 10        | Происходили ли изменения в структуре компании   | Нет              |                              |
| 11        | Произошли ли существенные изменения в принципах ценообразования   | Нет              |                              |
| 12        | Имели ли место проверки контролирующих органов и каков их результат                                     | Нет              |                              |
| 13        | Имели ли место судебные иски, поданные/полученные компанией   | Нет              |                              |

|    |   |     |  |
|----|---|-----|--|
| 14 | Вынесены ли решения по судебным разбирательствам, начатым ранее (вплоть до отчетной даты), и каков их результат | Нет |  |
| 15 | Были ли выданы компании новые кредиты/займы   | ДА  | 1) КС-ЦН-724960/2020/00030 от 23.04.2020<br>2) КС-ЦН-724960/2020/00087 от 11.08.2020<br>3) КС-ЦН-724960/2020/00088 от 11.08.2020<br>4) КС-ЦН-724960/2020/00139 от 24.12.2020 |
| 16 | Были ли после отчетной даты осуществлены /погашены другие финансовые вложения                                   | Нет |  |
| 17 | Имели ли место случаи существенной задержки сроков погашения кредиторской задолженности                         | Нет |  |
| 18 | Имели ли место случаи досрочного погашения дебиторской задолженности  | Нет |  |
| 19 | Были ли после отчетной даты идентифицированы сомнительные авансы выданные, отраженные на                        | Нет |  |
| 20 | Отражены ли после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете                                       | Нет |  |
| 21 | Были ли после отчетной даты возвраты продукции, отгруженной в отчетном периоде                                  | Нет |  |

## 2. Аффилированные лица

| Номер п/п | ФИО                           | Комментарий                         |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|
| 1         | Пан Анастасия Петровна        | Размер доли в уставном капитале 56% |
| 2         | Панферова Ирина Александровна | Размер доли в уставном капитале 29% |
| 3         | Назарова Елена Анатольевна    | Размер доли в уставном капитале 15% |

## 3. Состав членов исполнительный и контрольных органов.

Высшим органом общества, в соответствии с Уставом, является общее собрание участников общества. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличных исполнительным органом Общества. Исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества, который избирается общим собранием участников.

## 4. Состав прочих доходов и расходов

| Прочие доходы                                   | Сумма, рублей       |
|---|---------------------|
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | 404 485,66          |
| Проценты к получению по депозитным сделкам      | 373 504,22          |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)       | 24 176,11           |
| Реализация покупных материалов                  | 1 378 190,00        |
| Реализация прочего имущества                    | 477 153,94          |
| Списание просроченной задолженности             | 12 000,72           |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)   | 70 131,25           |
| <b>ИТОГО</b>                                    | <b>2 739 641,90</b> |
| Прочие расходы                                  | Сумма, рублей       |

|   |                     |
|---|---------------------|
| Предоставление доступа на ЭТП                           | 7 840,00            |
| Услуги нотариуса  | 9 980,00            |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно | 216 000,00          |
| Госпошлина  | 130 234,00          |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы              | 126 213,60          |
| Проценты к уплате (по кредитным договорам)              | 1 987 704,98        |
| Списание ОС, не пригодных для дальнейшей эксплуатации   | 31 162,06           |
| Реализация прочего имущества                            | 416 233,07          |
| Санкции за возврат билета                               | 842,40              |
| Материальная помощь                                     | 155 925,68          |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)               | 10 350,75           |
| Реализация покупных материалов                          | 1 121 238,54        |
| Списание не завершенных строительство ОС                | 331 321,43          |
| услуги банка  | 329 150,50          |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)           | 328 411,61          |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>5 202 608,62</b> |

#### 5. Выручка по видам деятельности

| Вид деятельности   | Сумма, рублей         | %             |
|--|-----------------------|---------------|
| Предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и природного газа | 433 449 305,94        | 86%           |
| Торговля оптовая химическими продуктами                                  | 33 345 157,00         | 7%            |
| Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами        | 20 999 475,05         | 5%            |
| Другие виды деятельности   | 11 208 749,39         | 2%            |
| <b>ИТОГО</b>   | <b>499 002 687,38</b> | <b>100,00</b> |

#### Основные покупатели и заказчики

| Наименование контрагента     | Сумма, рублей  |
|------------------------------|----------------|
| ООО "Газпромнефть-Оренбург"  | 326 587 064,00 |
| АО «Оренбургнефть»           | 152 121 167,26 |
| АО "НИИнефтепромхим"         | 39 762 188,40  |
| ООО "Газпромнефть-Заполярье" | 20 198 481,23  |
| АО «НК «Конданефть»          | 15 544 724,39  |

В 2020 году резервы по сомнительным долгам не создавались, т.к. сомнительная задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

## 6. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 31.12.2015 № 468. В 2020 году существенных изменения в учетной политике нет.

### 6.1. Основные средства

При ведении бухгалтерского учета основных средств (ОС) Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н; «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

При ведении бухгалтерского учета расходов на приобретение и строительство объектов основных средств Общество руководствуется также «Положением по бухгалтерскому учету Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В случаях улучшения первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате проведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов, являющихся предметом лизинга, устанавливается равным сроку договора лизинга. По объектам лизинга, полученным Обществом в результате уступки Обществу прав лизингодателя (лизингополучателя) по договору лизинга, срок полезного использования объекта определяется с учетом срока использования имущества предыдущим лизингодателем (лизингополучателем).

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Стоимость объекта ОС, который выбывает или постоянно не используется для производственных или управленческих нужд Общества, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Для установления целесообразности списания объектов основных средств, контроля за рациональным использованием узлов, деталей, материалов выбывающего основного средства в Обществе образована Комиссия по движению основных средств.

### 6.2. Материально производственные запасы (МПЗ)

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

К МПЗ относятся сырье, материалы, оборудование к установке, товары, неамортизируемые основные средства.

На балансе Общества учитываются МПЗ, принадлежащие ему на праве собственности, независимо от фактического поступления МПЗ на склады Общества.

МПЗ, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитываются на забалансовых счетах.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Специальная одежда и специальная обувь в момент передачи их в эксплуатацию отражаются на счете 10\_11 «Специальная одежда и специальная обувь в эксплуатации» срок носки которых не превышает 12 месяцев списываются на счета учета расходов одновременно в момент передачи в эксплуатацию. В соответствии с п.26 Методических указаний по учету спец. инструмента стоимость спецодежды срок носки, которой более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Автомобильные шины (включая запасные) и аккумуляторы, полученные Обществом вместе с приобретенными автотранспортными средствами, учитываются в составе стоимости автотранспортных средств.

Зимние автомобильные шины, а также автомобильные шины и аккумуляторы, приобретенные для замены изношенных, списываются на счета учета расходов в момент передачи их в эксплуатацию.

Порядок выдачи, учета и списания автошин осуществляется «Регламентом по учету и движению автомобильных шин», утвержденным генеральным директором Общества или уполномоченным на то лицом.

### 6.3. Расходы на оплату труда.

Начисление заработной платы производится в соответствии с Положением об оплате труда и премировании сотрудников ООО «НТЦ «ВЕКТОР». Сотрудники подчиняются внутреннему трудовому распорядку. Заработная плата выплачивается два раза в месяц.

### 6.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

Аналитический бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности организуется Обществом на счете 90 «Продажи».

### 6.5. Расходы по обычным видам деятельности и формирование себестоимости произведенных работ (оказанных услуг).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие.

В Обществе на счете 20 организован отдельный учет расходов по следующим основным видам деятельности:

- 20 расходы, связанные с предоставлением прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа
- 20. расходы связанные с услугами транспорта;
- 20. расходы, связанные с производством продукции;
- 20. расходы, связанные с арендой имущества ;
- 20. расходы, связанные с прочими услугами;

### 6.6. Списание общехозяйственных расходов

Включение общехозяйственных и общепроизводственных расходов в стоимость реализации по методу «Директ-костинг»

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

#### 6.7. Прочие доходы и расходы

При ведении бухгалтерского учета прочих доходов и расходов Общество руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, «Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Прочие доходы признаются по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

По налогам и сборам общество рассчитывается своевременно. Зарботная плата выплачивается в установленные сроки. Сделки подпадающие по действие закона о коррупции и легализации (115-ФЗ) – отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В. Вергизов

И.Н. Митина