

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

16

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

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



Руководитель

(Handwritten signature)

Малышенко Василий

АНТОНОВИЧ

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

(Handwritten signature)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 422	-	(1 422)	-
	5250	за 2019г.	306	3 846	-	(4 152)	-
в том числе:							
Измеритель параметров электробезопасности электроустановок МР1-530-IT	5241	за 2020г.	-	197	-	(197)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Vibro Vision -переносной виброметр	5242	за 2020г.	-	40	-	(40)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Измеритель параметров микроклимата "Метеоскоп-М" с терескопической штангой и шаровым термометром	5243	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
Портативное устройство для нагрева подшипников TWM 15	5244	за 2020г.	-	108	-	(108)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Нагреватель индукционный ВАЛТЕСН НИ-1610	5245	за 2020г.	-	116	-	(116)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Коммуникатор ТЕХЛНР1ММWS33Коммуникатор Тех с питанием КИП1А	5246	за 2020г.	-	744	-	(744)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Перфоратор сетевой BOSCH GBV 8-45 DV	5247	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кофемашина автоматическая DELONGHI ETAM 29.660. SB	5248	за 2020г.	-	125	-	(125)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Анализатор растворенного кислорода	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	81	1	-	(81)	-
Измеритель параметров электробезопасности электроустановок МР1-530-IT		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	169	-	-	(169)	-
Калибратор пелги тока Fluke 707		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	56	-	-	(56)	-
Автомобиль LADA RS045L LADA LARGUS (A073KP702)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	599	-	(599)	-
Автомобиль TOYOTA FORTUNER (A406AB156)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 448	-	(2 448)	-
Расходомер Валлогех Venturi Flowmeter		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	175	-	(175)	-
Apple Iphone XR 128Gb		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Каменка Navia Kivi P-90 с выносным пультом		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	52	-	(52)	-
ПК Intel Core i5-8600 (3.1 Mhz)/Asrock Z370M/RP04		за 2020г.	-	-	-	-	-

S-1151/Kingston UKK4 8GB NUL/Samsung	за 2019г.	-	50	-	(50)
Штабелер гидравлический 1,5т-1,5м (9,52)	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	67	-	(67)
Тепловизор промышленный Testo 872	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	195	-	(195)
Смартфон Samsung Galaxy S10E Оникс	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	42	-	(42)
Системный блок Intel Original Core i7-9700K 8x3,6 GHz/Soc-1151-v2 Z390 PRO4/DDR4 1*16 GB/SSD M.2 970	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	86	-	(86)
Газоанализатор АНКАТ-64М3-01 (4к.Ех.О2,СО,Н2S) ИБЯЛ.413411.062	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	86	-	(86)

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
5261	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
5271	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 131	2 085	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Юрлицев

Мальшенко Василий
 Антонович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малышенко Василий

Антонович

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малышенко Василий

Антонович

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

Handwritten signature

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	107 210	(6 181)	165 854	-	(100 177)	-	-	-	-	10	327	173 224	(6 181)	
	5530	за 2019г.	133 326	(8 456)	129 461	-	(155 641)	-	-	-	-	18	45	107 210	(6 181)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	97 030	(6 181)	164 729	-	(96 908)	-	-	-	-	-	-	164 851	(6 181)	
	5531	за 2019г.	121 734	(8 456)	112 989	-	(137 694)	-	-	-	-	10	327	97 030	(6 181)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 837	-	800	-	(2 535)	-	-	-	-	-	-	1 102	-	
	5532	за 2019г.	-	-	2 837	-	-	-	-	-	-	-	-	2 837	-	
Прочая	5513	за 2020г.	7 343	-	325	-	(734)	-	-	-	-	10	327	7 271	-	
	5533	за 2019г.	11 592	-	13 635	-	(17 947)	-	-	-	-	18	45	7 343	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	107 210	(6 181)	165 854	-	(100 177)	-	-	-	-	10	327	173 224	(6 181)	
	5520	за 2019г.	133 326	(8 456)	129 461	-	(155 641)	-	-	-	-	18	45	107 210	(6 181)	

118

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учитенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учитенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учитенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 181	-	6 181	-	8 456	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	9 528	(437)	-	(5 517)	-	-	-	-	3 574
	5571	за 2019г.	10 525	2 932	-	(3 929)	-	-	-	-	9 528
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	935	-	-	(291)	-	-	-	-	644
	5572	за 2019г.	-	1 000	-	(65)	-	-	-	-	935
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	8 593	(437)	-	(5 226)	-	-	-	-	2 930
	5574	за 2019г.	10 525	1 932	-	(3 864)	-	-	-	-	8 593
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	54 670	99 366	808	(26 146)	-	-	10	326	129 034
	5580	за 2019г.	81 887	88 028	331	(111 289)	(4 351)	-	18	45	54 670
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	14 891	66 179	-	(12 417)	-	-	-	X	70 653
	5581	за 2019г.	11 140	49 805	-	(46 054)	-	-	-	-	14 891
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 204	-	-	(1 204)	-	-	-	-	1 204
	5582	за 2019г.	7 328	16 025	-	(17 818)	(4 331)	-	-	-	17 552
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	22 470	1 788	552	(7 493)	-	-	-	235	22 470
	5583	за 2019г.	59 643	1 346	157	(38 719)	-	-	-	43	21 209
кредиты	5564	за 2020г.	-	21 108	237	(137)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	2 132	-	19	(2 151)	-	-	-	-	2 132
	5585	за 2019г.	-	8 807	132	(6 807)	-	-	-	-	19 620
прочая	5566	за 2020г.	13 973	8 291	1	(2 745)	-	-	10	91	13 973
	5586	за 2019г.	3 776	12 045	1	(1 849)	(20)	-	18	2	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	64 198	98 929	808	(31 663)	-	-	X	X	132 608
	5570	за 2019г.	92 412	90 960	331	(115 217)	(4 351)	-	X	X	64 198

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Рководитель

(подпись)

Мальшенко Василий

Антонович

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

Handwritten signature

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	114 203	43 033
Расходы на оплату труда	5620	66 778	59 170
Отчисления на социальные нужды	5630	14 623	17 720
Амортизация	5640	5 732	4 928
Прочие затраты	5650	23 196	43 050
Итого по элементам	5660	224 532	167 901
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(23 126)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 334	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239 866	144 775

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Малышенко Василий

АНТОНОВИЧ

(расшифровка подписи)

17-марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 192	5 370	(3 374)	(399)	5 789
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малышенко Василий

АНТОНОВИЧ

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

23



Руководитель
(подпись)
17 марта 2021 г.

Малышенко Василий
АНТОНОВИЧ
(расшифровка подписи)

Handwritten signature

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Малышенко Василий

Антонович

(расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.
ООО «ГАЗЭНЕРГОАВТОМАТИКА»**

1. Общие сведения

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергоавтоматика»

Сокращенное наименование:

ООО «Газэнергоавтоматика».

Юридический адрес:

460006, область Оренбургская, город Оренбург, переулок Лечебный, дом 6А.

Фактическое местонахождение:

460006, область Оренбургская, город Оренбург, улица Шевченко, дом 259

ИНН/КПП:

5610138506/561001001

Расчетный счет:

40702810003000523901

Приволжский филиал ПАО «Промсвязьбанк»

г. Нижний Новгород

Кор. счет: 30101810700000000803

БИК: 042202803

Свидетельство о регистрации:

зарегистрировано МИФНС России №10 по Оренбургской области 18.03.2011г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1115658008740.

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 09.10. – Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе оказание услуг по ремонту машин и оборудования, ремонт электрического оборудования и др.

Структурные подразделения:

Общество имеет филиал, зарегистрированный по адресу: 629757, Автономный округ Ямало-Ненецкий, район Надымский, поселок городского типа Пангоды, улица Ленина, дом 12, квартира 40.

Среднесписочная численность сотрудников: на 31 декабря 2018 года - 68 чел.

31 декабря 2019 года - 78 чел.

31 декабря 2020 года - 81 чел.

Организация выдавшая лицензию	Вид	№ лицензии	Срок действия лицензии	
			начало	окончание
МЧС РФ	на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 56-Б/00024	30.06.2014	бессрочная

Общество также имеет свидетельство о регистрации электролаборатории от 01.04.2016 №6319.

Состав участников.

Участниками Общества ООО «Газэнергоавтоматика» по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- Малышенко В.А.;
- Ефанов С.А.

Размер и номинальная стоимость долей участников Общества составляют:

Участники	Внос тыс. руб.	Доля, %
Малышенко Василий Антонович	100 000,00	80,0
Ефанов Сергей Анатольевич	25 000,00	20,0
Итого:	125 000,00	100,0

Состав исполнительного органа.

Единоличным исполнительным органом является директор Малышенко Василий Антонович.

Информация об аудиторе.

ООО «Аудит-стандарт», ОГРН 1025601036350, 460001, Российская Федерация, г.Оренбург, ул. Донецкая, 4, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006025007.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. N 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «Газэнергоавтоматика» от 28 декабря 2017 г. №1/18г. В 2019 году приказом № 26/08-19 от 26 августа 2019г. и в 2020 г. приказом

№ 21/08-20 от 21.08.2020 г. были внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета и в учетную политику для целей налогового учета.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18/02) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в тыс. руб. по типовым формам и в сроки:

- *промежуточную* – ежеквартально (нарастающим итогом) по истечении 30 дней с даты окончания отчетного периода. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
- *годовую* – в сроки, установленные приказом по Обществу, но не позднее 90 дней по окончании отчетного периода.

Бухгалтерский учет в отчетном периоде ведется с применением программы «1С: Предприятие» с использованием рабочего плана счетов, составленного в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н

2.2. Основные средства:

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации или управленческих нужд. При этом должны соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение срока 12 месяцев и выше
- организация не предполагает дальнейшую перепродажу данного объекта
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования при приобретении основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущим собственником. В соответствии с п. п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2011 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация по всем приобретенным Обществом основным средствам начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется. Переоценка основных средств не производится. Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств. (п.14 ПБУ6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Движение и наличие основных средств и накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств в отчетном периоде Обществом не проводилась.

Состав основных средств Общества, учитываемых на счете 01 «Основные средства», по первоначальной стоимости объектов по данным бухгалтерского учета представляет собой:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1	Здания	-	-	301
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	6 611	5 189	4 119
3	Транспортные средства	19 091	19 528	16 481
4	Производственный и хозяйственный Инвентарь	-	-	244
5	Офисное оборудование	297	297	73
	ИТОГО ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	25 999	25 014	21 218

Состав основных средств Общества, учитываемых на счете 01 «Основные средства», по остаточной стоимости объектов по данным бухгалтерского учета представляет собой:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1	Здания	-	-	278
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	3 589	3 183	3 045
3	Транспортные средства	6 213	11 272	12 178
4	Производственный и хозяйственный Инвентарь	-	-	176
5	Офисное оборудование	106	200	47
	ИТОГО ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	14 655	14 655	15 724

Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась.

2.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п. п. 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, которая признается как сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.2019г.	Приход	Расход	Остаток на 31.12.20г.
1	Сырье, материалы и аналогичные запасы	2 554	113 210	114 660	1 104
2	Затраты в незавершенном производстве	25 446	205 252	220 586	10 112

ИТОГО	27 999	318 462	335 246	11 215
--------------	--------	---------	---------	--------

На основании приказа № 30/10-20 от 30.10.2020 г. проведена годовая инвентаризация ТМЦ по состоянию на 30.11.2020г. и расчетов с контрагентами Общества по состоянию на 31.12.2020г. Излишков и недостач ТМЦ в ходе инвентаризации не выявлено, расхождений с данными контрагентов не обнаружено. Первичные документы отражаются в полном объеме и своевременно. Результаты годовой инвентаризации утверждены Приказами № 18/01-21 от 18 января 2021г. и 05-1/02-21 от 05 февраля 2021г.

2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактических затрат. На конец отчетного периода остаток по счету 20 составил 10 112 тыс. руб. по выполненным, но не принятым по условиям договоров заказчиками услугам, в т.ч. по номенклатурным группам:

		тыс. руб.
№№	Наименование, номер договора, контрагент	Сумма
1	Договор №15/09-20-ПНР от 25.09.20г. ООО «Нефтемашстрой»	121
2	Договор №3449/2019 от 18.12.2019 г. ПНР ООО «Арктикгаз»	4 185
3	Договор №19/08-19 от 19.08.2019г. ООО «Газпром добыча Ямбург»	351
4	Договор № 861/2020 от 16.12.2020 АО «Арктикгаз»	143
5	Договор №785/2020 от 09.11.2020г. ПНР ООО «Арктикгаз»	4 320
6	Договор № 38/23-18 от 12.10.2018г. АНГС (СМР АРКТИКГАЗ)	992
	Итого	10 112

2.5. Коммерческие и управленческие расходы

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются в течении месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются по его окончании на счет 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности и номенклатуре.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. По состоянию на 31.12.2020г. Общество долгосрочной дебиторской задолженности не имеет.

Общая сумма дебиторской задолженности перед Обществом по состоянию на 31.12.2020г. отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составила 167 043 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками 164 851 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам и подрядчикам 1 102 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед работниками по оплате труда;
- прочие.

Общая сумма кредиторской задолженности перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. отражена в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составила в размере 107 825 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 70 653 тыс. руб.;
- задолженность перед работниками 1 462 тыс. руб.;
- задолженность по выплате дивидендов 18 000 тыс. руб.

Задолженность (текущая) по налогам и сборам

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2020г	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Налог на прибыль	-	5 448	5 638
Налог на добавленную стоимость	14 720	12 735	14 717
Налог на имущество	-	-	27
НДФЛ	1 090	864	628
Транспортный налог	17	14	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 726	1 851	1 243
Прочие налоги	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020г., 2019 и 2018г. Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

2.7. Денежные средства и эквиваленты денежных средств, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества представлен в следующей таблице.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	2	3	-
Средства на расчетных счетах	11 273	333	9 361
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	36 300	1 800	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства	47 575	2 136	9 361

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Фактически Обществом краткосрочные финансовые вложения признаны денежными эквивалентами, и их стоимость по состоянию на 31.12.2020г. отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса. На 31.12.2020г. остаток составляет 47 575 тыс. руб. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008г. №106н. Расходы по полученным кредитам займам, в том числе расходы на открытие кредитных линий признаются в составе прочих расходов и отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом причитающихся к уплате процентов. Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для текущей деятельности.

В июне 2020 г. Обществом был получен льготный кредит по договору № 72-31703/0137/20 под 2 процента годовых (по постановлению Правительства от 16.05.2020 г. № 696). При выполнении условий по численности персонала и средней заработной плате (не менее МРОТ) сумма кредита и проценты по нему будут списаны банком в 2021 г. (за счет предоставляемой банку государственной субсидии).

2.9. Оценочные обязательства

Для обобщения информации о состоянии и движении сумм предстоящей оплаты отпусков, платежей на социальное страхование и обеспечение, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство предусмотрен счет 96 «Резервы предстоящих расходов». В отчетном периоде создавался резерв по оплате отпусков и на 31.12.2020г. составил 5 789 тыс. руб., количество неиспользованных отпусков на 31.12.2019г. 1 740 дней, на 31.12.2020г. - 3 163 дня.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в Обществе не создавался, так как по результатам инвентаризации МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.10. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

По данным декларации налог на прибыль за 2020 год составил 14 308 тыс. руб. За 2019 год - 9 370 тыс. руб. Увеличение суммы налога на прибыль произошло в связи с увеличением налогооблагаемой базы (увеличение выручки).

Для исчисления налога на добавленную стоимость (НДС) Общество ведет учет по товарам, работам и услугам, приобретаемым для целей осуществления операций, подлежащих

налогообложению на соответствующих субсчетах счета 19 «Налог на добавленную стоимость».

Общество осуществляет только облагаемые НДС операции. В отчетном году сумма НДС, подлежащая уплате в бюджет, составила 35 619 тыс. руб.

Налог на имущество организаций за 2020 год в связи с отсутствием налогооблагаемой базы согласно ст. 374 НК РФ в отчетном году Обществом не начислялся.

Транспортный налог за 2020г. составил 66 тыс. руб.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, является стабильным.

2.11. Признание выручки от продажи

Выручка от реализации продукции, выполнения работ или оказания услуг признается на дату перехода права собственности на продукцию к покупателю и на дату подписания акта выполненных работ, оказанных услуг покупателем (заказчиком).

Общество ведет учет выручки по номенклатурным группам (договорам). Сумма доходов отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации услуг, продукции за отчетный период.

(тыс. руб.)

Показатели	2019 г.	2020 г.	Отклонение 2020 к 2019, +,-
Пуско-наладочные работы	83 289	120 875	+37 586
ТО и текущий ремонт	-	180 552	+180 552
Строительно -монтажные работы	103 848	7 650	-96 198
Прочие	1 631	465	-1 166
ВСЕГО	188 768	309 542	+120 774

Себестоимость по элементам затрат за отчетный период.

тыс. руб.

Показатели	2019 г.	2020 г.	Отклонение 2020 к 2019 +,-
Материальные затраты	43 033	114 203	71 170
Затраты на оплату труда	59 170	66 778	7 608
Отчисления на социальные нужды	17 720	14 623	-3 097
Амортизация	4 928	5 732	804
Прочие затраты (услуги, командировочные расходы)	43 050	23 196	-19 854
ИТОГО	167 901	224 532	56 631

В 2020 году приоритетными оставались следующие статьи затрат:

- заработная плата работников;
- платежи в бюджет и внебюджетные фонды;

- расходы, обеспечивающие нормальные условия нахождения работников вне основного места работы, командировочные расходы;
- материальные расходы.

2.12. Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

Прочие доходы			
№ п/п	наименование	сумма	
		2019г.	2020г.
1	Доходы от реализации основных средств, имущества	58	-
2	Проценты по банковскому депозиту	422	601
3	Списание дебиторской задолженности	4 351	-
4	Резерв по сомнительным долгам	7 304	-
5	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3 295	399
6	Прочие доходы	28 219	219
	Итого	43 649	1 219
Прочие расходы			
1	Невозмещаемый НДС по аванс. отчетам	1 570	98
2	Реализация основных средств, имущества	244	-
3	Резервы по сомнительным долгам	7 328	-
4	Материальная помощь	1 021	2 491
5	Списание дебиторской задолженности	809	-
	Проценты к уплате	-	257
6	Услуги банка	544	786
	Прибыль (убыток) прошлых лет		177
7	Реализация права требования	35 084	-
8	Прочие расходы	13	6 861
	Итого	46 613	10 670

3. Изменения в учетной политике

В 2020 году приказом № 21/08-20 от 21 августа 2020 г. было внесено дополнение в учетную политику для целей бухгалтерского учета и в учетную политику для целей налогового учета. Учетная политика была дополнена графиком документооборота.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовых вложений в дочерние и зависимые общества ООО «Газэнергоавтоматика» не имеет.

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 125 тыс. руб., По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020г. задолженности учредителей в уставный капитал нет.

5.2. Резервный капитал

В 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не производило отчисления из чистой прибыли в резервный фонд.

7. Связанные стороны

7.1. Перечень связанных сторон

№№	Фамилия, имя, отчество	Должность	Дата
1	Мальшенко Василий Антонович	Директор	31.12.2020
2	Ефанов Сергей Анатольевич	Заместитель директора	31.12.2020

7.2. Операции со связанными сторонами

Протоколом общего собрания учредителей Общества №7/20 от 17 октября 2020г. было принято решение, учитывая результаты работы в 2019г., о начислении и выплате дивидендов за 2019г. в размере 25 000,0 тыс. руб. участникам Общества, исходя из их долей в уставном капитале. В отчетном периоде было погашение процентного займа по договору № 12/09 от 12.09.2019 г. Ефанову С.А. в сумме 2 000, тыс. руб.

8. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа. Общество выполняет пуско-наладочные работы на объектах ПАО «Газпром», а также выполняет техническое обслуживание и капитальные ремонты объектов основных фондов ООО «Газпром добыча Оренбург» и ООО «Газпром переработка». Выручка от основных видов деятельности (без НДС) составила – 309 542 тыс. руб.

По географическим сегментам выручка 2020 года распределяется следующим образом:

- Оренбург, Оренбургская область – 169 213 тыс.руб.;
- Ямало –Ненецкий автономный округ и прочие – 140 329 тыс. руб.

9. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не проводились.

10. Условные обязательства.

Условные факты хозяйственной деятельности - события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенные на эту дату, информацию о которых следовало бы раскрыть, в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

11. Процедуры правового характера

В 2020 году Общество вовлечено в следующие судебные разбирательства

Наименования сторон, процессуальное положение, предмет спора	Место разбирательства	Наименование судебного органа	Сумма требований, валюта	Решение
Истец – ООО «Газэнергоавтоматика» Ответчик - АО «Арктикнефтегазстрой»	г. Салехард	Арбитражный суд Ямало-Ненецкого автономного округа	2 096 205,59 руб.	Исковые требования ООО «Газэнергоавтоматика» к АО

Предмет спора – задолженность за выполненные работы Дело №А81-1802/2020			«Арктикнефтегазстрой» о взыскании задолженности по договору подряда от 12.10.2018 № 38/23-18 в размере 2 096 205 рублей 59 копеек и процентов за пользование чужими денежными средствами 27 491 рубля 22 копеек удовлетворить.
--	--	--	--

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Решение участников по распределению прибыли (выплате дивидендов) является событием после отчетной даты.

13. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 г. Общество не прекращало никаких видов деятельности.

14. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.



В.А.Мальшпенко

«17» марта 2021г.

г.Оренбург