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

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 140411, Московская область, г. Коломна, ул. 2 км Малинского шоссе, 10А

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №7 по Московской области 23.06.2015 г.

ИНН 5022048566, КПП 502201001, ОГРН 1155022001485

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: Деятельность по технологическому контролю, испытаниям и анализу. Внутритрубная диагностика трубопроводов.

Участниками Общества являются: Бельская Людмила Дмитриевна 50% и ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА» 50%.

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 31.12.2020 г. составляет 20 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 111 человек.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Бельская Людмила Дмитриевна – участник Общества;
- ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА» – участник Общества;
- Бельская Людмила Дмитриевна – генеральный директор Общества.

В проверяемом периоде с аффилированными лицами были следующие хозяйственные операции:

- с ООО «НПП УРАЛНЕФТЕГАЗДИАГНОСТИКА»
- услуги внутритрубной диагностики по договору 015/ВТД/2021 от 01.02.2021 г.
- услуги внутритрубной диагностики по договору 016/ВТД/2021 от 02.02.2021 г.
- услуги внутритрубной диагностики по договору 032/ВТД/2021 от 08.02.2021 г.
- услуги внутритрубной диагностики по договору 033/ВТД/2021 от 08.02.2021 г.

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 044/НГП/2021 от 07.04.2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 073/ВТД/2021 от 17.05.2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 074/ВТД/2021 от 15.06.2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 075/ВТД/2020 от 15.06.2021 г.

- строительно-монтажные работы на объекте Ямал СПГ по договору 078/НГП/2021 от 21.01.2021 г.

- услуги лаборатории неразрушающего и разрушающего контроля по договору 124/НГП/2021 от 22.09.2021 г.

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 127/НГП/2021 от 22/09/2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 180/ВТД/2021 от 02/08/2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 182/ВТД/2021 от 21/12/2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 183/ВТД/2021 от 22/12/2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 184/ВТД/2021 от 22/12/2021 г.

- услуги экспертизы промышленной безопасности по договору 192/НГП/2021 от 06.12.2021 г.

- услуги внутритрубной диагностики по договору 193/ВТД/2020 от 05.04.2021 г.

3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения:

за 2020 год не выплачивались

за 2021 год не выплачивались

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: 501 459 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2020 год составили: 375 419 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 79 848 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме 93 686 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 95 617 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 65 409 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 101 875 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 64 406 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 102 427 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 № 105/ОД от «31» 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, относящихся к группе канцтоваров и стоимостью не более 40 тыс. 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 год.

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. Спецодежда сроком эксплуатации более 12 месяцев учитывается в составе основных средств.

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.

На 31.12.2021 г. Общество имеет сомнительные долги по организации ООО «МИЛАНТА» в сумме 8 399 руб., ООО ТД "ИТО-ТУЛАМАШ" в сумме 1 938 руб., ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ГРАНИТ" в сумме 153 750 руб. Создан резерв в сумме 164 087 руб.

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 производились.

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%.

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

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

Генеральный директор

М.П.