

**Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Нефтегазавтоматика»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтегазавтоматика», юридический и фактический адрес: 353235, Краснодарский край, Северский район, пгт. Афипский, Смоленское шоссе, д. 1.

Дата государственной регистрации: 31 марта 1998 года.

ОГРН: 1022304544789.

ИНН: 2348016211.

КПП: 234801001.

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Северскому району Краснодарского края № 2348.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности и, согласно Федеральному закону № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 62 (шестьдесят два) человека.

Основными видами деятельности Компании являются:

1. выполнение работ по монтажу, наладке и ремонту следующих средств, оборудования и систем:

- автоматизации и управления;
- телемеханизации;
- контрольно-измерительных приборов;
- периметрально-охранной сигнализации;
- инженерно-технических средств охраны;
- контроля доступа;
- охранного видеонаблюдения;
- охранно-пожарной сигнализации;
- оповещения и управления эвакуацией;
- технологической связи;

- 2. выполнение электромонтажных работ;
- 3. выполнение строительно-монтажных работ;
- 4. выполнение других специализированных видов работ, связанных с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
- 5. проведение профилактического технического обслуживания различных видов оборудования и приборов на объектах нефтегазового комплекса и других отраслей промышленности.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директор Мальцев Геннадий Викторович с «14» января 2010 года по настоящее время.

Ограничений полномочий у директора нет.

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 года составляет 10 (десять) тысяч рублей.

2. Учётная политика

Годовая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе Положения об учётной политике, утвержденной приказом руководителя № 0165 от 30.12.2019 года, Положение об учетной политике для целей налогообложения утверждено Приказом руководителя № 0166 от 30.12.2019 года.

3. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течение 2020 года не производило расчёты в иностранных валютах.

5. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 года.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ (ФСБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года №26н, Методических указаний по бухгалтерскому учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.2003 года, «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000,00 (сорок тысяч) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2020 году не производилась.

7. Материально-производственные запасы

Учет материалов (материально-производственных запасов).

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи;
- учет МПЗ производится на основании ПБУ 5/01 (ФСБУ) «Учет материально-производственных запасов» утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44н и Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов от 28.12.2001 г. №119н.

Учет МПЗ в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости материально-производственных запасов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в том числе расходы на подписку специализированных изданий, расходы на приобретение компьютерных программ учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов будущих периодов по договорам, предусматривающим срок полезного использования, производится равными долями в течение их срока полезного использования в дебет счетов учета затрат.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2020 году создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

10. Кредиты и займы

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

- 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.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка (доходы) признается в бухгалтерском учете, согласно ПБУ 9/99 (ФСБУ) «Доходы организации» при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора (Контракта) или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на работы (услуги) перешло от организации к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие доходы».

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением строительно-монтажных работ, отражаются по дебету счета 20 "Основное производство".

К ним относятся:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на оплату труда сотрудников, участвующих в процессе производства, а также начисленные на эти суммы взносы на обязательное пенсионное страхование;
- затраты на приобретение сырья и материалов, используемые при производстве продукции (работ, услуг), производственные субподрядные услуги сторонних организаций;
- расходы по списанию материалов, использованных напрямую при производстве готовой продукции;
- командировочные расходы основных производственных рабочих;
- услуги автотранспорта, непосредственно относящиеся к выполнению строительно-монтажных работ на определенном объекте;
- страхование строительно-монтажных рисков по условиям выполняемых контрактов.

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 (ФСБУ) 10/99).

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы, не относящиеся к расходам по основному виду деятельности, являются прочими расходами. В бухгалтерском учете прочие расходы

отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы».

В бухгалтерском учете затраты группируются:

- проценты по займам (нецелевые и целевые);
- начисления налогов и сборов сверх норм, штрафы, пени;
- прочие расходы;
- прочие расходы не предусмотренные.

13. Государственная помощь

Общество в 2020 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2020 году не получало целевого финансирования из бюджета РФ.

15. Анализ оценки структуры баланса

По состоянию на 31.12.2019 структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 составила 543 467 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2019 составили 168 402 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 составила 476 109 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составили 168 124 тыс. руб.

16. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2020 год:

№	Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.) (без НДС)
1.	Выручка	541 238
2.	Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности	4 086
3.	Налог на прибыль	884
4.	Чистая прибыль	4 047

Общество по итогам работы за 2020 год получило чистую прибыль в сумме 4 047 (четыре миллиона сорок семь) тысяч рублей.

17. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

18. Информация о совместной деятельности

В течение 2020 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

19. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 (ФСБУ) «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность».

В отношении ООО «Нефтегазавтоматика» связанными сторонами являются:

Мальцев Геннадий Викторович – единственный участник и директор Общества с ограниченной ответственностью «Нефтегазавтоматика», с долей в Уставном капитале Общества 100%.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом не производились операции с аффилированными лицами.

20. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы, на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее -

заведомо убыточные договоры), не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации – нет;

в) оценочные резервы – создается резерв по сомнительным долгам, резервирование производится аналогично формированию этого резерва в налоговом учете;

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 (ФСБУ), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года N 114н, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах – нет.

21. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не было.

22. Выплаты исполнительному органу.

В течение отчетного периода директором ООО «Нефтегазавтоматика» являлся Мальцев Геннадий Викторович.

За 2020 год директором Мальцевым Геннадием Викторовичем получен доход в размере 742 596,00 (семьсот сорок две тысячи пятьсот девяносто шесть) рублей и удержан НДФЛ в сумме 96 017,00 рублей.

В 2020 году премии директору не начислялись.

В 2020 году директору начислены и выплачены дивиденды в размере 4 325 000,00 (четыре миллиона триста двадцать пять тысяч) рублей и удержан НДФЛ в сумме 562 250,00 рублей.

23. Влияние объявленной ВОЗ пандемии новой коронавирусной инфекции-COVID-19 на производственную деятельность Общества.

ООО «Нефтегазавтоматика» по коду ОКВЭД не входит в Перечень отраслей наиболее пострадавших от новой коронавирусной инфекции COVID-19, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020 № 434 с дальнейшими дополнениями.

В течение отчетного 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние, объявленная ВОЗ пандемия новой коронавирусной инфекции-COVID-19, в том числе:

- нарушение условий Контрактов с заказчиками, срыв сроков сдачи объектов субподрядными организациями, повлекшие выставление штрафных санкций от заказчиков;
- влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал;
- доступность рынков капитала и финансирования – ставка по кредитам для малого бизнеса в коммерческих банках не снижается.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованных пользователей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

Директор ООО «Нефтегазавтоматика»

22 января 2020 года



Г.В. Мальцев