

ООО «Нефтегазовые сервисные технологии»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

г. Нефтеюганск

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Нефтегазовые сервисные технологии» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НСТ».

1.2. Юридический адрес – 628305, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нефтеюганск г., Промышленная зона Пионерная нп, Проезд 5П ул., дом 21, помещение 2/1

телефон (3463)253-023

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008г. ОГРН 1088604000760

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет - 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет.

1.6. По состоянию на отчетную дату уставный капитал составляет 60000 тыс. руб.

Участниками являются:

– Костенко Ольга Александровна с долей 50 процентов;

– Завялец Александр Николаевич с долей 50 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта, финансовое посредничество, не включенное в другие группировки, капиталовложение в собственность, предоставление прочих услуг.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

С 01.01.2021г. организация применяет формы бухгалтерской отчетности для малых предприятий.

3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств, применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года №359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

По основным группам основных средств сроки составляют:

-Здания	От 15 до 25 лет
-Сооружения	От 10 до 20 лет
-Машины и оборудование	От 5 до 10 лет

Информация об основных средствах приведена в таблице **2. Основные средства.**

На основании приказа Общества № 5 от 21 декабря 2020г. проведена инвентаризация основных средств. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения, исходя из сумм фактических затрат на приобретение.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице **4. Запасы.**

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. финансовые вложения отсутствуют.

Финансовые вложения, находящие в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества находящиеся на счете в банке.

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Денежные средства и денежные эквиваленты	2628	40 061
в т.ч. на расчетном счете	2628	40 061
в кассе предприятия	-	-
денежные документы	-	-

Денежные средства, недоступные для использования самой организацией на отчетную дату, открытые в пользу других организация аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета у Общества отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Дебиторская задолженность всего	2021	35248	13710
	2020	31290	35248
краткосрочная дебиторская задолженность	2021	35248	13710
	2020	31290	35248
В том числе: покупатели и заказчики	2021	21522	4497
	2020	17218	21522
Авансы выданные	2021	0	1158
	2020	22	0
Прочая дебиторская задолженность в т. Ч.	2021	13726	8055
	2020	14050	13726

Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	172	12
	2020	159	172
Прочие дебиторы	2021	13554	8043
	2020	13891	13554

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Кредиторская задолженность всего	2021	93	394
	2020	3	93
краткосрочная дебиторская задолженность	2021	93	394
	2020	3	93
В том числе: поставщики и подрядчики	2021	55	-
	2020	2	55
Авансы полученные	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы, в т. ч.	2021	38	394
	2020	1	38
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	2021	38	394
	2020	1	38
Прочая кредиторская задолженность	2021	-	0
	2020	0	-

На основании приказа Общества № 5 от 20.12.2021г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. По результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской с истекшим сроком исковой давности нет.

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2021г. составляют 10000 тыс. рублей.

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2021г. составляют 261 тыс. рублей.

9. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 60000 тысяч рублей.

10. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2021года составили 62575 тысяч рублей. Уменьшение чистых активов по сравнению с началом 2021 года (63042тыс. рублей), составило 467 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Чистые активы	58499	63042	62575

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. Прибыль показывается по отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли на начало года составила 3042 тыс. рублей.

Протоколом годового общего собрания участников ООО «НСТ» №24 от 19.04.2021г. чистая прибыль за 2020г. в сумме 3042 тысяч рублей была направлена:

- 1) на формирование резервного фонда 152 тыс. рублей;
- 2) на выплату дивидендов участникам общества – 2500 тыс. рублей;
- 3) на развитие производства 390 тыс. рублей.

Величина прибыли отчетного года составила 5833 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества (тыс. рублей)

Показатели	За 2020г.	За 2021г.
Выручка	11991	12946
аренда	11760	12660
Агентское вознаграждение	231	286
Себестоимость продаж		-
Валовая прибыль (убыток)	11991	12946

Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	6369	6330
Прибыль (убыток) от продаж	5622	6616
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам		
В том числе проценты к получению	622	1168
Проценты к уплате	1440	480
Иные прочие доходы		0
Остаточная стоимость выбывших основных средств		
Кредиторская задолженность		
Иные прочие расходы	174	236
Реализация основных средств (амортизация по реализованным основным средствам)/ликвидация		
Банковские услуги	70	126
Прочие внереализационные расходы (нотариус, страховка)	3	0
Госпошлина, пени	1	
Материальная помощь, премия	100	110

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «НСТ» №26 от 21.10.2021г. чистая прибыль за 9 месяцев 2021г. в сумме 4167 тысяч рублей была направлена:

- 1) на формирование резервного фонда 208 тыс. рублей;
- 2) на выплату дивидендов участникам общества – 3800 тыс. рублей;
- 3) на развитие производства 159 тыс. рублей.

Величина нераспределенной прибыли на конец года 2215 тыс. рублей.

На текущий момент рекомендации по распределению полученной прибыли за 4 квартал 2021г. от участников Общества не поступали.

Информация по распределению затрат отражена в таблице 6. **Затраты на производство.**

12. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2021г. доходов будущих периодов не выявлено.

13. Выплаты доходов по участию в Обществе.

Участникам Общества по итогам работы за 2020г. и 9 месяцев 2021г. выплачены дивиденды в размере 6300 тыс. рублей (протоколы №24 от 19.04.2021г. , №26 от 21.10.2021г.)

14. . В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет положение по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах» , утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

Генеральный директор

Костенко О.А.

Главный бухгалтер

Лушникова Е.Г.

