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

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	5100	за 2020 г.	218	(66)	-	-	-	(18)	-	-	-	218	(84)
активы - всего	5110	за 2019 г.	189	(49)	29	-	-	(17)	-	-	-	218	(66)
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	218	218	189
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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2020 г.	2 610	-	3 449	-	-	(1 087)	4 972	-
	5150	за 2019 г.	2 327	-	887	-	-	(604)	2 610	-
в том числе: Разработка расширителя для работы с тяжелыми растворами	5141	за 2020 г.	577	-	-	-	-	(198)	379	-
	5151	за 2019 г.	775	-	-	-	-	(198)	577	-
Модернизация ОЛКС-216М для осуществления промежуточных промывок через профильный перекрыватель	5142	за 2020 г.	678	-	-	-	-	(220)	458	-
	5152	за 2019 г.	898	-	-	-	-	(220)	678	-
Разработка ОЛКС-222	5143	за 2020 г.	494	-	-	-	-	(160)	334	-
	5153	за 2019 г.	654	-	-	-	-	(160)	494	-
Долото-расширитель	5144	за 2020 г.	-	-	955	-	-	(16)	939	-
	5154	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка развальцевателя новой модификации для ОЛКС-295	5145	за 2020 г.	-	-	502	-	-	(84)	418	-
	5155	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка разбуриваемого долота для вскрытия зон осыпаний и обвалов пород на обсадной колонне	5146	за 2020 г.	-	-	774	-	-	(103)	671	-
	5156	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка извлекаемого башмака для профильного перекрывателя малого диаметра	5147	за 2020 г.	352	-	-	-	-	(73)	279	-
	5157	за 2019 г.	-	-	364	-	-	(12)	352	-
Разработка техники и технологии наращивания профильного перекрывателя к обсадной колонне д.178	5148	за 2020 г.	-	-	371	-	-	(31)	340	-
	5158	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка новой модификации развальцевателя для ОЛКС-124	5149	за 2020 г.	-	-	380	-	-	(70)	310	-
	5159	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка расширителя д.245 мм для ОЛКС-222		за 2020 г.	408	-	-	-	-	(84)	324	-
		за 2019 г.	-	-	422	-	-	(14)	408	-
Разработка новой модификации посадочной муфты с резьбовым соединением для ОЛКС-216		за 2020 г.	101	-	-	-	-	(20)	81	-
		за 2019 г.	-	-	101	-	-	-	101	-
Разработка конструкции цилиндрического узла соединения фрезер-клин устройств зарезки бокового ствола		за 2020 г.	-	-	156	-	-	(2)	154	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Разработка БС-114		за 2020 г.	-	-	311	-	-	(26)	285	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 разработкам - всего	5160	за 2020 г.	6 187	2 022	-	(3 449)	4 760
	5170	за 2019 г.	2 924	4 150	-	(887)	6 187
в том числе: Разработка установки для внутрискважинной перекачки (ТатНИПИ) дог.486/УК/0750/14/501 от 01.01.09	5161	за 2020 г.	-	163	-	-	163
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Разработка развальцевателя новой модификации для ОЛКС-295	5162	за 2020 г.	502	-	-	(502)	-
	5172	за 2019 г.	143	359	-	-	502
Разработка соединения профильных труб по профилю	5163	за 2020 г.	1 616	-	-	-	1 616
	5173	за 2019 г.	1 150	466	-	-	1 616
Разработка оборудования для оказания услуг по отбору керна	5164	за 2020 г.	-	620	-	-	620
	5174	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Разработка технологии изготовления развальцевателя одношарошечного	5165	за 2020 г.	500	38	-	-	538
	5175	за 2019 г.	-	500	-	-	500
Долото-расширитель	5166	за 2020 г.	955	-	-	(955)	-
	5176	за 2019 г.	800	155	-	-	955
Разработка новой модификации развальцевателя для ОЛКС-124	5167	за 2020 г.	380	-	-	(380)	-
	5177	за 2019 г.	-	380	-	-	380
Разработка конструкции цилиндрического узла соединения фрезер-клин устройств зарезки бокового ствола	5168	за 2020 г.	156	-	-	(156)	-
	5178	за 2019 г.	-	156	-	-	156
Разработка техники и технологии наращивания профильного перекрывателя к обсадной колонне д.178	5169	за 2020 г.	371	-	-	(371)	-
	5179	за 2019 г.	371	-	-	-	371
Разработка БС-114		за 2020 г.	-	311	-	(311)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Разработка новой модификации раздвижного развальцевателя д.160 мм		за 2020 г.	-	104	-	-	104
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Разработка техники и технологии применения ОЛКС-222 на одну спускоподъемную операцию для изоляции		за 2020 г.	782	786	-	-	1 568
		за 2019 г.	-	782	-	-	782
Резьба специальная для ОЛКС		за 2020 г.	151	-	-	-	151
		за 2019 г.	151	-	-	-	151
Разработка разбуриваемого долота для вскрытия зон осыпаний и обвалов пород на обсадной колонне		за 2020 г.	774	-	-	(774)	-
		за 2019 г.	204	570	-	-	774
Разработка извлекаемого башмака для профильного перекрывателя малого диаметра		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	105	259	-	(364)	-
Разработка расширителя д.245 мм для ОЛКС-222		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	422	-	(422)	-
Разработка новой модификации посадочной муфты с резьбовым соединением для ОЛКС-216		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	101	-	(101)	-

незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2019 г.	16	13	-	(29)	-
в том числе: Скважинный расширитель (патент №189648 приоритет 22.01.18г.)	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	8	8	-	(16)	-
Способ соединения труб профильного перекрывателя (патент № 2692581 приоритет 06.08.2018г.)	5182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019 г.	8	5	-	(13)	-

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 2020 г.	2 065	(2 010)	-	(1 342)	1 342	(55)	-	-	723	(723)
	5210	за 2019 г.	2 065	(1 877)	-	-	-	(133)	-	-	2 065	(2 010)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	290	(290)	-	-	-	-	-	-	290	(290)
	5211	за 2019 г.	290	(290)	-	-	-	-	-	-	290	(290)
Сооружения	5202	за 2020 г.	1 342	(1 287)	-	(1 342)	1 342	(55)	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	1 342	(1 154)	-	-	-	(133)	-	-	1 342	(1 287)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	433	(433)	-	-	-	-	-	-	433	(433)
	5213	за 2019 г.	433	(433)	-	-	-	-	-	-	433	(433)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	360 249	321 557	306 853
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	-	-	-

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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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 2020 г.	184 213	-	868 507	(828 394)	-	-	X	224 326	-
	5420	за 2019 г.	159 932	-	638 986	(614 705)	-	-	X	184 213	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	133 523	-	257 938	(231 034)	-	-	-	160 427	-
	5421	за 2019 г.	118 982	-	191 625	(178 672)	-	-	1 588	133 523	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	20 160	-	32 164	(29 802)	-	-	-	22 522	-
	5422	за 2019 г.	12 639	-	41 857	(34 336)	-	-	-	20 160	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	3 434	-	3 970	(6 141)	-	-	-	1 263	-
	5423	за 2019 г.	6 991	-	830	(2 799)	-	-	(1 588)	3 434	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	26 865	-	574 041	(561 058)	-	-	-	39 848	-
	5425	за 2019 г.	20 944	-	403 903	(397 982)	-	-	-	26 865	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	128	(128)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	540	(540)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	231	-	266	(231)	-	-	-	266	-
	5427	за 2019 г.	376	-	231	(376)	-	-	-	231	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	4 046	(3 861)	3 910	(3 738)
	5521	за 2019 г.	4 642	(4 424)	4 046	(3 861)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2020 г.	4 046	(3 861)	3 910	(3 738)
	5525	за 2019 г.	4 642	(4 424)	4 046	(3 861)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	159 120	(595)	263 634	(1 173)
	5530	за 2019 г.	134 421	(595)	159 120	(595)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	139 701	(595)	243 964	(1 173)
	5531	за 2019 г.	131 100	(595)	139 701	(595)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	4 274	-	265	-
	5532	за 2019 г.	2 831	-	4 274	-
Прочая	5513	за 2020 г.	100	-	179	-
	5533	за 2019 г.	107	-	100	-
Расчеты с персоналом	5514	за 2020 г.	284	-	203	-
	5534	за 2019 г.	312	-	284	-
Расчеты по страхованию	5515	за 2020 г.	122	-	529	-
	5535	за 2019 г.	64	-	122	-
Расчеты по налогам и взносам	5516	за 2020 г.	14 444	-	18 494	-
	5536	за 2019 г.	7	-	14 444	-
Расчеты по претензиям	5517	за 2020 г.	60	-	-	-
	5537	за 2019 г.	-	-	60	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2020 г.	135	-	-	-
	5538	за 2019 г.	-	-	135	-
Итого	5500	за 2020 г.	163 166	(4 456)	267 544	(4 911)
	5520	за 2019 г.	139 063	(5 019)	163 166	(4 456)

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	1173	-	595	-	595	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1173	-	595	-	595	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	512 520	363 881
Расходы на оплату труда	5620	103 696	92 339
Отчисления на социальные нужды	5630	32 103	28 652
Амортизация	5640	73	150
Прочие затраты	5650	154 264	96 365
в т.ч. услуги сторонних организаций	56501	85 303	35 912
Итого по элементам	5660	887 959	581 387
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5670	5 578	1 408
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(12 543)	(10 323)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	795 691	572 472

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 824	19 854	(17 263)	-	5 415
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам года	5701	-	6 196	(6 196)	-	-
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5702	2 824	11 409	(11 067)	-	3 166
Оценочное обязательство на переходящие премии	5703	-	2 249	-	-	2 249

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	4 113	4 329	4 953
в том числе:				
по предоставленным займам (соц.ипотека, молодежная ссуда)	5801	4 113	4 329	4 953
Выданные - всего	5810	11 788	72 575	11 654
в том числе:				
ТМЦ в залоге	5811	-	-	11 654
банковская гарантия	5812	11 788	72 575	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
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 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Подножкин Вячеслав Геннадьевич (расшифровка подписи) — Начальник отдела отчетности _____ Магидиева Гульнара Рамеловна (расшифровка подписи)

(подпись) (подпись)

доверенность №18/П-2021 от 01.01.2021г. *доверенность №68/П-2021 от 01.01.2021г.*

20 февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Перекрыватель»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 8

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 9

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» 9
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» 9
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 9
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 9
3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» 9
3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 9
3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 10
3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 10
3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 10
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 10
3.11. Расшифровка статьи 1510 "Заемные средства" 10
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 11
3.13. Прочие доходы и расходы 11
3.14. Расчеты по налогу на прибыль 12
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 13

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 14

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 14
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 14
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 15
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 15
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 15
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 19
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 19
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 19

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 20
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 20
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 20
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 20
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 20
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 21
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 20

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "Перекрыватель".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Перекрыватель».

1.3. Место нахождения Общества: 423330, Республика Татарстан, район Азнакаевский, город Азнакаево, улица Лениногорский тракт, 15.

1.4. Общество зарегистрировано 3 февраля 2010 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №15 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1101688000083.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005789237 от 04.02.2010г. ИНН Общества 1643011427, КПП 164301001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 165 человек, 2019 год - 151 человек, 2020 год – 142 человека.
Численность работников на 31.12.2018г. – 158 человек, на 31.12.2019г. – 147 человек, на 31.12.2020г. – 143 человека.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2018 / 31.12.2019 / 31.12.2020
1	Участок комплектования оборудования и ремонта ГЗД	01.07.2011г.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1	23/28/20

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Договора об учреждении Общества от 27.01.2010г. представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	99
2	ООО «РИНПО»	1

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №876/УК от 15.07.2010г. единоличным исполнительным органом общества является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2020г.), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фархутдинова Р.Р.	специалист, привлеченный на договорной основе
2	Фатыхова Д.Р.	начальник отдела цен и работы с клиентами
3	Авхадиев Р.Г.	ведущий инженер

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:
- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
- обработка металлических изделий механическая;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

1.13. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице 4.

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- арендованные	01.11.2020г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2020г.	
Нематериальные активы	31.12.2020г.	
Материально-производственные запасы	01.10.2020г.	
Незавершенное производство	31.12.2020г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020г.	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2020г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2020г.	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2020г.	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется на основании заключенного договора №1864/УК/468/П от 01.01.2013г. с ООО «Управляющая компания «Система-Сервис». Право подписания бухгалтерской отчетности было предоставлено на основании доверенности №68/П-2021 от 01.01.2021г. начальнику отдела отчетности дивизиона Система-Сервис ООО «ТаграС-БизнесСервис» Магидиевой Гульнаре Рамеловне.

1.15. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2020г.) официальным аудитором Общества на 2020 год утверждено АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ».
АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906106131. АО «Энерджи Консалтинг» является членом международной сети независимых аудиторско-консалтинговых фирм HLB International, что подтверждено сертификатом о членстве № ОВ24018 от 04.12.2013.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» №311 от 29.12.2018г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.
Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).
К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады учитываемые на счете 55.03 не являются денежными эквивалентами и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 или по строке 1240 в зависимости от срока обращения (погашения), кроме депозитов типа «овернайт».

2.2.4. Учет расходов на НИОКР

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд.
Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, равномерно, не более 60 месяцев.
Списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту балансового счета 04 «Нематериальные активы» субсчет «НИОКР».

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.
Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.6. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.7. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.
Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».
Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.8. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:
- лицензии на программное обеспечение (платежи за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации);
- прочие лицензии (лицензии на различные виды деятельности);
- расходы на освоение нового производства.
Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.
Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- на переходящие премии;
- на гарантийный ремонт.

2.2.11. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.12. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- сервисное сопровождение отработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии;
- инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС);
- производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная);
- услуги по оснастке эксплуатационной колонны;
- аренда ГЦВ, технической продукции и оборудования;
- реализация прочих работ и услуг;
- реализация товаров.
Все остальные доходы и расходы являются прочими.
Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.
Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.
Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.2.13. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год представлены в таблице 5:

Таблица 5

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Создание оценочного обязательства по переходящим премиям	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	№315 от 30.12.2019г.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.1., 1.2., 1.3.).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Информация раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.4., 1.5.).

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация раскрыта в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.1., 2.2., 2.3., 2.4.).

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация раскрыта в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3.1., 3.2.).

3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (долгосрочные расходы будущих периодов), приведена в таблице 6:

Таблица 6

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Лицензионное программное обеспечение	1 981	2 564	1 898
ИТОГО	**1 981**	**2 564**	**1 898**

3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 4.1., 4.2.).
Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (краткосрочные расходы будущих периодов), приведена в таблице 7:

Таблица 7

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Лицензионное программное обеспечение	376	231	266
ИТОГО	**376**	**231**	**266**

3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.
Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).
Авансы выданные и авансы полученные отражаются без НДС.

3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация раскрыта в отчете «О движении денежных средств».

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация раскрыта в Приложении 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация раскрыта в Бухгалтерском балансе и Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3.).

3.11 Расшифровка статей 1510 «Заемные средства»

Информация по заемным средствам представлена в таблице 8:

Таблица 8.

Заемные средства

(тыс.руб.)

вид	Остаток на отчетную дату			
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020	
Краткосрочные кредиты, займы стр.1510:	**16 000**	**95 000**	**145 079**	**Дата погашения**
Займы	16 000	95 000	65 000	03.11.2021г.
Кредиты	-	-	80 079	12.02.2021г.
ИТОГО	**16 000**	**95 000**	**145 079**	

Сумма уплаченных процентов по договору займа №172/УК/2019/244/П/2019 от 01.11.2019г. в 2020 году составила 5 092 тыс.руб., лимит договора - 95 000 тыс.руб. В течение 2020 года займ погашен в сумме 30 000 тыс.руб. Остаток займа, полученного от ООО «УК «Система-Сервис» на 31.12.2020г. – 65 000 тыс.руб.

В декабре получен кредит в Газпромбанк (АО) в сумме 80 000 тыс.руб. по договору №4719-005/К от 13.02.2019г., лимит договора – 200 000 тыс.руб. Сумма начисленных процентов в 2020 году составила 92 тыс.руб., уплачено – 13 тыс.руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 9
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2020 год		2019 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Сервисное сопровождение отработки долот и ГЗД, технологическое сопровождение телеметрии	724 716	586 559	446 536	384 806
2	Инженерное сопровождение вырезания «окна» (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	131 617	102 848	123 458	87 736
3	Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, я корь БС, труба профильная)	37 083	29 997	58 103	34 222
4	Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	41 064	30 896	28 705	22 688
5	Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	24 384	20 331	51 402	37 323
5	Прочие работы и услуги	29 618	24 932	7 283	5 157
Итого		**988 482**	**795 563**	**715 487**	**571 932**

Сумма взаимозачетов между контрагентами в 2019 году составила 20 033 тыс.руб., в т.ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис взаимозачеты не производились; в 2020 году – 75 388 тыс.руб., в т.ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис – 13 486 тыс.руб..

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Приложении 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 10 и 11.

Таблица 10

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2020 год	2019 год
Доход от возмещения убытков по претензиям	7 018	8 230
Доход от реализации отходов производства	625	1 747
Стоимость ТМЦ, оприходованных при изготовлении готовой продукции (отходы)	607	1 684
Доход от продажи основных средств	833	-
Положительные курсовые разницы	107	107
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	8	14
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	-	344
Прочие доходы	495	568
Итого	**9 693**	**12 694**

Таблица 11

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2020 год	2019 год
Расход от возмещения убытков по претензиям	34 302	8 435
Расход от реализации отходов производства	610	1 770
Материальная помощь работникам	417	434
Выплаты работникам из прибыли	2 318	1 440
Резерв по сомнительным долгам	578	-
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	45	289
Оплата услуг банков	1 079	895
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	103	126
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	500	518
Отрицательные курсовые разницы	3 392	-
Госпошлины	36	60
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	4	6
Расходы по НИОКР, НМА не давшим положительного результата	-	-
Расходы по ликвидации ТМЦ	-	1 591
Прочие расходы	384	127
Итого	**43 768**	**15 691**

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена в соответствии с ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 12
(тыс.руб.)

№ п/п		2020г.		2019г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	154 131	30 826	135 220	27 044
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый расход (доход)	1 893	379	2 566	513
3.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенное налоговое обязательство	(16 106)	(3 221)	(13 099)	(2 620)
4.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенный налоговый актив	2 591	518	(500)	(100)
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр.2410 отчета о финансовых результатах)	142 509	28 502	124 187	24 837

Постоянные налоговые разницы и соответствующие обязательства сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по выплатам материальной помощи работникам, иным выплатам из прибыли, финансирования социально-культурных мероприятий, обеспечения путевками в санатории, детские лагеря работников и их детей, расходов по изменению резервов по сомнительным долгам.
Временные разницы по основным средствам, связаны с применением амортизационной премии в налоговом учете, Временные разницы по запасам связаны, в основном, с разным порядком признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
Основная ставка налога на прибыль с 01.01.2019г. не изменилась и составляет 20% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение прибыли на федеральную и региональную части на 2017-2020гг. составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 13

3.15.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
ООО «УК «Система-Сервис»	247 665	295 394	334 352
ООО «Татнефть-Актив»	35 329	-	-
ООО «Уральская сервисная компания»	3 600	3 600	-
ООО «ПермьБурИнжиниринг»	7 200	7 200	7 200
Аренда транспорта (физ.лица)	13 059	15 363	18 697
Итого	**306 853**	**321 557**	**360 249**

Таблица 14

3.15.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
ООО «УК «Система-Сервис»	49 247	11 570	7 345
ООО «Татнефть-Актив»	-	15 505	-
Итого	**36 259**	**27 075**	**7 345**

Таблица 15

3.15.3. Обеспечения полученные и выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
По предоставленным займам, в т.ч.:			
- социальная ипотека	4 424	3 861	3 738
- молодежная ссуда	529	468	374
Итого	**4 953**	**4 329**	**4 112**

Информация об обеспечениях выданных раскрыта в Приложении 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 16

3.15.4. Банковские гарантии

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Банковская гарантия выданная	-	72 575	11 788

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя их того, что
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, по заемным обязательствам, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), а также прочих активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.
На 31.12.20 имеется кредиторская задолженность за товарно-материальные ценности, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курсовые разницы, в бухгалтерском учете отражены на счетах учета финансовых результатов организации, в бухгалтерской отчетности отражены свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2020 году составили 2 887 тыс. руб., расходы - 6 279 тыс. руб.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания отчетности:
- в январе-феврале 2021 года погашен кредит в сумме 80 000 тыс.руб., полученный в Газпромбанк (АО) по договору №4719-005/К от 13.02.2019г.
- в январе 2021 года получен займ в сумме 50 000 тыс.руб. от ООО «Татинтек» по соглашению №297/П/2020 от 30.12.2020г.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 17 раскрываются условные обязательства и активы.

Таблица 17

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да, иск к ООО «ТОТ», ООО «Сила геометрии»
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	-
Предъявлен иск к поставщику	-
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	-
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	-
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	-
Обеспечения под собственные обязательства	-
Риски неисполнения обязательств	-

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

ООО «Перекрыватель» является дочерним обществом. Общество входит в группу компаний Система-Сервис, головной компанией которой является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис». Учредителями общества являются ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» (99% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева

Ильдара Рустамовича и ООО «РИНПО» (1% в уставном капитале Общества) в лице исполнительного директора Салихова Дамира Вальмировича.
Связанными сторонами являются дочерние Общества ООО «УК «Система-Сервис» - ООО «РИНПО», ООО «Сервис НПО», ООО «Татнефть-Кабель».
Кроме того, связанными сторонами являются ООО «ТаграС-Холдинг» (100% участник ООО «УК «Система-Сервис») и предприятия группы ООО «ТаграС-Холдинг»:
Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. № 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить её и документально подтверждать достоверность этих данных.
Бенефициарным владельцем ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах

Таблица 18
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2020 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	4 766	-	-	-	486
2	Услуги аутсорсинга	24 745	-	-	-	2 480
3	Аренда имущества и оборудования	39 222	-	-	-	9 340
4	Прочие товары, работы и услуги	753	50	4	-	246
5	Модернизация	-	12 849	-	-	-
	Итого:	**69 486**	**12 899**	**4**	**-**	**12 552**
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	123	2 661	1 077	-	32
	Итого:	**123**	**2 661**	**1 077**	**-**	**32**
ООО «Сервис НПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	220	-	-	-	2
	Итого:	**220**	**-**	**-**	**-**	**2**
ООО «Татнефть-Кабель»						
1	Прочие товары, работы и услуги	9	-	-	-	-
	Итого:	**9**	**-**	**-**	**-**	**-**

Таблица 19
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2019 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2019 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	4 798	-	-	-	969
2	Услуги аутсорсинга	25 892	-	-	-	5 132
3	Аренда имущества и оборудования	34 893	-	-	-	4 838
4	Прочие товары, работы и услуги	228	63	55	-	10
	Итого:	**65 811**	**63**	**55**	**-**	**10 950**
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	85	57	65	-	85
	Итого:	**85**	**57**	**65**	**-**	**85**
ООО «Сервис НПО»						
1	Доставка ГЗД МД	101	-	-	-	121
2	Прочие товары, работы и услуги	11	-	-	-	13
	Итого:	**112**	**-**	**-**	**-**	**134**

Таблица 20
тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2020 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	16	266 925	56 080	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	4 752	-	-	-	1 961
3	ООО «ТаграС-Энергосервис», и его дочерние общества	1 039	-	-	-	216

4	ООО ТаграС-ТрансСервис, и его дочерние общества	15 480	-	-	-	1 643
5	ООО УК Татспецтранспорт, и его дочерние общества	38 211	-	-	-	3 245
6	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	137 778	40 593	2 599	-	1 564
7	ООО УК Татбурнефть, и его дочерние общества	3 794	232 337	86 409	-	4 553
8	ООО Татинтек, и его дочерние общества	1 804	-	-	-	147
9	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	13	6	1	-	1

Таблица 21

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2019 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2019 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	-	162 894	16 497	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	5 001	1 829	-	-	782
3	ООО «ТаграС-Энергосервис», и его дочерние общества	966	-	-	-	200
4	ООО ТаграС-ТрансСервис, и его дочерние общества	23 235	-	-	-	1 598
5	ООО УК Татспецтранспорт, и его дочерние общества	16 245	-	-	-	3 131
6	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	89 823	20 897	13 299	-	16 200
7	ООО УК Татбурнефть, и его дочерние общества	-	249 415	39 838	-	-
8	ООО Татинтек, и его дочерние общества	1 751	-	-	-	544
9	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	9	6	-	-	-

В течение 2020 года перечислены дивиденды ООО «УК «Система-Сервис» в сумме 37 524 тыс.руб., ООО «РИНПО» в сумме 330 тыс.руб. Также одновременно удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль на сумму 49 тыс.руб. В течение 2019 года перечислены дивиденды ООО «УК «Система-Сервис» в сумме 23 660 тыс.руб., ООО «РИНПО» в сумме 208 тыс.руб. Также одновременно удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль на сумму 31 тыс.руб.

В интересах работников заключены договора негосударственного пенсионного страхования с АО «Национальный НПФ». Суммы перечислений в 2020 году составили 226 тыс.руб., в 2019 году – 283 тыс.руб.

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами. При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, соответствующих рыночным.

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

На основании протокола №2 от 01.07.2010г. общего собрания участников, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №876/УК от 15.07.2010г. Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества. В этих целях Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Исполнительным директором Общества является Подножкин Вячеслав Геннадьевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основании доверенности, выданной без права передоверия №180/П-2019 от 01.01.2019г. в 2019 году и №5/П-2020 от 01.01.2020г. в 2020 году.
В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №1864УК/468/П от 01.01.2013г. ведение:
- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;
- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.
Сумма оказанных услуг управления и аутсорсинга за 2019-2020гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственной помощи не имеется. Информация раскрыта в Приложении 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует в следующем отчетном периоде прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Договоров о совместной деятельности в период 2019-2020гг. не заключалось.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2019-2020гг. не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность, за исключением резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности исправлений ошибок не производилось.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочее».
По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет:
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств в аккредитивах;
- открытых организацией, но не использованных кредитных линий;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату раскрыто в разделе 3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства».

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Природоохранная деятельность ООО «Перекрыватель» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.
Плата за допустимые и сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов) в 2020 году составила 2 тыс.руб., в 2019 году – 3 тыс.руб.
Других существенных обязательств, относящихся к охране окружающей среды, помимо тех, что отражены в настоящих пояснениях не имеется.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и нематериальным активам раскрыта в первом разделе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Модернизация и реконструкция объектов основных средств в отчетный период 2019-2020гг. не проводилась.
Денежные средства, использованные Обществом на приобретение новых технологий (результаты НИОКР) раскрыты в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по инвестиционной деятельности.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.
В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.
Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.
Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.
В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.
Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.
Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.
С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Данные меры и их возможные последствия не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Исполнительный директор **Подножкин В.Г.**
(доверенность №18/П-2021 от 01.01.2021г.)

Начальник отдела отчетности **Магидиева Г.Р.**
(доверенность №68/П-2021 от 01.01.2021г.)

«20» февраля 2021г.