Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НЕФТЕГАЗПЕРСПЕКТИВА» за 2020 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 140411, Московская область, г. Коломна, ул. 2 км Малинского шоссе, 10А

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №7 по Московской области 23.06.2015 г.

ИНН 5022048566, КПП 502201001, ОГРН 1155022001485

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по технологическому контролю, испытаниям и анализу. Внутритрубная диагностика трубопроводов.

Участниками Общества являются: Бельская Людмила Дмитриевна 50% и ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА» 50%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 20 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 90 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Бельская Людмила Дмитриевна – участник Общества;
- ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА» – участник Общества;
- Бельская Людмила Дмитриевна – генеральный директор Общества.

В проверяемом периоде с аффилированными лицами были следующие хозяйственные операции:

- с ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА»
- поставка товарно-материальных ценностей по договору 072/НГП/2019 от 14.01.2019 г.
- услуги внутритрубной диагностики по договору 010/ВТД/2020 от 29.01.2020 г.
- услуги внутритрубной диагностики по договору 027/ВТД/2020 от 23.03.2020 г.

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 037/НГП/2020 от 01.06.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 045/ВТД/2020 от 09.06.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 047/ВТД/2020 от 17.06.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 050/ВТД/2020 от 29.06.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 073/ВТД/2020 от 17.08.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 075/ВТД/2020 от 21.08.2020 г.

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 088/НГП/2020 от 30.07.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 090/ВТД/2020 от 01.09.2020 г.

- услуги по аренде транспортного средства по договору 110/НГП/2020 от 02.11.2020

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 111/НГП/2020 от 22.10.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 123/ВТД/2020 от 10.12.2020 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору с использованием компрессорной станции по договору 150/НГП/2020 от 01.11.2020 г.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения:

за 2019 год в сумме не выплачивались

за 2020 год в сумме не выплачивались

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили: 375 419 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2019 год составили: 270 252 тыс. руб. (без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме 90 721 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году представляет собой прибыль в сумме 59 381 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 62 409 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 17 547 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 64 406 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 23 344 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 111 172 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 149/ОД от «31» декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год, в 2020 году, в связи с эпидемиологической обстановкой, инвентаризация не проводилась.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2020 г. Имеет сомнительные долги по организации ООО «СИГМА КОМПЛЕКТ» в сумме 185 400 руб. Создан резерв в сумме 185 400 руб.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации

обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор _____

М.П.