Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяное и газовое машиностроение – Сервис» зарегистрировано Постановлением главы администрации г.Нефтекамска № 30 от 13 января 2000 года .

Юридический адрес: Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Нефтекамск, ул. Заводская, 24.

Основной вид деятельности: Оптовая торговля нефтепромысловым оборудованием и приборами общепромышленного и специального назначения.

Среднегодовая численность работающих – 29 человек.

Общество создано в целях осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности (производственной, торгово-коммерческой, инвестиционной и т.д.) и извлечения прибыли.

Сведения о бенефициарах: учредителем и директором общества является Назмиев Рафис Гатинович.

Уставный капитал в размере 1 000 000,00 (Один миллион) рублей сформирован путем внесения наличных денег учредителем Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) согласно Федерального закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерский учет предприятия ведется на основании приказа №52 от 29 декабря 2019 года «Учетная политика организации».

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом, учет товаров производится по покупной стоимости.

Расчет и уплата НДС в 2020г. осуществлялась Обществом в соответствии с гл.21 НК РФ. Обществом ведется раздельный учет операций подлежащих налогообложению по ставкам налога 20%, 10% и 0%. Организован раздельный учет для целей исчисления НДС по операциям реализации товаров (работ, услуг), подлежащих налогообложению по различным налоговым ставкам, а также сумм оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих поставок таких товаров (работ, услуг).

Общество производит уплату налога на добавленную стоимость по месту нахождения Общества.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль Общества в 2020г. определяются по методу начисления.

При исчислении налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Налоговая база по транспортному налогу определяется согласно ст.359 НК РФ.

Налоговая база по налогу на имущество определяется согласно ст.375 НК РФ.

Платежи в бюджет и внебюджетные фонды производятся своевременно и в полном объеме.

Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год

по строке 2410 налог на прибыль в сумме 1542 тыс. руб., которая равна сумме текущего налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства).

Отложенный налог на прибыль за 12 месяцев 2020 года равен 1122 тыс. руб. (1327 тыс. руб. – 205 тыс. руб.)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице 1.

Таблица 1

Информация о возникших (погашенных) временных разницах

N п/п	*Временная разница*	*Сумма возникшей (погашенной) временной налоговой разницы, тыс.руб.*	*Сумма ОНА и ОНО, (гр 3 х 20%) тыс. руб.*
1	*2*	*3*	*4*
1.	*Отложенный налоговый актив (ОНА), всего:*	*(1025)*	*(205)*
2.	*Отложенное налоговое обязательство (ОНО), всего:*	*6635*	*1327*

Сумма налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом применена ставка налога на прибыль в размере 20%. Величина текущего налога на прибыль по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 12 месяцев 2020 г. соответствует сумме исчисленного налога на прибыль отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и составляет 1542 тыс. руб.

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных сформированных в бухгалтерском учете

- *Условный расход по налогу на прибыль – 1 458 тыс. руб. (7288 тыс.руб *20%);*
- *Постоянный налоговый расход (доход) за 2020 г. составил 247 тыс. руб. Величина постоянного налогового расхода (дохода) определена, как произведение суммы постоянных налоговых разниц на ставку по налогу на прибыль в размере 20% ((7710 тыс.руб. – 6052 тыс.руб.) х 20%)*

По строке 2460 «Прочее» отражены расходы по уплате начисленных налоговых пени, штрафов и иных платежей в сумме 1123 тыс. руб.

Инвентаризация активов и финансовых обязательств за 2020 год проведена по состоянию на 31.12.2020г. Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в течение срока действия договора на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно.

Обществом формируются оценочные обязательства и резервы:
- резерв по сомнительным долгам
- резерв на оплату отпусков.

Ключевому управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер) выплачено вознаграждение в размере 16067,6 тыс.руб. в т.ч. НДФЛ 2089 тыс.руб. СВ 2761 тыс.руб.

Предоставлено денежных займов заемщиком Назмиевым Р.Г. – 35 тыс.руб., погашено 12015 тыс.руб. Остаток предоставленных денежных займов – 0 тыс.руб.

Основные показатели деятельности за 2020год – реализовано продукции на сумму 206700 тыс. руб. без учета НДС, получена прибыль в размере 4 623 тыс. руб.

В географический рынок сбыта продукции предприятия входят нефтегазодобывающие организации и общества по всей территории России: Татарстан, Удмуртия, предприятия Северного региона и Сибири, а также Казахстан.

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы:(тыс.руб)

Оценочное обязательство (резерв предс.отпусков)	1 687
Кредиторская задолженность	213
Неустойка	120
Прочие доходы	61
Резервы по сомнительным долгам	59 171
Итого	**61252**

Прочие расходы(тыс.руб.)

Услуги банка	279
Благотворительность	26
Госпошлина	164
Дебиторская задолженность	5 028
НДС	19
Неустойка	74
Новогодние подарки для детей	67
Проценты к получению (уплате)	2 492
Прочие внереализационные доходы (расходы)	97
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	200
Резервы по сомнительным долгам	46 647
Итого	**55 093**

На 31.12.2020г в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 654 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 371, срок исполнения – 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 10 038 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в приложениях в финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику, в том числе российскую экономику.
Общество понесло расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением COVID-19, в том числе:

- *обеспечение персонала масками, перчатками, дезинфицирующими средствами;*
- *тестирование работников на наличие COVID-19 и антител к нему;*
- *дезинфекция рабочих помещений.*

На финансовое положение и результаты деятельности Общества, пандемия COVID-19 существенного влияния не оказала.

Директор *Назмиев Р.Г.*

15.03.2021г.

РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН г. НЕФТЕКАМСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НиГМаш-Сервис" ИНН 0264018508