

# Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО « Гидротранс » за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Гидротранс» зарегистрировано 17.01.2012: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1128603000734 выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 6 по Ханты-мансийскому автономному округу - Югре (серия 86 № 002025372).

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения 86 № 002001922 ИНН 8603187089, КПП 860301001.

Юридический и почтовый адрес: 628602, Российская федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нижневартовск г., Омская ул., 38, помещение 1011.

ООО «Гидротранс» является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Учредители - физические лица.

Количество учредителей - 1

Уставный капитал составляет - 10 тыс. рублей.

## Видами деятельности Общества согласно Уставу, являются:

- ✓ Производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов;
- ✓ Подготовительные работы;
- ✓ Строительство и реконструкция линейных (внутрипромысловых) и технологических (внутриплощадочных) трубопроводов;
- ✓ Строительство и реконструкция магистральных трубопроводов;
- ✓ Строительство и реконструкция площадочных сооружений и комплексов нефтегазодобычи (ЦПС - Центральные пункты сбора, ДНС - дожимные насосные станции, КНС - кустовые насосные станции, УПСВ - установки предварительного сброса воды, КСП - концевые сепарационные пункты, КС - компрессорные станции, резервуары, котельные и т.д.);
- ✓ Строительство и реконструкция площадочных сооружений и комплексов нефте- и газопереработки, нефтегазохимии (НПЗ, ГПЗ);
- ✓ Обустройство кустов скважин после бурения, реконструкция кустов скважин;
- ✓ Демонтаж трубопроводов, ликвидация объектов.

## Структура Общества. Подразделения:

- ✓ Администрация;
- ✓ Аппарат управления;
- ✓ Лесозаготовительный цех;
- ✓ Производственный цех;
- ✓ Транспортный цех;
- ✓ Цех по строительству трубопровода.

Аудитор организации – ИП Колмакова О.В. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет – 5,4 человека.

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Положениями по бухгалтерскому учету РФ (РСБУ).

Числовые показатели в отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор, функции которого выполняет Илюкова Гюзель Наильевна.

### **Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности.**

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- ✓ непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- ✓ последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;
- ✓ имущественная обособленность - активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности, приведены ниже. Если не указано иное, эти положения последовательно применялись ко всем представленным отчетным периодам.

### **Способы ведения бухгалтерского учета.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от действующих правил бухгалтерского учета отсутствуют. Бухгалтерская отчетность общества за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями действующего Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и Учетной политики (Приказ № 43н от 06.07.1999 г.).

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе товарно-материальных ценностей и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Резерв на ремонт основных средств не создается. Фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. МПЗ учитываются на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение. Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы.

Учет спецодежды и спецоснастки ведется в порядке, предусмотренном для МПЗ. Стоимость специальной одежды, срок которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом.

Затраты на производство Общество классифицирует на прямые и косвенные. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20, 26. Управленческие расходы (общехозяйственные) списываются методом «директ-костинг» полностью в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В отчете о финансовых результатах все расходы, включая

управленческие, отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Доходами от основной деятельности признаются доходы по производству общестроительных работ по строительству автомобильных дорог, железных дорог и взлетно-посадочных полос аэродромов. Доходы признаются по методу начисления.

За 2020 год доходы от основной деятельности классифицируются следующим образом:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. рублей), без НДС
42.11.	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	40 914
60.24	Деятельность автомобильного грузового транспорта	10 102
45.10	Торговля автотранспортными средствами	3 475
46.73.1	Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами	334
	Итого	54 825

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не сальдируются. В аналитическом учете учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя собственно денежные средства на расчетном счете общества ( 22 тыс. рублей).

#### Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах (тыс. рублей)

№ п/п	Условный расход (доход), налоговый актив и налоговое обязательство, текущий налог на прибыль	Начисление активов и обязательств за текущий период,	Списание активов и обязательств за текущий период,	Итого оборот тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 157	6 664	493
2	Постоянное налоговое обязательство (актив)	811	2 980	(2 169)
3	Отложенный налоговый актив	1950	291	1 659
4	Отложенное налоговое обязательство.	15	0	15
5	Прочее		536	(536)
	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>-</b>

#### Операции со связанными сторонами

К субъектам, на которые ООО «Гидротранс» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Гидротранс» относятся:

- ООО «Ильхан»;
- ООО «Песчаный мыс»;

- ИП Илюкова Г.Н.

В 2020 году хозяйственные отношения с контролируемыми организациями строились в соответствии со следующими договорами, которые также характеризуют виды деятельности и приведены в таблице 1,2,3.

**Размеры вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу за 2020 год – 1 460 тыс. руб.**

**События после отчетной даты.**

Существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**Условные обязательства.**

Государственная помощь не получалась.

**Сведения о составе и движении оценочных обязательств.**

Показатель	Сальдо на 31.12.2019, тыс. руб.	Погашено (использовано), тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков, страховые взносы, взносы НС и ПЗ	1 779	847	395	1 327
Резерв по сомнительным долгам	18 577	26 217	21 302	13 662

Годовое собрание участников ООО «Гидротранс» за 2020 год было проведено 31 марта 2021 года.

По итогам отчетного года общество объявило о чистой прибыли в размере 3 559 тыс. рублей. Распределение чистой прибыли не производилось.

Бухгалтерский учет и отчетность ведутся согласно общепринятой методологии учета в РФ. Аудиторскую проверку предприятия за 2020 год проводит ИП Колмакова О.В. (ОРНЗ: 22006034627).

Подтверждение достоверности бухгалтерской отчетности за 2020 год провела Руководитель аудиторской проверки - аудитор Колмакова Ольга Владимировна (ОРНЗ 22006034627).

Генеральный директор  
ООО «Гидротранс»

«23» марта 2021 год



Илюкова Г.Н.

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ГИДРОТРАНС»**

Таблица 1

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ИП Илюкова Гюзель Наильевна	628602, Российская Федерация, Ханты-мансийский автономный округ-Югры АО, Нижневартовск г., ул. Омская, д. 38. Помещение 1011	Является участником общества	01.01.2020	Договор аренды транспортных средств №4/2016	100 %	Расчеты с поставщиками	28 130 000,00
	ООО «Песчаный МЫС»	628602, Российская Федерация, Ханты-мансийский автономный округ-Югры АО, Нижневартовск г., ул. Омская, д. 38. Помещение 1011	Является участником общества	30.06.2020	ДОГОВОР ЗАЙМА - продажи ТС	100 %	Получение займа от контрагента	722 000,00
2							Расчеты с покупателями и заказчиками	1 080 000,00

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ГИДРОТРАНС»**

Таблица 2

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
-------	---------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------	----------------------------	---------------------------------------------	-------------------------------------	---------------	----------------

2	ООО «Песчаный мыс»	628602, Российская Федерация, Ханты-мансийский автономный округ-Югры АО, Нижневартовск г., ул. Омская, д. 38. Помещение 1011	Является участником общества	07.12.2020	Договор займа	100 %	Получение займа от контрагента	281 000,00
				31.12.2018	Договор аренды базы	100%	Расчеты с поставщиками	2 040 000,00
				01.11.2019	Договор на строительство зимника	100 %	Расчеты с поставщиками	16 128 686,37
				23.06.2020	Договор займа	100 %	Получение займа от контрагента	2 184 000,00

**Перечень субъектов, на которые ООО «ГИДРОТРАНС» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ГИДРОТРАНС»**

Таблица 3

3	ООО «Ильхан»	423108, Республика Татарстан, район Черемшанский, село Верхняя Каменка, улица Дружба, дом 9	Существенные суммы сделок	01.07.2016	Задолженность кредиторская	-	Расчеты с поставщиками	38 965 215,79
				2015 год	Договор займа	-	Займы выданные	111 820 697,56
				2016-2018 год	Договора аренды		Расчеты с покупателями	13 192 532,25

Генеральный директор ООО « Гидротранс »

Илюкова Г.Н.

