

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ» (далее - «Общество») сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ».

Сокращенное наименование – ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

Общество зарегистрировано 28 октября 2016 года (ОГРН 1161690164668, свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 007471042). Состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 11 по Республике Татарстан (код 1651) по месту своего нахождения по адресу: 423579, Республика Татарстан, Нижнекамский район, город Нижнекамск, проспект Вахитова, дом 12А, помещения 1006,1007 (по данному адресу местонахождения зарегистрировано 01.01.2019 г. Протокол № 5 Общего собрания ООО «Бона Фиде Инжиниринг» от 01.01.2019 г.). ИНН 1650339240, КПП 165101001.

Размер Уставного капитала Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Размер долей участников Общества на 01 января 2020 г.:

Состав и размер долей участников Общества в отчетном периоде:

- АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ» - доля 100 %, номинальной стоимостью 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Общество специализируется на оказании комплексных услуг в области автоматизации технологических и производственных процессов.

В отчетном периоде Единоличным исполнительным органом Общества является – Директор Драгунов Игорь Валентинович (Решение № 6 участника ООО «Бона Фиде Инжиниринг» от 01.08.2019 года).

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 126 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Номера телефона: 8(8555) 48-23-32, 8(952)041-23-32.

Адрес электронной почты: info@bftgroup.ru.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Обществом применяется метод признания доходов по методу начисления.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

Списание материалов производится по средней фактической себестоимости.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. В отчетном периоде Обществом были проведены: инвентаризация денежных документов Общества по состоянию на 30.10.2020 г., товарно-материальных ценностей Общества по состоянию на 01 декабря 2020 года, нематериальных активов, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, затрат незавершенного производства, расходов будущих периодов, оценочных обязательств по оплате отпусков Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года. Инвентаризация основных средств Обществом в отчетном периоде не проводилась.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

Критерии для определения уровня существенности устанавливаются в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьей бухгалтерской отчетности. (п.3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по реализованным работам (товарам, услугам, имущественным правам) на дату отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Расходы общества делятся на прямые и косвенные.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере выполнения работ (оказания услуг), в стоимости, которых они учтены в соответствии со статьей 319 НК РФ.

Порядок распределения прямых расходов: в части материальных расходов на выполнение работ (оказание услуг) и расходов на оплату работ (услуг) субподрядчиков непосредственно на номенклатуру выполненных работ (оказанных услуг); в части расходов на оплату труда, страховых взносов пропорционально отработанному времени основных производственных рабочих, амортизации подлежат распределению пропорционально затратам на оплату труда основных производственных рабочих

Сумма косвенных расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ (т.е. без распределения на незавершенное производство). (п.2 ст. 318 НК РФ).

Срок полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Общество использует право на применение амортизационной премии.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервам на оплату отпусков. Не создает резерв под снижение стоимости ТМЦ и резерв на гарантийный ремонт и обслуживание.

3. Финансовая деятельность. Информация по отчетным сегментам.

3.1 Основные показатели финансовой деятельности ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»:

Наименование показателя	Код стр. в ОФР	За период с 01.01.2020 по 31.12.2020	За период с 01.01.2019 по 31.12.2019
Выручка	2110	1 657 310	934 655
Себестоимость продаж	2120	(1 411 051)	(819 301)
Валовая прибыль (убыток)	2100	246 259	115 354
Коммерческие расходы	2210	(7 010)	(984)
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	239 249	114 370
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	3 123	1 017
Проценты к уплате	2330	(257)	
Прочие доходы	2340	36 233	1 467
Прочие расходы	2350	(33 024)	(1 451)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	245 324	115 403
Налог на прибыль	2410	(49 067)	(23 261)
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(49 205)	(22 828)
Отложенный налог на прибыль	2412	138	(432)
Прочее	2460	(4)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	196 253	92 142

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 246 025 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляет 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 49 205 тыс. руб.

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 245 325 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 49 067 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 138 тыс. руб. (-1361 тыс. руб. – (-1499) тыс. руб.).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенной при определении текущего налога на прибыль для целей налогообложения прибыли приведена в таблице:

Вид активов и обязательств	За 2020 г.			
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Материалы			241,3	132,0
Незавершенное производство			16,8	245,1
Нематериальные активы				27,7
Основные средства	47,9		333,7	268,4
Оценочные обязательства и резервы				
Расходы будущих периодов				9,1
Итого	47,9		591,9	682,4

3.2. Выручка от реализации ООО "БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ" за 2019 - 2020 годы с расшифровкой по видам деятельности (кодам ОКВЭД):

Вид деятельности согласно ОКВЭД		2020 год		2019 год	
Наименование вида	Код	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	Доля, %	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	Доля, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	80 679,0	4,87%	88 419,8	9,45%
Ремонт электронного и оптического оборудования	33.13	32 706,4	1,97%	21 409,8	2,29%
Производство электромонтажных работ	43.21	192 844,1	11,63%	122 407,0	13,09%
Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора	71.12.1	221 348,2	13,35%	174 570,4	18,67%
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования	95.11	771,3	0,05%	751,7	0,08%
Торговля оптовая неспециализированная	46.90	1 129 894,5	68,14%	527 717,7	56,42%
ИТОГО		1 658 243,5	100,00%	935 276,4	100,00%

3.3. Выручка от реализации для целей налогообложения прибыли ООО "БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ" за 2019 - 2020 год с расшифровкой по структурным подразделениям:

Структурное подразделение	2020 год		2019 год	
	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	% в общем объеме	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	% в общем объеме
Отдел проектирования	139 716,8	14,94%	102 167,4	10,92%
Участок СМ и ПНР	201 546,3	21,55%	142 809,0	15,27%
Участок СМ и ПНР № 2	68 080,4	7,28%	51 676,2	5,53%
Участок ТО АСПЗ	45 946,4	4,91%	35 931,3	3,84%
Участок ТО КИПиА	73 059,0	7,81%	74 974,9	8,02%
Основное подразделение	1 129 894,5	120,81%	527 717,7	56,42%
ИТОГО	1 658 243,5	177,30%	935 276,4	100,00%

3.4. Размер выручки от реализации для целей налогообложения ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ» по основным заказчикам за 2019 - 2020 год составил:

Наименование покупателя	2020 год		2019 год	
	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	% в общем объеме выручки	Выручка от реализации без учета НДС, тыс. руб.	% в общем объеме выручки
СМУ № 7 ООО	1 160 834	70,00%	553 887,5	59,22%
УРПС ПАО "ТАТНЕФТЬ" ИМ. В.Д. ШАШИНА	256 198	15,45%	150 192,2	16,06%
ТАНЕКО	109 451	6,60%	101 906,1	10,90%
ТАТЭМ АО	62 000	3,74%	0,0	0,00%
ИНКО-ТЭК ООО	27 094	1,63%	18 815,1	2,01%
УРАЛТРУБОПРОВОДСТРОЙПРОЕКТ ООО ПФ	10 797	0,65%	22 092,4	2,36%
Татнефтьснаб" ПАО "Татнефть (Бугульминская база	9 397	0,57%	14 690,0	1,57%
ИТС ООО	4 230	0,26%	12 466,6	1,33%
АСП-АКВА ООО	4 132	0,25%	0,0	0,00%
СИНТЕГРА ООО	3 975	0,24%	0,0	0,00%
ЭНЕРГОТЕХПРОЕКТ ООО	2 659	0,16%	0,0	0,00%
НЕФТЕХИМПРОЕКТ АО	2 275	0,14%	0,0	0,00%
АММОНИИ АО	1 172	0,07%	252,0	0,03%
СМАРТВИЛ ООО	1 020	0,06%	147,1	0,02%
Союзхимпроект" ФГБОУ ВО "КНИТУ	958	0,06%	0,0	0,00%
РНК ООО	471	0,03%	0,0	0,00%
ИНСАЙТ ООО ИО	383	0,02%	777,0	0,08%
СТАРКОМ ООО	117	0,01%	417,4	0,04%
Прочие	1 083	0,07%	59 633,1	6,38%
ИТОГО	1 658 243	100,00%	935 276,4	100,00%

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в Республике Татарстан.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

Решения о прекращении какой-либо деятельности Общества (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг, продаже товаров в периоде с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. не принимались (п. 4 ПБУ 16/02).

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет

5. Информация об оценочных обязательствах.

На 31.12.2020 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 038 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска - 1403, срок исполнения – 2021 г.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Бона Фиде Инжиниринг»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания/ Дата окончания основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма, тыс. руб.
1	АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»	119021, г. Москва, улица Льва Толстого, дом 5, строение 1, эт 7, пом 2, ком 13 (Б-711-1)	Учредитель (49 % с 02.08.2018 г. до 05.02.2019; 100% с 06.02.2019 по наст. время)	03.08.2018		

6.2. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Бона Фиде Инжиниринг»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	ООО «СМУ № 7»	125009, ГОРОД МОСКВА, ПЕРЕУЛОК КИСЛОВСКИЙ Б., 1/1/12, СТРОЕНИЕ 2	Общий учредитель АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»	Заказчик (тр.услуги)	
				8/2020-У от 09.01.2020	29,1
				Покупатель	
				-Договор № 259/2018-К от 01.11.2018 г.	111 268,7
				- Договор № 43-ДП/19 от 01.07.2019	11 374,6
				Заказчик	
				- Договор 20-ДУ/19 от 01.04.2019	8 380,0
				-Договор субподряда № 19/2018-суб от 01.04.2018	313,8
				- Договор субподряда № 95/2018-суб от 15.10.2018 г.	5 079,5
				Договор субподряда № 51/2019-суб от 09.12.2019 г.	25 002,1
	ООО «БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ»	420061, РТ, Казань г, Николая Ершова ул, дом № 76/1, помещение 210	Общий учредитель АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»	Подрядчик	
				- Договор подряда № 1-ДУ/19 от 15.01.2019	53 853,6

Субъекты, на которые ООО «Бона Фиде Инжиниринг» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Бона Фиде Инжиниринг» отсутствуют.

К основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) относятся директор и коммерческий директор. Их доход за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составил 4 967 тыс. руб., страховые взносы 930 тыс. руб.

7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде:

- Государственная помощь не получалась;
- Бухгалтерский баланс включает показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. В частности, величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва по

сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. и НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме 2 805 тыс. руб. Величина кредиторской задолженности отражена за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным в сумме 11 153 тыс. руб. (п.35 ПБУ 4/99);

- на 31.12.2020 г. в отчетности отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности СГ «АСКО».

- В отчетном периоде Обществом были привлечены заемные средства физического лица в сумме 196 000 тыс. руб. под 6 (шесть) процентов годовых. Срок погашения заемных средств 31.12.2021

- У Общества имелись заключенные договора финансовой аренды (лизинга) автотранспортных средств:

№ и дата договора	Сумма лизинговых платежей по договору всего с учетом НДС, тыс. руб.	Уплачено лизинговых платежей в отчетном периоде с учетом НДС, тыс. руб.	Предстоящие лизинговые платежи в последующих отчетных периодах с учетом НДС, тыс. руб.		
			2021 год	2022 год	2023 год
№ 0031-Л-20-МСН от 29.01.2020 г	1 224	444	374	374	32
№ 0558-Л-19-МСН от 20.12.2019 г.	4 065	2 215	1 241	609	
№ 2404-Л-20 от 10.12.2020 г.	1 789	197	562	562	468
ИТОГО	7 078	2 856	2 177	1 545	500

- в состав расходов будущих периодов включены расходы по оплате взноса в АСРО, расходы по страхованию, приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ.

- в отчетном периоде величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отраженная в составе прочих доходов составила 33 982 тыс. руб., в составе прочих расходов 26 437 тыс. руб.

- в составе денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отражены денежные средства на расчетном счете предприятия в сумме 52 573 тыс. руб.

- данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов. (ч. 5 ст. 22 Закона об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

Энергоснабжающая организация	Количество кВт/час.	Сумма с НДС, тыс.руб.
АО «Татэнергосбыт»	64 781	732
Итого :	64 781	732

Директор

Главный бухгалтер



30 марта 2021 г.

(Handwritten signature)

Драгунов И.В.

Хафизов Р.А.