

ООО НПП «БУРИНТЕХ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

г. Уфа

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «БУРИНТЕХ», сокращенное название - ООО НПП «БУРИНТЕХ» (далее - Общество), ИНН 0272010012.

1.2. Среднесписочная численность за 2021 год составила 1938 человека.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу: 450029, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Юбилейная, 4/1.

1.4. Основной государственный регистрационный номер - 1020203088828.

1.5. Управление в Обществе: собрание участников Общества (высший орган Общества); Генеральный директор Общества (исполнительный орган Общества).

1.6. Основные виды деятельности:

- Производство и реализация бурового, нефтепромыслового инструмента и оборудования, промышленной продукции
- Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти и газа, и газового конденсата.

1.7. На отчетную дату открыты:

- Обособленное подразделение в г. Бузулук (КПП 560345002);
- Обособленное подразделение в г. Красноярск (КПП 246545002)
- Обособленное подразделение в г. Уфа (КПП 027745001)
- Обособленное подразделение в г. Новый Уренгой (КПП 890445001)
- Обособленное подразделение в г. Губкинский (КПП 891345001)
- Обособленное подразделение в г. Муравленко (КПП 890545002)
- Обособленное подразделение в г. Ноябрьск (КПП 890545001)
- Восточно-Мессояхское обособленное подразделение (КПП 890445003)

- Обособленное подразделение в г. Нефтеюганск (КПП 860445001)
- Обособленное подразделение в г. Нижневартовск (КПП 860345001)
- Обособленное подразделение в г. Сургут (КПП 860245001)
- Обособленное подразделение в г. Ханты-Мансийск (КПП 860145001)
- Обособленное подразделение в г. Томск (КПП 701745001)
- Парабельское обособленное подразделение (КПП 701145001)
- Обособленное подразделение в г. Тюмень (КПП 720345001)
- Уватское обособленное подразделение (КПП 720645002)
- Обособленное подразделение в г. Усть-Кут (КПП 381845001)
- Мирнинское обособленное подразделение (КПП 143345001)
- Саяногорское обособленное подразделение (КПП 862045001)

1.8. Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Безопасность Консалтинг»
ИНН 0275062308, ОГРН 1070275007439

Телефон: (347) 237-50-88.

2. Список аффилированных лиц Общества на 31.12.2021г.

- Генеральный директор Общества Ишбаев Гниятулла Гарифуллович.
- Товарищество с ограниченной ответственностью «Дочернее общество «Буринтех Актау» - дочерняя компания (БИН 141040007995; РИН 430600000705).
- Хозяйственное общество «БУРИНТЕХ-Туркмен» - дочерняя компания (ОГРН 14553913. ИНН 101641005748).
- ООО «БУРИНТЕХ-Актив» - общество создано 16.02.2015г. в процессе реорганизации в форме выделения (ИНН 0277901037).
- ООО «АБЗАК» - дочерняя компания ООО «БУРИНТЕХ-Актив» (ИНН 0266025028).
- ООО «АЛКОМ» - общество создано 23.01.2019г. (ИНН 0277938911)

3. Учетная политика Общества

3.1. Учетная политика Общества утверждена Приказом по основной деятельности Общества №816 от 31.12.2020 г.

3.2. При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 организацией 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).

3.3. Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой Общества.

3.4. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

3.5. Основные средства и НМА:

3.5.1. Способ начисления амортизации по основным средствам и НМА - линейный. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта с учётом его производительности и мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

3.5.2. Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде окончания ремонтных работ. (Основание: п.27 ПБУ 6/01, п.п. 7, 16 ПБУ 10/99).

3.5.3. Установлен лимит для списания на затраты части стоимости основных средств в размере 40 000 рублей.

3.5.4. Переоценка основных средств не производится.

3.5.5. Расходы на ремонт основных средств списываются на расходы текущего периода по фактическим затратам.

3.5.6. Спецодежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев учитывается в составе ОС.

3.6. Запасы:

3.6.1. Учет Запасов ведется по номенклатурным номерам.

3.6.2. Оценка приобретаемых Запасов осуществляется по фактической себестоимости на счете 10 (без применения счетов 15 и 16).

3.6.3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость поступающих Запасов.

3.6.4. Оценка Запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

3.7. К денежным эквивалентам с целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиции, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет не более трех месяцев.

3.8. Учет доходов:

3.8.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг учитывается по методу начисления.

3.8.2. В целях определения выручки по договорам с длительным циклом под длительным циклом признается производство продукции, работ, услуг по договорам (или по отдельным этапам в случае поэтапной сдачи работ, услуг), длительность изготовления продукции, работ, услуг по которым составляет более одного отчетного года.

3.9. Учет расходов:

3.9.1. Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах затрат 20, 23, 25, 26.

3.9.2. Управленческие расходы и коммерческие расходы списываются полностью в дебет счета 90.08.

3.9.3. В Обществе создаются следующие резервы:

3.9.4. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

3.9.5. резерв по сомнительным долгам;

3.9.6. резерв под снижение стоимости финансовых вложений;

3.9.7. резерв под снижение стоимости запасов;

3.10. Прочие:

3.10.1. ПБУ 18/02 применяется.

3.10.2. Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его сумма составляет не менее чем 10 процентов соответствующей статьи баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 процентов, либо порождает искажение суммы чистой прибыли в Отчете о финансовых результатах не менее чем на 5 процентов.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса, Отчёта о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств

4.1. Объем выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по обычным видам деятельности в 2021 году составил 6 369 753 тыс. рублей (в 2020 г. – 5 401 258 тыс. рублей).

4.2. Структура выручки отчетного года:

	2020 год	2021 год
- предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата;	72%	73%
- производство машин и оборудования;	14%	13%
- ремонт машин и оборудования;	1%	0,5%
- предоставление в аренду	12%	13%
- торговля оптовая и прочие работы, услуги	1%	0,5%

4.3. Себестоимость продаж в 2021 году составила 4 807 968 тыс. рублей (в 2020 г. – 4 391 581 тыс. рублей).

4.4. Структура расходов по обычным видам деятельности отчетного года:

	2020 год	2021 год
расходы по производственной деятельности	11%	11 %
расходы от деятельности по оказанию услуг, связанных с добычей нефти и газа	76 %	75 %
расходы от деятельности по предоставлению в аренду	12%	13%
расходы от деятельности по оказанию прочих услуг и оптовой торговле	1 %	1 %

4.5. Начисления в пользу основного управленческого персонала в 2021 году по статьям заработная плата и взносы во внебюджетные фонды составили 59 749 тыс. рублей.

4.6. Прочие доходы Общества в 2021 году составили 1 895 291 тыс. рублей, в 2020 году – 1 277 709 тыс.руб. , в том числе:

	2020 год	2021 год
Курсовая разница	196 614	48 929
Доходы от продажи имущества	43 581	64 255

Восстановление резерва предстоящих расходов	11 685	17 373
Восстановление резерва по сомнительным долгам	49 475	12 940
Факторинговые операции	555 445	1 611 526
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	231 300	-
Прочие доходы	189 609	140 268

4.7. Прочие расходы Общества в 2021 году составили 1 926 785 тыс. рублей, в 2020 году – 1 230 587 тыс.руб. в том числе:

	2020 год	2021 год
Курсовая разница	148 476	54 880
Расходы от продажи имущества	48 879	66 353
Резерв по сомнительным долгам	86 537	11 041
Факторинговые операции	555 445	1 611 526
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	227 081	-
Прочие расходы	164 169	182 985

4.8. В 2021 году целевых поступлений из бюджета не было. В 2020 году получены бюджетные средства в целях возмещения части затрат, связанных транспортировкой товаров на экспорт в размере 2 379 тыс. рублей.

4.9. В бухгалтерском учёте по состоянию на 31.12.2021 г. объекты основных средств, стоимость которых не погашается, не числятся.

4.10. В 2021 году создан резерв под снижение стоимости Запасов в размере 225 816 тыс. рублей;

4.11. Суммы процентов, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в инвестиционный актив, отсутствуют.

4.12. Условный расход по налогу на прибыль составил 214 160 тыс. рублей. Условный доход по налогу на прибыль 27 007 тыс. рублей.

4.13. Сумма постоянных налоговых обязательств составили 13 126 тыс. рублей, в том числе постоянная разница образована:

- за счет отражения в учёте доходов и расходов предшествующих периодов;
- за счет осуществления операций, расходы по которым не принимаются в целях исчисления налога на прибыль.

4.14. Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы по временным разницам, связанным с различием в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, с созданием резерва по сомнительным долгам и по оценочным обязательствам, с наличием налогового убытка, в связи с разным порядком отражения прямых и косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4.15. Сумма прочих поступлений в Отчете о движении денежных средств по строке 4119 за 2021 год составила 1 774 788 тыс. руб., в том числе по факторинговым операциям 1 611 526 тыс. руб. За 2020 год сумма прочих поступлений составила 681 842 тыс. руб., в том числе по факторинговым операциям 555 445 тыс. руб.

Сумма прочих платежей в Отчете о движении денежных средств по строке 4129 за 2021 год составила 595 277 тыс. руб., в том числе по таможенным пошлинам 118 557 тыс. руб., выплатам подотчетным лицам 123 643 тыс. руб. За 2020 год сумма прочих платежей составила 351 586 тыс. руб., в том числе по таможенным пошлинам 102 094 тыс. руб., выплатам подотчетным лицам 101 961 тыс. руб.

4.16. На отчетные даты имеются обязательства в форме поручительства. Поручительство выдано в качестве обеспечения исполнения обязательств по Договорам лизинга на условную стоимость имущества.

5. Раскрытие правил составления бухгалтерской отчетности

5.1. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

5.2. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются перспективно. В 2021 г. авансы, уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе общей строки 1210 «Запасы». В 2020 г., 2019 г. авансы, уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражены в составе общей строки 1230 «Дебиторская задолженность».

5.3. Статьи доходов и расходов, отраженные на счете 91 в Отчете о финансовых результатах, отражаются развернуто.

5.4. В Отчете о движении денежных средств:

- положительные и отрицательные курсовые разницы отражены свернуто;
- сумма НДС отражена свернуто по строке 4129 "Прочие платежи";
- уплаченные лизинговые платежи отражены в разделе "Денежные потоки от финансовых операций" по строке 4329 «Прочие платежи»;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от них) отражены

свернуто (п. 6 ПБУ 23/2011);

- денежные средства, полученные от финансового агента (факторинговые операции) отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по строке 4119 «Прочие поступления».

6. Информация об операциях со связанными сторонами

6.1 Товарищество с ограниченной ответственностью «Дочернее общество «Буринтех Актау» - дочерняя компания. Осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан.

Общество в 2021 году осуществляло операции по реализации и предоставлению в аренду бурового оборудования, в том числе выпускаемого ООО НПП «БУРИНТЕХ», а также операции по оказанию услуг, связанных с добычей нефти и газа.

Расчеты осуществлялись денежными средствами в рублях РФ.

6.2 *Хозяйственное общество «БУРИНТЕХ-Туркмен»* - дочерняя компания.

Дочерней компанией осуществляются операции по реализации выпускаемой Обществом продукции.

6.3 *ООО «БУРИНТЕХ-Актив»* - оказывало Обществу услуги по предоставлению основных средств в аренду, получение заемных средств.

Расчеты осуществлялись денежными средствами в рублях РФ.

6.4 *ООО «Абзак»* - Общество предоставляло ООО «Абзак» услуги по аренде основных средств и предоставлению прочих услуг. Расчеты осуществляются в рублях Российской Федерации.

6.5 *ООО «АЛКОМ»* - осуществляет производство и реализацию композитных материалов.

7. Информация по прекращаемой деятельности и применимости допущения непрерывности деятельности. События после отчётной даты.

7.1 Завершена процедура реорганизации юридического лица в форме присоединения ООО «БУРИНТЕХ-КОМПАС Телеметрические Системы» к ООО НПП «БУРИНТЕХ» о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 11.05.2021 г. № 2210200390046.

7.2 События после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой

