

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лайнер» за 2021 г.

## 1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 450095, г. Уфа, ул. Чебоксарская, д. 72, корп.1.

Общество зарегистрировано в Администрации Октябрьского района г. Уфы Республики Башкортостан 10.01.2002г. Запись в внесении В Единый государственный реестр юридических лиц произведена 04.09.2002г.

ИНН 0276068704, КПП 027201001, ОГРН 1020202359484

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: производство геофизического оборудования для нефтяных и газовых скважин. (*производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов, ОКВЭД 26.51.1*)

Участниками Общества являются: ООО "Промперфоратор" ИНН 6335009648 - 100 %.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 2 100 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила:

На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
152 человек	149 человек	138 человек

## 2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

ООО "Промперфоратор" – участник Общества;

Талипова Альфия Фаритовна - директор Общества;

ООО "Детотекс" - ООО "Лайнер" принадлежит 50% УК

Бенефициарные владельцы (учредители ООО "Промперфоратор":

Хайрутдинов Марат Растымович - 1/3 доли УК, генеральный директор;

Булатов Умар Хамидович - 1/3 доли УК;

Часовская Любовь Ивановна - 1/3 доли УК.

Общество контролируется ООО «Промперфоратор» и входит в группу, состоящую из ООО «Промперфоратор» и его дочерних и связанных организаций: ООО "Поволжский завод нефтяного оборудования", ООО "Сервиснефтегаз".

В проверяемом периоде осуществлялись следующие хозяйственные операции с аффилированными лицами :

Контрагент	Продажа (тыс. руб. без НДС)	Покупка (тыс.руб. без НДС)
ООО "Промперфоратор"	746 536,9	347,0
ООО "Детотекс"	1 041,9	-
ООО "ПЗНО"	464,5	236,6

### 3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2020 год в сумме 18905 тыс. руб.

за 2021 год в сумме 16062 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные управленческому персоналу (тыс. руб.)

Вид оплаты/ начислений	2020 год	2021 год
Оплата труда	6837	6047
Премия., прочие выплаты	12068	10015
В том числе НДФЛ	2457	2034
Взносы:		
ПФР	1421	1477
ФСС	132	137
ФОМС	964	793
ФСС НС	246	202

### 4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: 658829 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2020 год составили: 529777 тыс. руб. (без НДС).

### 5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме 97305 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме 78526 тыс. руб.

## **6. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 35328 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 6583 тыс. руб.

## **8. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 36394 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 28510 тыс. руб.

## **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 74195 тыс. руб.

## **8. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 283 от «30» декабря 2020 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по методу средней стоимости.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по решению комиссии при наличии существенных сумм (более 1% от суммы дебиторской задолженности).

Резервы по сомнительным долгам в 2021 и 2020 годах не создавались в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

**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 10/99).

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

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

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

- 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 производилась.

**Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете**

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

В 2021 году исправлений ошибок в бухгалтерском учете не производились.

#### **10. Условные обязательства и активы**

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

#### **11. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### **12. Влияние пандемии на деятельность компании**

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы. Некоторые организации полностью прекратили деятельность. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, до сих пор включают ограничения или запреты на передвижение, карантины, социальное дистанцирование и временное закрытие не являющихся социально значимыми организаций. Глобальные рынки акций испытывают сильную волатильность и ослабление. Государства и

центральные банки проводят в целях стабилизации экономики денежные и фискальные интервенции.

Длющаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2021 году не оказал негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

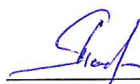
### **13. Непрерывность деятельности**

Чистые активы имеют положительное значение и удовлетворяют требованиям действующего законодательства, установленных для соотношения уставного капитала и чистых активов.

Общество в 2021 году согласно планам развивает деятельность по существующим направлениям и наращивает объем продаж, чистая прибыль за 2021 год составляет 81 749 тыс. руб.

Общество в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации, по состоянию на 31.12.2021 г. не планирует прекращение деятельности.

Директор



Талипова А.Ф.

