

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью
"Завод Нефтегаздеталь"

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Завод Нефтегаздеталь".
Сокращенное фирменное наименование: ООО "Завод Нефтегаздеталь".

Юридический адрес: РФ, 617742, Пермский край, город Чайковский, территория Промплощадка ОАО Уралоргсинтез.

Общество зарегистрировано 29 сентября 2003 года ИФНС РФ по городу Чайковскому Пермской области.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1035901767175, Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5920020021, код причины постановки на учет (КПП) 592001001.

Основной расчетный счет № 40702810649770027726 открыт в ПАО СБЕРБАНК, к/с 30101810900000000603, БИК 042202603.

Контактный телефон: +7 (34241) 2-38-18.

Основные виды деятельности Общества, код ОКВЭД: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», код ОКВЭД 77.39.2 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по действующим российским правилам бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Среднесписочная численность работающих за 2021 года составила 7 человек.

Численность на 31.12.2021 года составила 9 человек.

В соответствии с Уставом Общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Директор – Гуменюк Валерий Анатольевич.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

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

В отчетном периоде сделок:

- в которых, в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», имеется заинтересованность, Общество не заключало.
- признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом распространяется порядок одобрения крупных сделок, не заключало.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 года, составляет 262 229 357,00 (Двести шестьдесят два миллиона двести двадцать девять тысяч триста пятьдесят семь) рублей. Уставный капитал Общества сформирован и оплачен полностью и составляет 262 229 357,00 (Двести шестьдесят два миллиона двести двадцать девять тысяч триста пятьдесят семь) рублей, и по состоянию на 31.12.2021 года распределяется следующим образом:

- Компания ДУСЕТТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (DOUCETTE HOLDINGS LIMITED)- 100%;

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляла 32 552 тыс. руб. Чистый убыток, полученный Обществом по итогам деятельности за 2021 года, составил 3 119 тыс. руб.

Основным направлением деятельности Общества в 2021 году являлась деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Связанные стороны и операции с ними.

Связанной стороной для организации является:

- Гуменюк Валерий Анатольевич, директор ООО "Завод Нефтегаздеталь".

Сделок со связанной стороной в 2021 не проводилось.

Общество не владеет информацией о бенефициарных владельцах, по причине ее непредставления собственником Компанией ДУСЕТТ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (DOUCETTE HOLDINGS LIMITED).

В 2021 году выплата дивидендов не производилась.

Основной управленческий персонал организации: директор Гуменюк Валерий Анатольевич, главный бухгалтер Пинаева Вера Александровна. Вознаграждение основному управленческому персоналу в 2021 году выплачивалось согласно трудовым договорам.

3. Основные элементы учетной политики Общества.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 006 от 31 декабря 2015 года

Уровень существенности в бухгалтерском учете определяется равным 5 процентам от строки баланса

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб. в бухгалтерском учете отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно в момент истечения срока использования таких объектов или непригодности их к дальнейшей эксплуатации.

К бухгалтерскому учету в качестве *материально-производственных запасов* принимаются активы, соответствующие критериям, установленным в п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» Материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости приобретения.

Фактическая стоимость приобретенных ТМЦ в бухгалтерском учете отражается на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция». Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Товары, приобретенные с целью перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары». Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Выручка от реализации покупных товаров признается методом начисления при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, соответствующих положениям п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость формируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж». К расходам, включаемым в себестоимость, относятся:

- амортизационные отчисления сдаваемых в аренду основных средств;

- стоимость покупных товаров;

- транспортные расходы, связанные с доставкой материалов до склада Общества.

Учет затрат по управленческой деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок. Счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Учет затрат по коммерческой деятельности связанной с осуществлением торговых операций ведется на счете 44 «Издержки обращения» в разрезе статей затрат. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок. Счет 44 ежемесячно закрывается на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Начисленные проценты по долговым обязательствам (полученным и выданным) учитываются в составе прочих доходов и расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

При создании резерва, сомнительной задолженностью признается дебиторская задолженность контрагентов не погашенная в сроки, предусмотренные договором и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам при их возникновении и списании безнадежных долгов за счет резерва производить ежеквартально.

Инвентаризация. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств один раз в год в четвертом квартале перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество с 1 января 2022 года переходит на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Общество на дату подготовки отчетности за 2021 год находится в процессе анализа эффектов от вступления в силу новых ФСБУ.

4. Информация о внеоборотных активах.

В составе строки 1150 Бухгалтерского баланса включена стоимость основных средств в сумме 84 976 тыс. руб., переданных в аренду.

5. Оценочные значения и обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года оценочное обязательство по оплате отпусков составило 5 606 тыс. руб.

6. 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». В течение 2021 года в учете возникли постоянные и временные разницы. Суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила – 20%, в том числе по уровням бюджетов:

- Федеральный бюджет – 3%;
- Бюджет субъекта РФ – 17%;

Изменение (увеличение) остатков ОНА составило 627 тыс. руб., по стр. 2412 "Отчета о финансовых результатах", в т. ч. за счет разниц по амортизационным отчислениям в сумме 109 тыс. руб. (увеличение ОНА-109 тыс. руб.) и разниц по оценочным обязательствам по выплатам отпускных, (увеличение ОНА - 518 тыс. руб.).

Изменение (уменьшение) остатков ОНО составило 34 тыс. руб., по стр. 2412 "Отчета о финансовых результатах", в т. ч. за счет разниц по амортизационным отчислениям в сумме 25 тыс. руб. (уменьшение ОНО-25 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил – 101 тыс. руб.

7. Резервы по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском учете отражены резервы по сомнительным долгам в сумме 23 004 тыс. руб.

8. Информация по списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов.

На забалансовом учете Общества отражена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 3 355 тыс. руб. в пределах пятилетнего срока давности с момента списания.

9. Информация о расходах на энергетические ресурсы и экологическую деятельность.

В 2021 году затраты на энергетические ресурсы отсутствуют.

Расходы на экологическую деятельность Общество не несет.

10. События после отчетной даты.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существование на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») отсутствует.

Объявление дивидендов участникам общества за 2021 год на момент подписания отчетности не производилось.

На основании п. 12 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», Общество в отношении эпидемиологической обстановки, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-nCoV (далее также - коронавирус), сообщает следующее.

Общество расценивает карантинные меры, введенные указами Президента РФ и Губернатора Пермского края в 2021 году в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

Выручка Общества в 2021 году не уменьшилась по сравнению с 2019 и 2020 гг.

Договоры аренды имущества долгосрочные, деятельность арендатора в 2021 году не прекращалась, арендатор имущества исполняет свои обязательства по внесению арендной платы в соответствии с условиями договоров.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению Общества, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют факты хозяйственной деятельности, предполагающие высокую вероятность будущего уменьшения экономических выгод Общества.

12. Непрерывность деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом. В 2022 году планируется продолжать работы по осуществлению деятельности по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом. На момент подписания отчетности решение о добровольной ликвидации акционерами Общества не принималось. Руководство не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

«31» марта 2022 года

Директор ООО "Завод Нефтегаздеталь"

В. А. Гуменюк
