ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РИНПО»
за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основы составления отчетности 5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 10
2.4. Корректировки сравнительных показателей 10
2.5. Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности 10

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 11

3.1. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 11
3.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» 11
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 11
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 11
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 12
3.6. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства» 12
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 13
3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 13
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 13
3.10. Прочие доходы и расходы 14
3.11. Расчеты по налогу на прибыль 15
3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 16

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 17

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 17
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 17
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 17
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 17
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 18
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 20
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 20
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 21

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 21
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 21
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 21
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 21
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 21
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 22
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 22

5. ПЛАНЫ ОБЩЕСТВА ПО ПРИВЕДЕНИЮ ЧИСТЫХ АКТИВОВ В СООТВЕТСТВИЕ С ДЕЙСТВУЮЩИМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ 24

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "РИНПО".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «РИНПО».

1.3. Место нахождения Общества: 423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Базовая, д. 2.

1.4. Общество зарегистрировано 17 сентября 2008 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1081644002670.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005279998 от 17.09.2008 ИНН Общества 1644050027, КПП 164401001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 465 человек, 2021 год - 462 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации
1	Карабашский участок цеха №8	27.10.2008.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1
2	Обособленное подразделение	01.12.2012	МРИ ФНС №17 по РТ	164945001	РТ, Лениногорский район, Земли КП «Лениногорский»
3	Литейный цех	03.10.2017	МРИ ФНС №17 по РТ	161145001	г.Бавлы, Промзона

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Решения единственного участника от 30.09.2008 представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «Система-Сервис»	100

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 50 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 единоличным исполнительным органом общества является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

1.11. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2021), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Егорова И.Л.	Главный специалист ООО «ТаграС-БизнесСервис»
2	Муртазина А.Р	Заместитель начальника отдела цен и работы с клиентами
3	Гайсин А.Р.	Заместитель начальника цеха № 1 ООО «Сервис НПО»

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:
- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.

У Общества имеются следующие лицензии:

- Лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома цветных металлов №М 13 0052 от 16.12.2013, выдана Министерством экономики РТ, срок действия – бессрочно;

- Лицензия на осуществление деятельности, связанной с эксплуатацией взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-43 006 163 (переоформлена) от 03.08.2017, выдана Приволжским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- лицензия по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IVкласса опасности № 16-00271 от 03.06.2016 (21.03.2019 продлена на срок «бессрочно»).

1.13. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации приведена в таблице 4.

Таблица 4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2021 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	результаты
Расходы будущих периодов	31.12.2021г.	Недостачи и излишки не выявлены
Материально-производственные запасы	01.10.2021г.	Выявлены недостачи и излишки
Незавершенное производство	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2021г	Недостачи и излишки не выявлены

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора от 01.01.2013 №2964/Р.

1.15. Сведения об аудиторе.
Решением общего собрания участников Общества (протокол от 30.04.2021) официальным аудитором Общества на 2021 год утверждено АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ».

АО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ» является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» с основным регистрационным номером (ОРН) 11906106131.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №452 от 30.12.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию в 2021 году, начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском

учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Переоценка основных средств в Обществе не проводится.
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

2.2.3. Учет финансовых вложений
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.
Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

К финансовым вложениям относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады учитываемые на счете 55.03 не являются денежными эквивалентами и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 или по строке 1240 в зависимости от срока обращения (погашения), кроме депозитов типа «овернайт».

2.2.4. Учет расходов на НИОКР
Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом, равномерно, не более 60 месяцев.

Списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту балансового счета 04 «Нематериальные активы» субсчет «НИОКР».

2.2.5. Учет материально-производственных запасов

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются в расходы по мере использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Спецодежда, спец.оснастка, инструменты и инвентарь предназначенные для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) к запасам не относятся.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

2.2.6. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.7. Учет готовой продукции
Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.2.8. Учет незавершенного производства
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на прочие расходы.
Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:
- лицензии на программное обеспечение (платежи за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации);
- прочие лицензии (лицензии на различные виды деятельности);
- расходы на освоение нового производства.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;
- на гарантийный ремонт;
- на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) запасов.

2.2.11. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:
- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений

2.2.12. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Изготовление гидрозащиты
- Изготовление клеммных коробок
- Изготовление приводов
- Изготовление ПЭД
- Изготовление РТИ
- Изготовление СУ
- Изготовление тары
- Изготовление упорной камеры ГНУ
- Изготовление ЭДСС
- Изготовление ЭЦН
- Капитальный ремонт ЦНС
- Котельная
- Модернизация оборудования
- Обслуживание грузоподъемных механизмов
- Производство запасных частей
- Производство рабочих органов
- Реализация товаров.
- Реализация цветного лома
- Ревизия ТМС
- Ремонт газосепараторов
- Ремонт гидрозащиты ЭЦН
- Ремонт контроллеров
- Ремонт мультипликатора ГНУ
- Ремонт насосных секций ГНУ
- Ремонт оборудования УПТЖ для ППД
- Ремонт привода УНЦВ
- Ремонт ПЭД
- Ремонт СУ
- Ремонт ТМПН
- Ремонт ТМС
- Ремонт упорных камер ГНУ
- Ремонт УЭВН
- Ремонт фильтра ФБР
- Ремонт ЦНВ
- Ремонт электрооборудования

- Ремонт ЭЦН
- Ремонтно-механические услуги
- Ремонтно-строительные работы
- Сборка ПЭД в кожух ОРЭ
- сдача в субаренду
- Тестирование оборудования
- Услуги аутсорсинга
- Услуги прочие
- Услуги СКК
- Оказание услуг по договорам НИОКР

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества 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).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» без их распределения между проданной и непроданной продукцией.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Свернуто показываются:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

2.2.13. <u>События после отчетной даты</u>
Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год представлены в таблице 5:

Таблица 5

1	Изменение требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации	ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.	№452 от 30.12.2020г.
2	Создание оценочного обязательства на утилизацию, демонтаж и восстановление окружающей среды в связи с приобретением (созданием) запасов	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	№452 от 30.12.2020г.
3	С 2021 года общехозяйственные расходы распределяются по методу директ-костинг	ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.	№452 от 30.12.2020г.

2.4. Корректировки сравнительных показателей

В отчетном периоде производились корректировки сравнительных показателей.
Информация о данных корректировках раскрыта далее, а также в пункте 3.9. «Доходы и расходы по обычным видам деятельности».

2.5. Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее представленную отчетность от 23.03.2022г. по причине исправления ошибок в классификации отдельных статей и отдельных раскрытий в бухгалтерской (финансовую) отчетности.

Форма «Отчет о движении денежных средств»

Код строки	Наименование строки	Изменение (+/-)	Примечание
	На 31.12.2021г.		
4119	Прочие поступления	- 46 820	Денежный поток по НДС отражен свернуто по строке 4119 «Прочие поступления»
4129	Прочие платежи	46 820	

Кроме того, в бухгалтерскую отчетность внесены несущественные корректировки в Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 3.1.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен депозит на сумму 50 тыс. руб. размещенный на 1095 дней до 16.02.2024 под 4,19%.

3.2. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (долгосрочные расходы будущих периодов), приведена в таблице:

Долгосрочные расходы будущих периодов

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расходы по освоению нового производства, включенные в состав расходов будущих периодов	5188	3801	2414
ИТОГО	**5188**	**3801**	**2414**

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 4.1.
Резерв под обесценение запасов создан по Готовой продукции в размере 4 663 тыс. руб.
Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (краткосрочные расходы будущих периодов), приведена в таблице:

Краткосрочные расходы будущих периодов

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Права на программные продукты, лицензии	1119	966	1491
ИТОГО	**1119**	**966**	**1491**

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности без учета НДС. Сумма НДС отражена по статье 1220 «НДС по авансам выданным».

Суммы авансов, выданных на приобретение запасов отражены по стр.12322 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса и составляют 14887 тыс.руб. на 31.12.2021г., 14726 тыс.руб. на 31.12.2020г., 7172 тыс.руб. на 31.12.2019г. (без НДС).

Дебиторская задолженность, которая приведена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам (РСД), приведена в таблице.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	на 31.12.2019			на 31.12.2020			на 31.12.2021		
		Отражена в бухгалтерском балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД	Отражена в бух. балансе	Учтенная по условиям договоров	величина РСД
Долгосрочная дебиторская задолженность										
займы выданные (ипотека)	1231	-	10260	**10260**	-	10591	**10591**	-	6644	**6644**
займы (мол.ссуда)	1231	402	402	-	215	215	-	570	570	-
итого		**402**	**10662**	**10260**	**215**	**10806**	**10591**	**570**	**7214**	**6644**
Краткосрочная дебиторская задолженность										
Авансы выданные	1232.2	7494	7498	**4**	15085	15088	**3**	15207	15207	-
ВСЕГО		-	-	**10264**	-	-	**10594**	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**4**	-	**4**	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками в части авансов выданных	4	-	3	-	-	-

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены остатки денежных средств на расчетных счетах.

3.6. Расшифровка статей 1410, 1510 «Заемные средства»

Информация по заемным средствам представлена в таблице 10

Таблица 10 (тыс. руб.)

Заемные средства

вид	Остаток на отчетную дату			
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	
Долгосрочные кредиты ст.1410:	**0**	**0**	**0**	**Дата погашения**
Кредиты в банках	0	0	0	
Займы	0	0	0	
Краткосрочные кредиты, займы ст.1510:	**305000**	**360000**	**315000**	
Кредиты в банках	0	0	0	
Займы, всего	305000	360000	315000	
в т.ч.			215000	26.08.2022
			100000	09.10.2022
Проценты банка	0	0	0	
Проценты по займам	0	0	0	
ИТОГО	**305000**	**360000**	**315000**	

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2021 году составила 34 тыс. руб.

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена в бухгалтерской отчетности без НДС (свернуто).

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Расшифровка статьи приведена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 7.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка полученная неденежными средствами (взаимозачеты) за 2020г составила 1 237 тыс. руб., за 2021г – 84 тыс. руб.

Выручка и себестоимость по видам работ и услуг

Таблица 11 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2020		2021	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
1	Оказание услуг по договорам НИОКР	4393	3500	5704	4254
2	Изготовление гидрозащиты	33378	33369	36262	34425
3	Изготовление клеммных коробок	1727	1256	1720	1543
4	Изготовление пакетов ротора	900	1252	0	0
5	Изготовление приводов	3392	3377	0	0
6	Изготовление ПЭД	95805	81238	129413	114033
7	Изготовление РТИ	7090	7090	5773	4656
8	Изготовление СУ "СКАД"	198	326	0	0
9	Изготовление СУ УЭПН	60802	55687	53336	50865
10	Изготовление ЭЦН	161485	149178	236669	223636
11	Изготовление ГНУ	18356	14857	2910	2598
12	Изготовление ФБР	19157	18182	17486	17959
13	Капитальный ремонт ЦНС	47554	48345	48319	48815
14	Котельная	3023	1029	2862	972
15	Модернизация ЦНС	24618	24127	22111	22884
16	Обслуживание грузоподъемных механизмов	3192	2928	2686	2348
17	Производство запасных частей	4121	3950	4374	4073
18	Производство рабочих органов	86	88	2208	2515
19	Реализация товаров.	25890	24874	46685	49596
20	Реализация цветного лома	30957	19440	60027	21491
21	Ревизия ТМС	1284	1310	959	1510
22	Ремонт газосепараторов	3399	2401	1138	603
23	Ремонт вентиляторов	380	215	457	169
24	Ремонт гидрозащиты ЭЦН	50357	64332	56112	76824
25	Ремонт контроллеров	1992	1761	2064	1616
26	Ремонт мультипликатора ГНУ	475	493	1194	1160
27	Ремонт наземных блоков ГМС	5392	4080	3420	3285
28	Ремонт насосных секций ГНУ	7961	7832	3159	2693
29	Ремонт оборудования УПГЖ для ППД	859	708	441	420
30	Ремонт привода УНЦВ	24225	24191	25948	25661
31	Ремонт ПЭД	259530	284149	217898	214431
32	Ремонт ПЭД для ЦНВ	1054	3468	1005	2269
33	Ремонт СУ УЭПН	16712	16043	6420	6733
34	Ремонт СУ УЭПН с ПП	12111	7354	13130	7428
35	Ремонт СУ УЭПН с ПЧ	25249	19196	21661	16649
36	Ремонт ТМПН	7775	5522	3786	2380
37	Ремонт ТМС	698	1970	0	0
38	Ремонт узлов ЭЦН	8687	15145	23433	31479

№ п/п	Наименование деятельности	2020		2021	
		Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
39	Ремонт упорных камер ГНУ	2147	2022	5540	4684
40	Ремонт УЭВН с ПП	1460	629	586	269
41	Ремонт УЭВН с ЭДСС	7690	6150	2845	2563
42	Ремонт ЦНВ	782	1301	766	1545
43	Ремонт Фильтра ФБР	2888	1306	3715	2503
44	Ремонт электрооборудования	3763	3105	3332	3308
45	Ремонт ЭЦН	295424	341714	280307	371722
46	Ремонтно-механические услуги	5434	5353	10399	11069
47	Ремонтно-строительные работы	606	2191	0	0
48	Сборка ПЭД в кожух ОРЭ	24398	22335	28599	21658
49	сдача в субаренду	4303	4303	3837	4181
50	Модернизация насосных секций ГНУ	0	0	422	409
51	Услуги для ПАО "Белкамнефть"	13140	15960	0	0
52	Услуги прочие	858	711	281	226
53	Услуги СКК	10574	11386	10587	7889
ИТОГО		**1347731**	**1372729**	**1411986**	**1433999**

Информация о расходах по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 6.
В связи с применением с 2021 года метода директ-костинг, в Отчете о финансовых результатах из себестоимости продаж за 2020 год (стр.2120) исключены общехозяйственные расходы в размере 119 083 тыс. руб. и отражены по строке 2220 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы

Информация по коммерческим расходам представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Агентское вознаграждение	1015	1371
Расходы по заготовке цветного лома	3894	4436
Итого	4909	5807

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 13 (тыс. руб.)

Вид дохода	2020 год	2021 год
Доход от реализации отходов производства	8443	20156
Доход от возмещения убытков по претензиям	0	120
Возмещаемые работником суммы на обучение при увольнении	65	58
Прибыль от восстановления ранее списанных ТМЦ, услуг	1779	2596
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	8580	15827
Стоимость ТМЦ, оприходованных при ремонте ОС	23878	23757
Прочие доходы	443	108
Неиспользованная сумма резерва на гарантийный ремонт	434	622
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	0	2683
Итого	43622	65927

Прочие расходы

Таблица 14 (тыс. руб.)

Вид расхода	2020 год	2021 год
Расходы от возмещения убытков по претензиям	2040	1842
Расход по ликвидации ТМЦ	0	0
Расход от реализации отходов производства	7522	14094

Материальная помощь работникам	1794	1895
Выплаты работникам из прибыли	2317	5660
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	326	1114
Оплата услуг банков	150	136
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	893	698
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	1814	1251
Госпошлины	2	30
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	4867	1583
Сверхнормативные расходы (в т.ч. брак в производстве сверх норм)	0	34009
Убыток от хищений (недостач)	18084	0
Прочие расходы	4105	540
Итого	43914	62852

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в развернутом виде по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода

Порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 15 (тыс. руб.)

№ п/п		2020г.		2021г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-41464	-8293	-24556	-4911
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	19975	-3995	8835	1767
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	24050	4810	25695	5139
4.	Изменение отложенных налоговых активов	37390	7478	-3095	-619
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр.2410 отчета о финансовых результатах)	x	0	x	1376

Постоянные налоговые расходы (доходы) сформированы, в основном, за счет не принимаемых для целей налогообложения расходов по выплатам материальной помощи работникам, иным выплатам из прибыли, финансирования социально-культурных мероприятий, обеспечения путевками в санатории, детские лагеря работников и их детей, расходов по изменению резервов по сомнительным долгам.

Временные разницы по запасам связаны, в основном, с разным порядком признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов, тыс. руб.

Таблица 16 (тыс. руб.)

	на 31.12.2020	Дебет	Кредит	на 31.12.2021
Готовая продукция	0	73	4	69
Оценочные обязательства и резервы	2697	3544	2892	3349
Расходы будущих периодов	7040	1	1377	5664
Полуфабрикаты	0	37	16	21

	на 31.12.2020	Дебет	Кредит	на 31.12.2021
Незавершенное производство	0	131	119	12
Материалы	0	4	1	3
Итого	**9737**	**3790**	**4409**	**9118**

Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.

Таблица 17 (тыс. руб.)

	на 31.12.2020	Дебет	Кредит	на 31.12.2021
Внеоборотные активы	4	3	9	10
Готовая продукция	1804	2846	1644	602
Материалы	256	406	326	176
Незавершенное производство	303	1253	1748	798
Полуфабрикаты	9273	25673	21296	4896
Расходы будущих периодов	765	277	0	488
Нематериальные активы	0	6	64	58
Недостачи	0	0	238	238
Итого	**12405**	**30464**	**25325**	**7266**

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Арендованные основные средства

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «УК «Система-Сервис»	483 566	494748	499626
ООО «Сервис НПО»	965	965	965
ООО «Татнефть-Кабель»	728	897	897
ООО «Татнефть-Актив»	1	1	1
ООО «Татнефтедор»	36	36	36
ООО «ТатаАвтоматизация»	117	117	117
Аренда транспорта (физ.лица)	3212	1829	1829
Итого	**488625**	**498593**	**503471**

3.12.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «УК «Система-Сервис»	125	125	125
НЕСКО ЗАО	23680	0	0
Русская электротехническая компания ООО	4717	3866	18238
Спецсплав-М ООО	2141	0	0
Автоштамп ООО	239	815	908
Сфера РК ООО	110	0	0
Спецсплав ООО	0	110	0
Идея-сервис ООО	0	0	2451
Ремэлектропромнефть ООО	0	0	945
ИНКО ООО	0	0	3893
филиал "Керамет Поволжье" ООО "ТД "Керамет"	0	11 245	8331
Итого	**31011**	**16161**	**34891**

3.12.3. Обеспечения полученные

Таблица 20 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
По предоставленным займам, в т.ч.:	11254	11088	7238
- социальная ипотека	10260	10591	6358
- молодежная ссуда	994	497	880
Итого	**11254**	**11088**	**7238**

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- 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 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).

С 01.01.2021 в учете формирования запасов организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В отчетном периоде отсутствовали операции в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности частично погашен заем перед ООО «УК «Система-Сервис» на сумму 20 000 тыс. руб.

События после отчетной даты, приведшие к изменениям макроэкономической ситуации в мире и увеличению экономической и геополитической неопределенности и возникновению дополнительных рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, раскрыты в пункте 4.15 «Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность:
- с 04.03.2022г. приостановило ликвидацию оборудования (в том числе физическую), приемку и реализацию лома металлов;
- с 03.03.2022г. не заключает новые договора и соглашения о пролонгации действующих договоров непроизводственного характера;
- проводит работу по сокращению импорта товаров путем замещения их на внутреннем рынке.

Влияние основных негативных факторов Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски, принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешённые разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
С 2020 года общество формирует оценочное обязательство по переходящим премиям.

В Приложении №2 к настоящим Пояснениям в таблице 7 раскрываются оценочные обязательства, а условные активы и обязательства в таблице 21.

Таблица 21

Информация об условных обязательствах и активах

Вид условного обязательства/актива	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	да
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

На 31.12.2021 года и на дату подписания отчетности есть незавершенные судебные разбирательства, возникшие в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Более детальная информация не раскрывается, поскольку это может нанести ущерб интересам Общества в урегулировании данных споров согласно п. 28 ПБУ 8/2010.
Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчётной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

Общество непосредственно контролируется Обществом с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Система-Сервис» (100% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича.

Список связанных сторон представлен в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Объем операций каждого вида со связанными сторонами представлен в нижеприведенных таблицах.

Основное общество

Займы полученные от ООО «УК «Система-Сервис»»

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2021 г.
Задолженность на 1 января	305000	360000
Получено	215000	0
Выплачено	160000	45000
Задолженность на 31 декабря	360000	315000

Информация об операциях с организациями группы ООО «ТаграС-Холдинг»:

Тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2020 без НДС		На 31.12.2020	
	Приход	Расход	Приход	Расход
По всем прочим сторонам			**835**	**5797**
Продажа товаров, работ, услуг		4838		
Поступление товаров, работ, услуг	40549			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2021 без НДС		На 31.12.2021	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
По всем прочим сторонам			**1067**	**6506**
Продажа товаров, работ, услуг		19156		
Поступление товаров, работ, услуг	36669			

Информация об операциях с обществами группы «УК «Система-Сервис»

тыс. руб.

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2020 без НДС		На 31.12.2020	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			**26592**	**44864**
Продажа товаров, работ, услуг		106944		
Поступление товаров, работ, услуг	93899			
ООО «Сервис НПО»			**102141**	**2706**
Продажа товаров, работ, услуг		766111		
Поступление товаров, работ, услуг	10721			
ООО «Перекрыватель»			**32**	**1077**
Продажа товаров, работ, услуг		123		
Поступление товаров, работ, услуг	2661			
ООО «Татнефть-Кабель»			**0**	**803**
Продажа товаров, работ, услуг		27		
Поступление товаров, работ, услуг	2524			

Связанная сторона/вид операций	Обороты за 2021 без НДС		На 31.12.2021	
	Приход	Расход	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»			**15238**	**20989**
Продажа товаров, работ, услуг		53561		
Поступление товаров, работ, услуг	86849			
ООО «Сервис НПО»			**132294**	**2665**
Продажа товаров, работ, услуг		792201		
Поступление товаров, работ, услуг	10686			
ООО «Перекрыватель»			**408**	**0**
Продажа товаров, работ, услуг		267		
Поступление товаров, работ, услуг	2446			
ООО «Татнефть-Кабель»			**0**	**1042**
Продажа товаров, работ, услуг		0		
Поступление товаров, работ, услуг	2530			

Связанной стороной Общества является также негосударственный пенсионный фонд, действующий в интересах работников Общества.

тыс. руб.

Название фонда	2020г.	2021г.
Отчисление в Некоммерческую организацию "Национальный негосударственный пенсионный фонд"	1672	1405

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

Основной управленческий персонал является сотрудниками ООО «УК «Система-Сервис».
За 2021 год за услуги управления исполнительного директора ООО «РИНПО» выплачено ООО «УК «Система – Сервис» 5583 тыс. руб. (предъявлено услуг на 4865 тыс. руб. с НДС)

На основании Решения внеочередного общего собрания единственного участника ООО «РИНПО» от 30.09.2008, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №74/2008-11ю от 01.10.2008 Управляющая компания осуществляет руководство текущей деятельностью и решает все вопросы, отнесенные действующим законодательством РФ и Уставом Общества.

В этих целях Управляющая компания назначает исполнительного директора Общества и уполномочивает его осуществлять руководство текущей деятельностью Общества в пределах полномочий, установленных выданной доверенностью. Исполнительный директор Салихов Дамир Вальмирович осуществляет руководство текущей деятельностью ООО «РИНПО» на основании доверенности, выданной без права передоверия №2/Р-2022 от 01.01.2022г.

В целях оптимизации функционирования за счет сосредоточения усилий на ведение основной деятельности и повышения эффективности своей деятельности Общество передало Управляющей компании по договору на оказание услуг №2964/Р от 01.01.2013 ведение:
- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятии;
- финансовое обслуживание;
- организацию работ вспомогательного характера;
- маркетинговое обслуживание;
- работы по проектному управлению и бережливому производству;
- юридическое сопровождение хозяйственной деятельности.

Сумма оказанных услуг управления и аутсорсинга за 2020-2021 гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

Выплачено в 2021 году за услуги центра корпоративного аутсорсинга 36925 тыс. руб. (предъявлено услуг на 27731 тыс. руб. с НДС).

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»
Государственная помощь в 2020 и 2021 году Обществу не предоставлялась.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность или часть деятельности в обозримом будущем и проводить реорганизацию.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам.
В 2021 году произошли следующие изменения величины резерва по сомнительным долгам:

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 – 10594 тыс. руб.
В 2021 году списано за счет резерва 3950 тыс. руб.

Сальдо резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021 – 6 644 тыс. руб., из них 3950 тыс. руб. уменьшили дебиторскую задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочее».

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет:
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- денежных средств в аккредитивах;
- открытых организацией, но не использованных кредитных линий;
- суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Природоохранная деятельность ООО «РИНПО» осуществляется по комплексной программе и направлена на уменьшение отрицательного воздействия на окружающую среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов. В целях выполнения природоохранного законодательства Обществом, организован сбор и сдача отходов производства в соответствии с нормативными документами. Ведется раздельный сбор всех

видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находятся вне контроля Общества.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции (COVID-19) органы власти Российской Федерации принимают меры к недопущению распространения данной инфекции, включая ограничения на передвижение граждан и работу организаций. Здоровье и безопасность сотрудников остаются главной задачей Общества. Влияние коронавируса на финансовые результаты деятельности Общества в 2021 году в основном было ограничено дополнительными расходами на финансирование профилактических мер по предупреждению рисков для жизни и здоровья персонала на производственных и офисных объектах.

В феврале 2022 года Великобритания, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен.
Ожидается, что санкции существенным образом ограничат возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, которые ввели санкции, а также может отрицательно сказаться на возможностях по осуществлению международной торговых операций российскими организациями. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волантильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

По оценке Общества, влияние снижения курса рубля на обязательства перед поставщиками и прочими кредиторами, выраженные в иностранных валютах не является существенным. В настоящее время Общество и его поставщики продолжают выполнять обязательства по заключенным договорам, существенных изменений объемов закупок и переносов сроков исполнения обязательств не ожидается. В то же время, снижение курса рубля приводит к увеличению затрат Общества на закупки материалов, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
Общество не имеет заемных обязательств, выраженных в валюте, в связи с чем отсутствуют риски, связанные с увеличением расходов на обслуживание займов (выплату процентов).
Влияние санкций на доставку материалов не оценивается Обществом как критичное в связи с отсутствием зависимости поставок от логистических цепочек, подвергшихся санкциям. На логистику текущих поставок материалов и товаров негативного влияния санкций до настоящего момента не выявлено.

Таким образом, влияние негативных обстоятельств, связанных с санкциями, Общество не рассматривает как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски.

Общество оценивает указанные экономические обстоятельства как события после отчетной даты, которые свидетельствуют об изменении хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность. На текущий момент времени у Общества отсутствует возможность оценить в денежном выражении последствия влияния санкций.

Ужесточение условий международной торговли, логистических связей и состояния деловой среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность, может в будущем отрицательно сказаться на деятельности Общества и его финансовом положении.
Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведенных рисков находятся вне контроля Общества:
- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок,
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

5. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021г меньше величины уставного капитала и составляет (46 409) тыс. руб.
Сумма убытка по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 21 412 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2021г оборотные активы Общества составляют 600 027 тыс. руб., а краткосрочные обязательства 651 589 тыс. руб. Основную часть краткосрочных обязательств составляет задолженность по займам полученным от ООО «УК «Система-Сервис» в размере 315 000 тыс. руб. подлежащая погашению в 2022 году.

Обществом на 2022 год запланированы следующие мероприятия п приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством:

- получение запланированной прибыли в 2022 году согласно утвержденному бюджету в размере 54 535 тыс. руб.;
- участие в тендерах с целью реализации готовой продукции;
- освоение новых видов продукции и расширение рынков сбыта.

Указанные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Исполнительный директор _____ Д.В.Салихов
дов.№2/Р-2022 от 01.01.2022

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ Л.Ф.Исламгалиева
дов.№ 35/Р-2022 от 01.01.2022

31.03.2022г.

Приложение №1 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Юридические лица, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал вкладов, долей Общества и имеющие возможность определять решения, принимаемые Обществом
ООО «ТаграС-Холдинг» (100% уставного капитала ООО «УК «Система-Сервис»)
Бенефициарным владельцем ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович
Юридические лица, контролируемые одним и тем же юридическим лицом, что и Общество (группа ООО «УК «Система-Сервис»)
ООО «УК «Система-Сервис»»
ООО «Сервис НПО»
ООО «Перекрыватель»
ООО «Татнефть-Кабель»
Юридические лица, контролируемые ООО «ТаграС-Холдинг»
ООО «ТНГ-групп» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-РемСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ЭнергоСервис» и его дочерние общества
ООО «ТаграС-ТрансСервис» и его дочерние общества
ООО «УК «Татспецтранспорт» и его дочерние общества
ООО «Татнефтедор»
ООО «УК «Татбурнефть» и его дочерние общества
УК ООО «ТМС групп» и его дочерние общества
ООО «Татинтек» и его дочерние общества
Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников Общества
Негосударственная коммерческая организация «Национальный негосударственный пенсионный фонд»

Исполнительный директор _____ Д.В.Салихов
дов.№2/Р-2022 от 01.01.2022

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ Л.Ф.Исламгалиева
дов.№ 35/Р-2022 от 01.01.2022

31.03.2022г.

Приложение №2 к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Пояснения в табличной форме

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5311	за 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе: ООО Перекрыватель	5302	за 2021 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5312	за 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5315	за 2020 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5316	за 2020 г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	51	-	-	-	-	-	-	51	-
	5310	за 2020 г.	51	-	-	-	-	-	-	51	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	397044	(4663)	1223424	(1230858)	-	-	X	389613	(4663)
	5420	за 2020 г.	333291	(4663)	1223591	(1403816)	-	-	X	397044	(4663)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	238670	-	930089	(19310)	-	-	(915568)	233881	-
	5421	за 2020 г.	245 082	-	913354	(27474)	-	-	(892292)	238670	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	52130	(4663)	334	(42831)			26684	36317	(4663)
	5422	за 2020 г.	14 188	(4663)	0	(90445)	-	-	128387	52130	(4663)
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	3435		14909	(52862)			41872	7354	
	5423	за 2020 г.	1378	-	10873	(19878)	-	-	11062	3435	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	(242432)	-	-	242432	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	(59870)	-	-	59870	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	101843	-	276088	(871941)	-	-	604580	110570	
	5425	за 2020 г.	71 524	-	297915	(960569)	-	-	692973	101843	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	966	-	2004	(1479)	-	-	-	1491	-
	5427	за 2020 г.	1119	-	1452	(1605)	-	-	-	966	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	987198	1017603
Расходы на оплату труда	5620	268137	265714
Отчисления на социальные нужды	5630	84706	83395
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	90790	76335
Итого по элементам	5660	1430831	1443047
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(70318)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3168	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1433999	1372729

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12617	77685	76599	622	12081
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату неисп.отпусков	5701	8294	31627	29617	-	10304
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5702	476	1460	959	622	355
Резерв на вознаграждение по итогам года	5703	-	13660	13660	-	-
Оценочное обязательство на переходящие премии	5704	3847	29938	32363	-	1422

Исполнительный директор _____ Д.В.Салихов
дов.№2/Р-2022 от 01.01.2022

Главный специалист по ведению
бухгалтерского и налогового учета _____ Л.Ф.Исламгалиева
дов.№ 35/Р-2022 от 01.01.2022

31.03.2022г.