

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУСКОМСЕВЕР» ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности.....	2
2. Производственные показатели Общества	3
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	3
4. Информация об учетной политике	3
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	3
6. Прочие внеоборотные активы	5
7. Запасы.....	5
8. Финансовые вложения	6
9. Денежные средства.....	7
10. Дебиторская и кредиторская задолженность	7
11. Налоговая задолженность.....	11
12. Капитал.....	11
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	11
14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	12
15. События, произошедшие после отчетной даты.....	13
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
17. Операции со связанными сторонами.....	14
18. Информация по прекращаемой деятельности	15
19. Показатели по сегментам.....	15
20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	15
21. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.....	15
22. Прочая информация	15

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РусКомСевер» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности.

Описание Общества

ООО «РУСКОМСЕВЕР» учреждено как Общество с ограниченной ответственностью со статусом коммерческой организации согласно праву Российской Федерации, характеризуется организационным единством и обладает обособленным имуществом.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1038602001316, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 86 № 000668845 от 28.03.2003 года.

Согласно Протокола внеочередного Общего собрания участников № 42 от 17.02.2020 года принято решение об изменении фирменного наименования Общества – новое полное фирменное наименование на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «РУСКОМСЕВЕР», новое сокращенное фирменное наименование – ООО «РКС». Данное изменение внесено в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) 27 февраля 2020 года за государственным регистрационным номером (ГРН) 2208600052681.

ИНН/ КПП – 8604031373/860401001, что подтверждается Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 11.03.2005 г., серия 86 № 002107662.

Юридический адрес Общества

628312, Автономный округ Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра, город Нефтеюганск, Проезд 6П, строение №27

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров в Обществе не предусмотрен.

В соответствии со статьей 11 Устава ООО «РУСКОМСЕВЕР» органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников;
- генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Петров Владимир Станиславович

Коллективный исполнительный орган (Правление) в Обществе отсутствует.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Петров Владимир Станиславович	50 %
2	Кукушенков Анатолий Николаевич	50 %

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по предоставлению услуг, связанных с добычей нефти и газа;
- предоставление имущества во временное пользование;
- изготовление ЗИП.

Согласно записи Единого государственного реестра юридических лиц от 11.02.2015г за государственным регистрационным номером 2158619097130, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №

7 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре, прекратил свою деятельность Красноярский филиал ООО «РосКомСевер».

С 17.11.2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по Иркутской области зарегистрирован Ремонтный участок ООО «РосКомСевер» в г.Усть-Кут, что подтверждается Уведомлением о постановке на учет Российской Организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 12.12.2014г № 1289043. Место нахождение Ремонтного участка: 666780, Иркутская область, г.Усть-Кут, ул.Луговая, дом 25.

С 27.02.2020 года также произошло переименование Ремонтного участка ООО «РосКомСевер» в г.Усть-Кут – новое наименование Обособленное подразделение – Ремонтный участок ООО «РусКомСевер».

С 07.12.2016 года Инспекцией Федеральной налоговой службы № 28 по г.Москве зарегистрирован Ремонтный участок ООО «РосКомСевер» в г.Москве, что подтверждается Уведомлением о постановке на учет Российской Организации в налоговом органе на территории Российской Федерации от 12.12.2016г № 338881370. Место нахождение ремонтного участка: 117246, г.Москва, ул.Научный проезд, дом 19, помещение 34.

С 04.03.2020 года также произошло переименование Ремонтного участка ООО «РосКомСевер» в г.Москве – новое наименование Ремонтный участок ООО «РусКомСевер» в г.Москве.

2. Производственные показатели Общества.

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила **232** человек.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств после получения свидетельства о государственной регистрации прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, - по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|--------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало года		изменения за период		на конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства, всего	2020	186 781	83 343	3 354	91	190 044	97 080
	2019	149 331	73 305	37 504	54	186 781	83 343
Здания и сооружения	2020	83 183	28 825	252	-	83 434	33 029
	2019	75 086	24 706	8 097	-	83 183	28 825
Машины, оборудование, транспортные средства	2020	99 156	51 728	2 294	-	101 032	60 593
	2019	69 803	46 171	29 407	54	99 156	51 728
Производственный и хозяйственный инвентарь всего	2020	992	754	808	-	3 077	2 171
	2019	992	705	-	-	992	754
Земельные участки	2020	1 214	-	-	-	1 214	-
	2019	1 214	-	-	-	1 214	-
Прочие виды основных средств, всего	2020	2 236	2 036			1 287	1 287
	2019	2 236	1 723	-	-	2 236	2 036

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода по сравнению с началом года увеличилась на 1,7% или на 3 263 тыс. рублей (с 186 781 тыс. рублей до 190 044 тыс. рублей). Рост первоначальной стоимости ОС за отчетный период обусловлен вводом новых объектов ОС.

Капитальные вложения за отчетный период по сравнению с прошлым годом уменьшились на 91,1% или на 34 150 тыс. рублей (с 37 504 тыс. рублей до 3 354 тыс. рублей).

Остаточная стоимость основных средств за отчетный период уменьшилась на 10,1% или на 10 474 тыс. рублей (с 103 438 тыс. рублей до 92 964 тыс. рублей). Начисление амортизации за отчетный период увеличилось на 13 737 тыс. рублей (или на 16,5%) с 83 343 тыс. рублей до 97 080 тыс. рублей.

Источником финансирования капитальных вложений за отчетный период текущего года была амортизация.

Основные средства, требующие государственной регистрации, на конец отчетного периода и за аналогичные периоды прошлых лет отсутствуют.

Таблица 2

Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	-	-	-
в том числе:			
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	35 434	35 434	35 434
в том числе по видам:			
Здания	4 260	4 260	4 260
Сооружения			
Земельные участки	6 022	6 022	6 022

Машины и оборудование	3 610	3 610	3 610
Транспортные средства	21 542	21 542	21 542
Прочие	-	-	-

Таблица 3
Информация об объектах незавершенного строительства (тыс. руб.)

	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Незавершенное строительство	451	317
Всего:	451	317

Незавершенное строительство за отчетный период по сравнению с прошлым годом уменьшилось на 134 тыс. рублей (с 451 тыс. рублей до 317 тыс. рублей). При этом по состоянию на 31.12.2020г не введенные в эксплуатацию основные средства составили 317 тыс. рублей, объекты незавершенного строительства отсутствуют.

6. Прочие внеоборотные активы.

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Таблица 4
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало года	стоимость на конец года
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	-	-
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	-	-
в том числе по видам:		
- платежи за предоставление право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации	-	-
- иные прочие внеоборотные активы	-	-
Всего	-	-

7. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по фактической себестоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Хозяйственный инвентарь учитывается на балансовом счете 10 «Материалы» обособленно в аналитическом учете, при выдаче их в эксплуатацию стоимость одновременно списывается в дебет счетов затрат на производство.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды погашается линейным способом независимо от срока носки.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «готовая продукция и товары».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены равномерный способ списания.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Таблица 5
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	287 610	-	193 670	-	174 311	-
в т.ч. Сырье и материалы	287 610	-	193 670	-	174 311	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

Запасы в залоге по состоянию на конец отчетного периода и за аналогичные периоды прошлых лет не числятся в бухгалтерском учете.

8. Финансовые вложения.

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 6
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало года		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам	Первоначальная стоимость	Резерв по сомнительным долгам
Всего	2020	-	-	300	-

	2019	2 900	-	-	-
Долгосрочные вложения - всего	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Краткосрочные вложения - всего	2020	-	-	300	-
	2019	2 900	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2020	-	-	300	-
	2019	2 900	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-

9. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 7
Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	55 284	
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Таблица 8
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2020	212 495	22 702	263 862	23 058
	2019	180 744	23 732	212 495	22 702

Долгосрочная дебиторская задолженность	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
в том числе: Покупатели и заказчики	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Авансы выданные	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по договорам займа	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2020	212 495	22 702	263 862	23 058
	2019	180 744	23 732	212 495	22 702
в том числе: Покупатели и заказчики	2020	172 915	20 795	230 263	21 451
	2019	158 231	22 885	172 915	20 795
Авансы выданные	2020	20 388	49	21 743	49
	2019	6 088	289	20 388	49
Прочие дебиторы, в т.ч.	2020	19 192	1 858	11 856	1 558
	2019	16 425	558	19 192	1 858
задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2020	10 244	-	2 733	-
	2019	7 618	-	10 244	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	2020	4 032	-	3 922	-
	2019	4 716	-	4 032	-
расчеты с персоналом по оплате труда	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	2020	998	-	702	-
	2019	494	-	998	-
прочая дебиторская задолженность	2020	3 918	1 858	4 499	1 558
	2019	3 597	558	3 918	1 858

На конец отчетной даты дебиторская задолженность составила 240 804 тыс. рублей. Крупнейшим дебитором ООО «РусКомСевер» является Нефтеюганский филиал ООО «РН-Бурение».

На конец отчетной даты создан резерв по сомнительной задолженности в целях бухгалтерского учета на сумму 23 058 тыс. рублей:

- ООО «РАТЭК» - 49 тыс. рублей;
- ООО УБК «ВОСТСИББУРНЕФТЬ» - 772 тыс. рублей;
- ООО «НУБР» - 9 663 тыс. рублей;
- ООО «НЭУ» - 1 292 тыс. рублей;
- ООО «РМНТК-Термические системы» - 2 496 тыс. рублей;
- ООО «СнабСтройРесурс» - 1 300 тыс. рублей;
- ООО «Горизонт» - 224 тыс. рублей;
- ЗАО «КапРемСервис» - 82 тыс. рублей;
- ПАО «Подзембургаз» - 5 280 тыс. рублей;
- Томский филиал АО «ССК» - 1 276 тыс. рублей;
- Красноярский филиал АО «ССК» - 366 тыс. рублей;
- Буряков Александр Александрович – 258 тыс. рублей.

Таблица 9

Информация основных дебиторов Покупателей/Заказчиков (тыс. руб.)

Наименование дебитора Покупателя / Заказчика	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
ООО «МУБР»	2020	26 355	21 310
	2019	6 780	26 355
ООО «НУБР»	2020	12 323	9 664
	2019	13 247	12 323
ООО «РН-Бурение» г.Красноярск	2020	16 371	1 942
	2019	1 282	16 371
ООО «РН-Бурение» г.Иркутск	2020	35 258	66 377
	2019	11 919	35 258
ООО «РН-Бурение» г.Нефтеюганск	2020	14 916	66 785
	2019	23 054	14 916
ООО «СТК-Бурение» г.Нефтеюганск	2020	23 122	6 076
	2019	29 570	23 122
АО «ССК» г.Нефтеюганск	2020	10 142	2 376
	2019	-	10 142
АО «ССК» г.Новый Уренгой	2020	9 162	-
	2019	16 761	9 162
ООО «МТ-Групп»	2020	-	16 653
	2019	-	-
ООО «НЭУ»	2020	4 705	11 068
	2019	-	4 705

Таблица 10

Информация основных дебиторов Поставщиков/Подрядчиков (тыс. руб.)

Наименование кредитора Поставщика / Подрядчика	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
ООО «Аркус»	2020	3801	-
	2019	-	3801
ООО «Импекс Поставка»	2020	2 174	3 087
	2019	-	2 174
ООО «ТД «Машпром»	2020	413	-
	2019	-	413
ООО «Техно»	2020	275	435
	2019	-	275
ООО «Уральская буровая компания»	2020	957	28
	2019	-	957
ООО «Уральский машинный завод»	2020	445	-
	2019	168	445
ООО «Краско МТК»	2020	445	-
	2019	168	445
ООО «НВ-Промсервис»	2020	375	5 587
	2019	-	375

ООО «Уфагидромаш»	2020	-	1 249
	2019	-	-

Таблица 11
Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2020	91 808	115 128
	2019	70 593	91 808
Долгосрочная кредиторская задолженность	2020	-	-
	2019	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2020	91 808	115 128
	2019	70 593	91 808
в т.ч. поставщики и подрядчики	2020	38 530	37 111
	2019	20 706	38 530
задолженность перед работниками общества	2020	4 734	4 930
	2019	4 152	4 734
задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2020	25 699	39 885
	2019	24 223	25 699
авансы полученные	2020	82	-
	2019	-	82
прочие кредиторы	2020	22 763	33 202
	2019	21 512	22 763

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Таблица 12
Информация основных кредиторов Поставщиков/Подрядчиков (тыс. руб.)

Наименование кредитора Поставщика/Подрядчика	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
ООО «Бастион»	2020	11 799	11 799
	2019	-	11 799
ООО ТД «Пинта-Урал»	2020	881	-
	2019	404	881
ООО «Интера»	2020	1877	19
	2019	-	1877
ООО «Креатив Строй»	2020	11 121	11 121
	2019	-	11 121
ООО «Техоснастка-РТД»	2020	3 844	-
	2019	-	3 844
ООО «Уральская горно-буровая компания»	2020	4 794	-
	2019	639	4 794
ООО « Центр Подшипник-Ресурс»	2020	364	-
	2019	1 870	364
ООО «ТД «СамараСнабПодшипник»	2020	1 747	-
	2019	403	1 747
ООО «ТД «Машпром»	2020	-	1 334
	2019	-	-
ООО «Мегаполис Групп»	2020	-	2 510
	2019	-	-
ООО «ТД «ММК»	2020	-	1 987
	2019	-	-
ООО «МТ-Групп»	2020	-	1 254
	2019	-	-
ООО «Самарские технологии»	2020	797	2 339
	2019	-	797

11. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 34 848 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 5 037 тыс. рублей.

12. Капитал.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 5 020 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 502 190 тыс. рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (405 915 тыс. рублей) составило 96 275 тыс. рублей или 23,7%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 497 170 тыс. рублей.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включаются в стоимость активов).

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Выручка (нетто) от продажи работ (услуг) за 12 месяцев 2020 года по Обществу по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 17,8 % или на 118 511 тыс. рублей, с 664 368 тыс. рублей до 782 879 тыс. рублей.

Полная себестоимость реализованной продукции, работ и услуг с учетом управленческих расходов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 5,1 % или на 28 927 тыс. рублей, с 567 495 тыс. рублей до 596 422 тыс. рублей.

Затраты на 1 рубль реализованной продукции в отчетном году составили 0,76 рублей, за прошлый год 0,85 рублей.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, в следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была распределена и выплачена, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на отчетную дату составила 400 895 тыс. рублей, на предыдущую отчетную дату 354 384 тыс. рублей.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 497 170 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	782 879	664 368
в том числе:		
капитальный ремонт бурового оборудования	782 879	664 368
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(559 894)	(531 712)
в том числе:		
капитальный ремонт бурового оборудования	(559 894)	(531 712)
Валовая прибыль	222 985	132 656
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(36 528)	(35 783)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	186 457	96 873
Проценты к получению	4	24

Проценты к уплате	(479)	(813)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Налоговые платежи	(33 207)	(18 305)
в том числе:		
Налог на прибыль	(39 667)	(17 706)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	1
в том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	-	1
Доходы от продажи основных средств	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	(1)
в том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	(1)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	24 631	115 304
в том числе:		
Курсовые разницы	43	326
Доходы от процентов по займам	4	24
Доходы в виде восстановления резерва	22 640	97 912
Прибыль прошлых лет	-	-
Прочие доходы	1 944	17 042
Иные прочие расходы	(41 131)	(126 572)
в том числе:		
Списанная дебиторская задолженность	-	-
Банковские услуги	(2 505)	(2 113)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	-
Штрафы, пени, неустойки	(4 436)	(7 935)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(1 236)	(367)
Курсовые разницы	(124)	(253)
Прочие расходы	(32 830)	(115 904)

Таблица 14
Распределение затрат Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	276 134	268 455
Затраты на оплату труда	155 903	148 369
Отчисления на социальные нужды	45 397	42 948
Амортизация	13 811	10 074
Расходы будущих периодов	-	-
Прочие затраты	105 177	97 649
Итого по элементам затрат	596 422	567 495

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью. За отчетный период временные разницы составили 6 460 тыс. рублей, постоянные разницы составили 8 760 тыс. рублей. Сформировано постоянные налоговые активы в размере 1 752 тыс. рублей.

Таблица 15
Информация об отложенных налоговых обязательствах и постоянных налоговых обязательствах (активах) (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	695	-	661	34
Отложенные налоговые активы	161	6 134	334	5 961
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-	4 418	2 666	1 752

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 39 299 тыс. рублей, показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 5 155 тыс. рублей

Таблица 16
Информация о постоянных и временных разницах, повлекших
корректировку условного дохода (расхода) по налогу на (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Положительные постоянные разницы	X	8 760	X	X
Отрицательные постоянные разницы	X	X	X	X
Вычитаемые временные разницы	807	30 670	1 674	29 803
Налогооблагаемая временная разница	3 474	-	3 305	169

15. События, произошедшие после отчетной даты.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты (факт хозяйственной деятельности), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Общество не заключало в 2020 году сделок по продаже активов, не прекращало в 2020 году исполнения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, не осуществляло реорганизацию в 2020 году.

В Обществе отсутствуют виды деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, подлежащие прекращению в 2021 году.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество раскрывает информацию на основании Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н).

Оценочное обязательство – это обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой оно не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Условия признания оценочного обязательства в отношении прошлого события хозяйственной жизни Общества, не выполнявшиеся на отчетную дату, могут выполняться по состоянию на последующие отчетные даты,

если вследствие изменений в законодательных и иных нормативных правовых актах и (или) действий Общества и (или) других лиц у Общества нет возможности избежать связанных с таким событием расчетов.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности Общества в целом, либо от отдельных видов или регионов его деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

В 2020 году в Обществе были признаны следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков работникам;
- по сомнительным долгам.

Резерв на оплату отпусков работникам по состоянию на 31.12.2020г. создан в размере 41 373 тыс. рублей. Остаток неиспользованного резерва по состоянию на 31.12.2020г сформирован в сумме 29 086 тыс. рублей.

Величина резерва по сомнительному долгу по состоянию на 31.12.2020г. составила 23 057 894,79 рублей:

Таблица 17
Резерв по сомнительным долгам Общества

Наименование	Основание	Сумма, руб.
Буряков Александр Александрович	Договор займа № 473 от 23.09.2011г	257 989,38
ООО УБК «ВОСТСИБУРНЕФТЬ»	Договор № 1605 от 02.02.2016г	771 412,61
ООО «Горизонт»	Договор № 2909 от 18.06.2020г	224 516,12
ООО «Инд Тимбер»	Договор № 2207 от 16.01.2018г	0,18
ЗАО «КапРемСервис»	Договор № 2432 от 05.12.2018г	81 600,00
ООО «НУБР»	Договор № 752 от 01.08.2012г Договор № 2049 от 26.12.2017г Доп.соглашение к Договору № 2563 от 11.03.2019г	1 680 000,00 6 805 799,94 1 177 719,87
ООО «НЭУ»	Договор № 2376 от 28.09.2018г	1 292 250,08
ПАО «Подзембургаз»	Договор № ДА-61/2020 от 14.02.2020г	5 279 736,00
ООО «РАТЭК»	Без договора	49 304,00
ООО «РМНТК-Термические системы»	Договор № 2282 от 10.05.2018	2 495 700,00
ООО «СнабСтройРесурс»	Договор займа № 2032 от 21.11.2017г	1 300 000,00
ВСФ АО «ССК» г.Красноярск	Договор № 297Р/ССК-17 от 08.12.2017г	365 849,56
Томский филиал АО «ССК» г.Томск	Доп.соглашение к Договору № 20-008ЯФ от 13.01.2020г	1 276 017,05
ИТОГО:		23 057 894,79

По состоянию на «31» декабря 2020г Общество выступает в качестве истца по делу о взыскании ущерба с ООО «УКЗ-Сервис». Сумма ущерба составляет 5 087 767,70 рублей. По данному делу назначена судебная экспертиза. Вероятность удовлетворения искового требования в полном объеме с ООО «УКЗ-Сервис» в пользу ООО «РКС» невысока.

Так же Общество выступает в качестве истца по делу о взыскании ущерба с ООО «Самарские технологии» в сумме 1 972 875,80 рублей. Судебное заседание назначено на «08» апреля 2021 года. Вероятность удовлетворения искового требования в полном объеме с ООО «УКЗ-Сервис» в пользу ООО «РКС» невысока.

17. Операции со связанными сторонами.

В отчетном периоде Общество проводила операции со связанными сторонами.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплачены Генеральному директору, Директору, Заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру Общества по основным направлениям деятельности.

Таблица 18
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год

Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	6 987	6 143
Отчисления во внебюджетные фонды	1 781	1 569
Премии по итогам работы за год		
Другие выплаты	41 543	11 841
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-

2. Основные связанные стороны.

Основными связанными сторонами Общества за 2020 год являются:

- ООО «РемТрансСервис»
- ООО «ЮграСервисЦентр»

Таблица 19
Информация об операциях со связанными сторонами Общества (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие доходы	300	300
в т.ч. - сдача помещения в аренду	300	300
- прочие доходы		-
Прочие расходы	18 355	18 126
в т.ч. – аренда имущества	18 355	18 126

18. Информация по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде Общество не прекращало виды деятельности.

19. Показатели по сегментам.

Общество в отчетном году осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации. Поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации одинаковый, Общество не раскрывает информацию по отдельным географическим сегментам.

20. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Изменение видов деятельности не планируется.

Чистые активы в 2021 году планируются на положительную величину.

21. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Обществом в 2020 году не было выявлено существенных ошибок предшествующих лет.

22. Прочая информация.

1. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам приведены в таблице.

Таблица 20
Данные по использованным энергоресурсам (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	3 654
2	Тепловая энергия	1 379

Директор

Главный бухгалтер



А.Н.Кукушенков
(Доверенность № 1 от 28.02.2020г)

Г.И.Камильянова