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)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	(12 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 406)
	5110	за 2019г.	-	(12 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 406)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	(12 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 406)
	5111	за 2019г.	-	(12 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 406)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2020г.	24 756	-	-	-	24 756
разработкам - всего	5170	за 2019г.	24 756	-	-	-	24 756
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ГОРОД УХТА * ИНН 6316113386 * «РЕНАТА» * ОГРН 1066316093238 * Нефтяная компания * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	17 901	-	-	-	17 901
	5250	за 2019г.	17 901	-	-	-	17 901
в том числе: Поисково-оценочная скважина.№1 Восточно-Молваюская	5241	за 2020г.	120	-	-	-	120
	5251	за 2019г.	120	-	-	-	120
Поисково-оценочная скважина №1 Харутаюсская	5242	за 2020г.	8 891	-	-	-	8 891
	5252	за 2019г.	8 891	-	-	-	8 891
Поисково-оценочная скважина №1 Шнайдермановская	5243	за 2020г.	8 891	-	-	-	8 891
	5253	за 2019г.	8 891	-	-	-	8 891

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	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-
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 _____ Малашкевич Сергей Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	646	(646)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	646	(646)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	646	(646)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	646	(646)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	367	-	53	-	(68)	-	-	-	-	-	352	-
	5530	за 2019г.	3 642	-	341	-	(3 616)	-	-	-	-	-	367	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	69	-	46	-	(68)	-	-	-	-	-	47	-
	5532	за 2019г.	69	-	68	-	(68)	-	-	-	-	-	69	-
Прочая	5513	за 2020г.	298	-	7	-	-	-	-	-	-	-	305	-
	5533	за 2019г.	3 573	-	273	-	(3 548)	-	-	-	-	-	298	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	367	-	53	-	(68)	-	-	X	X	X	352	-
	5520	за 2019г.	3 642	-	341	-	(3 616)	-	-	X	X	X	367	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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.	64 575	13 387	-	(2 003)	-	-	-	-	75 959
	5571	за 2019г.	57 006	8 347	-	(778)	-	-	-	-	64 575
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	64 575	13 387	-	(2 003)	-	-	-	-	75 959
	5573	за 2019г.	57 006	8 347	-	(778)	-	-	-	-	64 575
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	88 474	9 201	313	(14 225)	-	-	-	-	83 763
	5580	за 2019г.	94 024	-	174	(5 724)	-	-	-	-	88 474
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 314	4 862	-	(217)	-	-	-	-	7 958
	5581	за 2019г.	5 345	-	-	(2 031)	-	-	-	-	3 314
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 709	760	-	(4 294)	-	-	-	-	174
	5583	за 2019г.	3 709	-	-	-	-	-	-	-	3 709
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	75 379	-	313	(93)	-	-	-	-	75 599
	5585	за 2019г.	75 255	-	174	(50)	-	-	-	-	75 379
прочая	5566	за 2020г.	6 072	3 580	-	(9 620)	-	-	-	-	32
	5586	за 2019г.	9 715	-	-	(3 643)	-	-	-	-	6 072
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	153 049	22 588	313	(16 228)	-	X	X	X	159 722
	5570	за 2019г.	151 030	8 347	174	(6 502)	-	X	X	X	153 049

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	-	-	-

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	279	228
Отчисления на социальные нужды	5630	84	69
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 723	4 736
Итого по элементам	5660	5 086	5 033
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 086	5 033

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

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 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	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Малашкевич Сергей Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчёту о финансовых результатах за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Нефтяная компания "РЕНАТА"

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Нефтяная компания "РЕНАТА"

Сокращенное наименование: ООО "НК "РЕНАТА"

Место нахождения: 169316, Коми Респ, г.Ухта, ул.Советская, дом № 3

Почтовый адрес:_ 169316, Коми Респ, г.Ухта, ул.Советская, дом № 3

Государственная регистрация: 1066316093238

Регистрационное свидетельство серия 63 № 004489999 от «12» сентября 2006 г.

ИНН 6316113386, КПП 110201001, ОКПО 96385855, ОКАТО87425000000,

ОКВЭД 06.10.1 Добыча сырой нефти, ОКФС 23, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Среднесписочная численность 1 человек.

Основные виды деятельности: Добыча сырой нефти.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № БУХ/УП от 27.12.2019г.,
- для целей налогового учета - Приказом № БУХ/УП от 27.12.2019.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие 8.3».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на

основании отдельных приказов генерального директора.

- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической стоимости приобретения;
- переоценка основных средств не производится;
- сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.012002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта;
- по приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп. Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Такие решения оформляются распоряжением руководителя организации;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Одновременно с этим ведется забалансовый учет таких основных средств;
- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включается в затраты того периода, к которому они относятся.
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;

- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество**. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), усчитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;
- Ведется раздельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении и льготируемого имущества.
- **Налог на добавленную стоимость**. Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:
- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

Для целей налогообложения прибыли в Обществе формируются резервы по сомнительным долгам в порядке ст. 266 Налогового кодекса РФ. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном (налоговом) периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, подлежит переносу на следующий отчетный (налоговый) период.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Изменений в учетной политике за 2020 г. не было.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом нет.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах.

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "КорСарНефть"

Между Обществом и Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "КорСарНефть" следующие взаимоотношения:

Договор № R6-10/07 от 01.10.2007г. (Договор об оказании услуг). Размер платежей за 2020 г. составил – 20 000 (Двадцать тысяч) руб., задолженность по договору на 31.12.20г. просроченной не является.

Договор №УК6-08/17 от 06.07.2017г., №УК6-08/17 от 03.07.2020г. (Договор передачи полномочий исполнительного органа общества управляющей компании). Размер платежей за 2020 г. составил – 25 000 (Двадцать пять тысяч) руб., задолженность по договору на 31.12.20г. просроченной не является.

4.1 Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП)

Малашкевич Сергей Иванович - директор Ухтинского филиала ООО «УК «КорСарНефть» на основании доверенности № УК6/д 2 от 20.11.2020г.

Вознаграждения Обществом не выплачивались.

Бенефициарными лицами по отношению к Обществу являются:

Во исполнение п.1 ст.6.1. Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" общество предприняло обоснованные и доступные ему меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев.

В 2020 г. единственному участнику общества компании Ring Oil Holding &Trading Limited (Кипр) был направлен запрос о предоставлении сведений о бенефициаре (ах) компании.

В ответ на запрос был предоставлен сертификат о владельцах компании Ring Oil Holding &Trading Limited, из которого следует, что мажоритарным акционером компании является компания Mineral and Bio Oil Fuels Limited (Мальта).

Иной информации о бенефициарах предоставлено не было.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

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

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

8. 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.

9. О непрерывности деятельности.

Меры, принятые в связи с коронавирусной инфекцией, значительно ограничили экономическую деятельность в стране и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Но угрозы в отношении непрерывности деятельности в связи с предпринятыми мерами по распространению коронавирусной инфекции нет. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Убыток ООО «НК «РЕНАТА» за 2020 год составил 5 702 тыс. руб.

По факту убыточности организации и перспектив получения прибыли по результатам деятельности организации поясняем следующее. Вся деятельность ООО «НК «РЕНАТА» направлена на получение дохода. Организация действует в рамках лицензионных соглашений об условиях пользования недр на территории Республики Коми. Их выполнение в установленные сроки проверяется надзорными и контролирующими организациями. Все необходимые мероприятия и их последовательность на лицензионных участках ООО «НК «РЕНАТА» выполняются.

Уровень налоговой нагрузки, по сравнению со среднеотраслевой, ниже, в связи с поэтапным выполнением обязательных лицензионных соглашений, а именно этапа разведки, что и определяет длительность цикла.

В 2020 году изменились расходы, влияющие на сумму доходов от реализации. В том числе изменилась налоговая нагрузка (арендная плата за пользование земельными участками, госпошлина, регулярные платежи за пользование недрами). Влияние изменения курса валюты. Расходы по обязательным лицензионным соглашениям.

Общество предполагает продолжать свою деятельность в рамках Устава в обозримом будущем.

Директор Ухтинского филиала С.И. Малашкевич

ООО «УК «КорСарНефть» на основании доверенности № УК6/д 2 от 20.11.2020г.

23.03.2021г.