

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "НПК "БО"

ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения об обществе	3
2. Раскрытие информации о связанных сторонах	3
3. Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	4
4. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	4
5. Основные элементы учетной политики.....	4
6. Бухгалтерская отчетность организации	6
7. Распределение чистой прибыли	6
8. Основные показатели деятельности ООО "НПК "БО"	6
9. Анализ текущего финансового состояния.....	7
10. Существенные события после отчетной даты.....	10

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "Научно-Производственная Компания "Буровая Оснастка"

Юридический адрес: 443083, Самарская обл, Самара г, Безымянный 1-й пер, дом № 9, этаж 3, комната 11

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом

Дата гос. регистрации 11.08.2019 ОГРН 1176313069680

Уставный капитал предприятия составляет 30 000 руб.

Миссия ООО «НПК «БО» - производство высококачественного оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Главная стратегическая цель: лидерская позиция на Российском рынке обеспечения необходимыми материально-техническими ресурсами нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ, путем поиска инновационных технологий, освоения новых прогрессивных способов автоматизации производства, контроля за высоким качеством производимого оборудования, применения специализированного программного обеспечения, которое позволяет подбирать необходимое в каждом конкретном случае внутрискважинное оборудование, что в свою очередь минимизирует затраты и вероятность аварийных ситуаций на скважине, а также повышает эффективность при добыче нефти и газа.

Наша продукция производится в соответствии с ТУ, имеет сертификаты соответствия Таможенного союза и защищена патентами Российской Федерации. Система менеджмента качества, применяемая в Компании, соответствует требованиям ГОСТ ISO 9001–2015 (ISO 9001:2015).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Согласно Федерального закона от 25.05.1995г № 83-ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово- промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены совета директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово – промышленной группы.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) по отношению к ООО "НПК "БО" являются:

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли в уставном капитале		
1	Хлебников Д.А.	Учредитель ООО «ГК « Аврора»
2	Люльчак Д.Б.	Учредитель ООО «ГК « Аврора»
3	Лицо, исполняющее функцию единоличного исполнительного органа ООО "НПК "БО" Клабуков Денис Иванович	

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В бухгалтерской отчетности отражены краткосрочные оценочные обязательства на сумму 1 503 тыс.руб, в том числе:

- оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 1 119 тыс. руб.;
- оценочные обязательства на оплату страховых взносов, начисленных на оплату отпусков в сумме 384 тыс.руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В 2021 г ООО "НПК "БО" операции хозяйственной деятельности со связанными сторонами не осуществляло.

5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с применением программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы «1С:Предприятие 8.3».

5.1.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими [указаниями](#) по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н..

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

5.1.2. Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее -материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по методу ФИФО. (Основание: п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»

5.1.3. Выручка

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

5.1.4. Классификация расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

5.1.5 Учет займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1.6 Учет налога на прибыль

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Предприятие формирует резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

5.2 Учетная политика для налогообложения.

5.2.1 Предприятие определяет налоговую базу по НДС согласно ст.167 НК РФ. Налоговой базой является ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг)

Предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально.

5.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

5.2.3 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. при передаче в эксплуатацию списываются в полном объеме включаются в состав материальных расходов.

5.2.4 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления

5.2.5 В налоговом учете оценка готовой продукции производится в разрезе элементов, относящихся к прямым расходам, незавершенное производство также оценивается по прямым расходам.

5.2.6 Предприятию создает резервы на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

6. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

5.1 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

5.2 Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 424 человек.

5.3 Исполнительные органы Общества:

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества – Генеральный директор ООО «ГК «Аврора» Клабуков Д.И.

ООО "НПК "БО" для проведения обязательного аудита финансовой отчетности Общества за 2021г. был утвержден, посредством заключения договора № А12/04 на оказание аудиторских услуг от 20.12.2021г. аудитор: ООО «АК» г. Самара ИНН 6317086270, КПП 631601001

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Распределение чистой прибыли в 2021 году не осуществлялось

8. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "НПК "БО"

Тыс.руб.

	год 2020 факт	год 2021 факт	темпы прироста затрат,	
			т.р.	%
Выручка от реализации, всего	1 381 179	1 196 096	-185 083	-13,4
Выручка от реализации основной деятельности	1 381 179	1 196 096	-185 083	-13,4
Себестоимость, всего	874 378	844 380	-29 998	-3,43
Себестоимость основной деятельности	874 378	844 380	-29 998	-3,43
в том числе:				
Материальные затраты	610 777	544 863	-65 914	-10,8
Амортизация	4 175	5 474	1 299	31,1
Расходы на оплату труда	198 369	172 546	-25 823	-13,01
Коммерческие расходы	-	5 451	5 451	100
Управленческие (общие и административные) расходы	50 724	42 423	-8 301	-16,4
Прибыль от продаж	456 077	303 842	-152 235	-33,4

Проценты к получению	9 225	21 611	12 386	134,3
Проценты к уплате	-	-	-	-
Прочие доходы	307 879	158 353	149 526	- 48,6
Прочие расходы	210 875	154 150	-56 725	-26,9
Прибыль до налогообложения	562 306	329 656	-232 650	-41,4
Текущий налог на прибыль	112 454	65 482	-46 972	-41,8
Чистая прибыль (убыток)	448 652	263 851	-184 801	-41,2
Рентабельность продаж	33,02	25,4	-7,62	-23,08

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Фактический объем реализованной продукции за 2021 год составил 1 196 096 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2021 год сложилась на уровне 25,4 %, что ниже уровня прошлого года на 23,08%.

Снижение уровня доходов к 2020 году составил 41,4%. Себестоимость продаж снизилась на 3,43% за счет снижения показателей материальные затраты в себестоимости на 10,08%, а так же расходы на оплату труда на 13,01%

В 2021 году получили прибыль от продаж 303 842 тыс. руб., снижение к прошлому году составил 152 235 тыс.руб. Снижение показателя выручки от реализации на 13,4% при снижении показателя себестоимости продаж на 3,43%, дало уменьшение чистой прибыли на 41,2%. Снижился показатель Управленческих расходов на 8 301 тыс. руб., что составило 16,4% Таким образом чистая прибыль по итогам года составила 263 851 тыс. руб. снижение прибыли к прошлому году на 184 801 тыс. руб.

9. АНАЛИЗ ТЕКУЩЕГО ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.
Выручка от реализации всего	1 196 096
Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	892 254
в т.ч. управленческие расходы	42 423
Прибыль от продаж	303 842
Проценты к получению	21 611
Проценты к уплате	
Прочие доходы	158 353
Прочие расходы	154 150
Прибыль (убыток) до налогообложения	329 656
Текущий налог на прибыль	65 482
Иные аналогичные платежи	323
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	263 851

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 1 196 096 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составила 892 254 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 303 842 тыс. руб.

В структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, 100% приходится на доходы от основной деятельности. При осуществлении

всех видов деятельности предприятие получило прибыль в размере 329 656 тыс. руб., с учетом налога на прибыль, обязательств, иных платежей чистая прибыль по итогам 2021г. составила 263 851 тыс. руб.

Величина чистых активов предприятия 1 077 430 тыс. руб., коэффициент автономии 0,78 (норма >0,5), что свидетельствует о том, что финансовая устойчивость организации растет, а зависимость от кредиторов снижается, коэффициент текущей ликвидности 3,01 (норма >1,5), что говорит о том, что краткосрочные обязательства обеспечены оборотными активами.

СТРУКТУРА АКТИВОВ

Наименование показателя	тыс. руб. На 31.12. 2021 г.
I. Внеоборотные активы	489 457
Нематериальные активы	0
Основные средства	33 837
Доходные вложения в материальные ценности	0
Долгосрочные финансовые вложения	455 620
Отложенные налоговые активы	0
Прочие внеоборотные активы	0
II. Оборотные активы	879 933
Запасы	208 991
Сырье и материалы	122 267
Готовая продукция на складе	69 193
Товары на складе	4 864
Затраты в незавершенном производстве	6 546
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Долгосрочные дебиторы	0
покупатели и заказчики	0
по вексялям к получению	0
дочерние и зависимые общества	0
по авансам выданным	0
с прочими дебиторами	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	624 212
покупатели и заказчики	567 748
по вексялям к получению	0
дочерние и зависимые общества	0
по авансам выданным	23 964
с прочими дебиторами	32 500
Краткосрочные финансовые вложения	44 000
Денежные средства	837
Прочие оборотные активы	1 894
АКТИВЫ ВСЕГО	1 369 390

За отчетный период прирост объемов активов предприятия составил 230 468 тыс. руб. (20,24%). Внеоборотные активы увеличились на 64 970 тыс. руб., за счет

долгосрочных финансовых вложение (на 61 580 тыс.руб.) и основных средств (на 3 390 тыс. руб.).

Оборотные активы увеличились на 165 498 тыс. руб., за счет дебиторской задолженности на 170 398 тыс. руб., запасы снизились на 44 709 тыс. руб. Оборотные активы предприятия сложились на уровне 879 933 тыс. руб.

Структура активов предприятия по сравнению с прошлым годом не значительно изменилась: доля оборотных активов в общей сумме активов увеличилась на 1,5 % и составила 879 933 тыс. руб. (64, 26%).

Коэффициент общей оборачиваемости средств (отношение выручки к сумме активов) за 2021 г. равен 0.87. Значение данного коэффициента на начало 2021 года было 1,21, то есть эффективность использования активов снизилась. Объясняется это более низким темпом роста выручки по сравнению с темпом роста активов.

Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы предприятия составили 489 457 тыс. руб., на долгосрочные финансовые вложения приходится 93,08%.

Внеоборотные активы включают:

- основные средства в размере 33 837 тыс. руб.;
- финансовые вложения – 455 620 тыс. руб.
- предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы.

Оборотные активы.

Оборотные активы предприятия составили 879 933 тыс. руб., дебиторская задолженность – 70,94 %, денежные средства – 0,1%, запасы – 23,75 %, прочие оборотные активы – 0,21 %, финансовые вложения – 5%

В составе дебиторской задолженности присутствовала только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов.

Предприятие имело активное сальдо задолженности, то есть краткосрочная дебиторская задолженность превышала краткосрочную кредиторскую задолженность на 333 755 тыс. руб.

СТРУКТУРА ПАССИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.
I. Собственный капитал (фактический)	1 077 430
Уставный капитал (фактический)	30
Добавочный капитал	0
Резервы, фонды, нераспределенная прибыль (фактические)	1 077 400
Доходы будущих периодов	0
II. Долгосрочные обязательства	0
Долгосрочные кредиты	0
Долгосрочные займы	0
ОНО	0
III. Краткосрочные обязательства	291 960
Краткосрочные кредиты	0
Краткосрочные займы	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	290 456
перед поставщиками и подрядчиками	227 988
авансы полученные	0

перед бюджетом	54 579
прочие	7 890
Задолженность участникам (учредителям)	0
Резервы предстоящих расходов	1 503
Прочие краткосрочные обязательства	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	1 369 390

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) составил 1 077 430 тыс. руб., капитализация предприятия за год увеличилась на 263 851 тыс. руб. за счет получения прибыли по итогам года.

Собственный капитал состоял из следующих показателей:

- уставный капитал - 30 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 0 тыс. руб.;
- резервные фонды – 0 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль 1077 400 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2021 г.– 291 960 тыс. руб. (доля в балансе 21,32%). Краткосрочные обязательства представлены на 99,5% кредиторской задолженностью, которая, в свою очередь, на 78,5% состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

10. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ГК Аврора»



Клабуков Д.И.
01.02.2022г.

