

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Перекрыватель»
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.....	9
2.4. Корректировка сравнительных показателей.....	12
2.5. Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	14
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	9
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	11
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	11
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».....	11
3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	11
3.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	9
3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	9
3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	12
3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	13
3.9. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	13
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	13
3.11. Расшифровка статьи 1510 "Заемные средства"	10
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
3.13. Прочие доходы и расходы.....	14
3.14. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	16
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	16
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».....	18
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»	22
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».....	22

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	22
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	22
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	22
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	23
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	23
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»	23
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»	23
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»	20

1. Общие сведения об организации

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

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «Перекрыватель».

1.3. Место нахождения Общества: 423330, Республика Татарстан, район Азнакаевский, город Азнакаево, улица Лениногорский тракт, 15.

1.4. Общество зарегистрировано 3 февраля 2010 года, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №15 по РТ за основным государственным регистрационным номером 1101688000083.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005789237 от 04.02.2010г. ИНН Общества 1643011427, КПП 164301001.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год - 151 человек, 2020 год – 142 человека, 2021 год- 152 человек.

Численность работников на 31.12.2019г. – 147 человек, на 31.12.2020г. – 143 человека, на 31.12.2021г. – 166 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	Численность ОП по состоянию на 31.12.2019 / 31.12.2020 / 31.12.2021
1	Участок комплектования оборудования и ремонта ГЗД	01.07.2011г.	МРИ ФНС №17 по РТ	164545001	423229, РТ, Бугульминский район, пгт.Карабаш, ул.Промышленная, 1	28/20/22

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно Договора об учреждении Общества от 27.01.2010г. 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»	99
2	ООО «РИНПО»	1

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

1.10. На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №876/УК от 15.07.2010г. 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 30.04.2021г.), информация о нем представлена в таблице 3:

Таблица 3

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фархутдинова Р.Р.	специалист, привлеченный на договорной основе
2	Фатыхова Д.Р.	начальник отдела цен и работы с клиентами
3	Авхадиев Р.Г.	ведущий инженер

1.12. В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности являются:

- предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа;
- обработка металлических изделий механическая;
- торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

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	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- арендованные	01.11.2020г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2021г.	
Нематериальные активы	31.12.2021г.	
Материально-производственные запасы	01.10.2021г.	
Незавершенное производство	31.12.2021г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г.	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2021г.	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021г.	

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется на основании заключенного договора №1864/УК/468/П от 01.01.2013г. с ООО «Управляющая компания «Система-Сервис». Право подписания бухгалтерской отчетности было предоставлено на основании доверенности № 33/П-2022 от 01.01.2022г. начальнику отдела отчетности дивизиона Система-Сервис ООО «ТаграС-БизнесСервис» Магидиевой Гульнаре Рамеловне.

1.15. Сведения об аудитор.

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

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 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 Учетной политики для целей бухгалтерского учета» №3252 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%.

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 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 ретроспективно (с изменением 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

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

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 переходящие премии;
- на гарантийный ремонт.

2.2.11. Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- 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:

- сервисное сопровождение отработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии;
- инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС);
- производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная);
- услуги по оснастке эксплуатационной колонны;
- аренда ГЦВ, технической продукции и оборудования;
- реализация прочих работ и услуг;
- реализация товаров.

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, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

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 признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения. 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 следующие прочие доходы и расходы:

- 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. События после отчетной даты

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

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Изменение требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации	ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год.	№380 от 30.12.2020г.

2.4. Корректировки сравнительных показателей

В отчетном периоде производились корректировки сравнительных показателей.

Информация о данных корректировках раскрыта далее.

В бухгалтерскую отчетность были внесены следующие изменения, в соответствии с применением ФСБУ 5/2019.

Таблица 6

Баланс					
Актив	строка баланса	без учета ретроспективы	ретроспектива в связи с применением ФСБУ 5/2019	с учетом ретроспективы	31.12.2021
ЗАПАСЫ по балансу	1210	224 326	-42 269	182 057	200 882
ОСВ 10	1211	160 427	-34 117	126 310	159 363
ОСВ 20+21	1212	39 848	-4 708	35 140	23 224
ОСВ 43+41	1213	23 785	-3 444	20 341	16 039
ОСВ 97					
в т.ч. строка 1215 (краткосрочные)	1215	266		266	2 256
строка 1191 (долгосрочные)		1 898		1 898	2 451
Всего	1210	224 326	-42 269	183 955	200 882

Пассив	строка баланса	на 31.12.2021	без учета ретроспективы	ретроспектива в связи с применением ФСБУ 5/2019	с учетом ретроспективы	без учета ретроспективы	ретроспектива в связи с применением ФСБУ 5/2019	с учетом ретроспективы
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч.:	1370	266 139	232 393	-42 270	190 123	147 480	-30 179	117 301
прибыль прошлых лет	1371	190 123	141 916	-30 179	111 737	50 319	-29 090	21 229
прибыль текущего года	1372	76 016	90 477	-12 091	78 386	97 161	-1 089	96 072
промежуточные дивиденды	1373		-32 339		-32 339	-10 502		-10 502
дивиденды по итогам года	1374		-5 564		-5 564	-13 397		-13 397
Итого по разделу III	1300	266 189	232 443	-42 270	190 173	147 530	-60 358	117 351

Отчет о финансовых результатах

Таблица 7

Наименование строки	код строки	31.12.2021	без учета ретроспективы	ретроспектива в связи с применением ФСБУ 5/2019		с учетом ретроспективы
				31.12.2020		
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	666 315	795 563	-56 739	12 091	750 915
Сервисное сопровождение обработки долот и гидравлических забойных двигателей (ГЗД), технологическое сопровождение телеметрии	21201	437 791	586 559	-33 358	7 241	560 442

Инженерное сопровождение вырезания "окна" (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	21202	110 454	102 848	-14 543		88 305
Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, якорь БС, труба профильная)	21203	24 504	29 997	-5 788		24 209
Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	21204	42 845	30 896	-916		29 980
Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	21205	45 738	20 331	-2 134		18 197
Валовая прибыль (убыток)	2100	158 900	192 919			237 567
Коммерческие расходы	2210	39	128			128
Управленческие расходы	2220	56 698	0	56 739		56 739
Прибыль (убыток) от продаж	2200	102 163	192 791			180 700
Чистая прибыль (убыток)	2400	76 016	122 816		12 091	110 725

2.5. Замена ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее представленную отчетность от 28.03.2022 по причине исправления ошибок в классификации отдельных статей и отдельных раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерскую отчетность внесены несущественные корректировки в Пояснения к бухгалтерскому балансу

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

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.1., 1.2., 1.3.).

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Информация раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 1.4., 1.5.).

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Информация раскрыта в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.1., 2.2., 2.3., 2.4.).

3.4. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация раскрыта в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 3.1., 3.2.).

3.5. 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 7:

Таблица 8

Долгосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Лицензионное программное обеспечение	2 564	1 898	2 451
ИТОГО	2 564	1 898	2 451

3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 4.1., 4.2.).

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 8:

Таблица 9

Краткосрочные расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Лицензионное программное обеспечение	231	266	2 256
ИТОГО	231	266	2 256

Авансы выданные на приобретение запасов составили по состоянию :
на 31.12.2019-1 741 тыс. руб.;
на 31.12.2020-282 тыс. руб.;
на 31.12.2021- 491 тыс. руб..

3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

Авансы выданные и авансы полученные отражаются без НДС.

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

Информация раскрыта в отчете «О движении денежных средств».

Общество не имеет денежных сумм, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация раскрыта в Приложении 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация раскрыта в Бухгалтерском балансе и Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.3.).

3.11 Расшифровка статей 1510 «Заемные средства»

Информация по заемным средствам представлена в таблице 9:

Таблица 10.

Заемные средства

(тыс. руб.)

вид	Остаток на отчетную дату			Дата погашения
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021	
Краткосрочные кредиты, займы стр.1510:	95 000	145 079	60 000	
Займы	95 000	65 000	60 000	09.12.2022г.
Кредиты	-	80 079	-	
ИТОГО	95 000	145 079	60 000	

Сумма уплаченных процентов по договору займа №172/УК/2019/244/П/2019 от 01.11.2019г. в 2021 году составила 3 636 тыс. руб., лимит договора - 95 000 тыс. руб. В течение 2021 года заем погашен в сумме 22 000 тыс. руб. Остаток займа, полученного от ООО «УК «Система-Сервис» на 31.12.2021г. – 60 000 тыс. руб.

В январе получен кредит в Татинтек ООО в сумме 50 000 тыс. руб. по договору № 297/П/2020 от 30.12.2020г., лимит договора – 100 000 тыс. руб. Сумма начисленных процентов в 2021 году составила 1 057 тыс. руб., уплачено – 1 057 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 11
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2021 год		2020 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Сервисное сопровождение обработки долот и ГЗД, технологическое	498 150	437 791	724 716	560 442

	сопровождение телеметрии				
2	Инженерное сопровождение вырезания «окна» (БС), работ по установке профильного перекрывателя (ОЛКС)	132 022	110 454	131 617	88 305
3	Производство и реализация продукции (ОЛКС, БС, МСЦ, патрубки, подвеска хвостовика, я корь БС, труба профильная)	34 007	24 504	37 083	24 209
4	Услуги по оснастке эксплуатационной колонны	79 471	42 845	41 064	29 980
5	Услуги аренды ГЦВ, технической продукции	63 190	45 738	24 384	18 197
5	Прочие работы и услуги	18 375	4 983	29 618	29 782
Итого		825 215	666 315	988 482	750 915

Сумма взаимозачетов между контрагентами в 2019 году составила 20 033 тыс. руб., в т. ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис взаимозачеты не производились; в 2020 году – 75 388 тыс. руб., в т. ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис – 13 486 тыс. руб.; в 2021 году- 94 628 тыс. руб., в т. ч. между Обществами группы компаний Система-Сервис- 822 тыс. руб..

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 и отражены по строке 2220 «Управленческие расходы».

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Приложении 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 11 и 12.

Прочие доходы

Таблица 12

Вид дохода	(тыс. руб.)	
	2021 год	2020 год
Доход от возмещения убытков по претензиям	4 109	7 018
Доход от реализации отходов производства	1 677	625
Стоимость ТМЦ, оприходованных при изготовлении готовой продукции (отходы)	1 092	607
Доход от продажи основных средств		803
Положительные курсовые разницы	225	107
Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	573	8
Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам	-	-
Убытки прошлых лет: в резул. измен. выручки от продаж (принимаемые)	4 343	-
Прочие доходы	711	495
Итого	12 730	9 693

Таблица 13

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Вид расхода	2021 год	2020 год
Расход от возмещения убытков по претензиям	1 543	34 302
Расход от реализации отходов производства	1 620	610
Материальная помощь работникам	428	434
Выплаты работникам из прибыли	1 472	2 318
Резерв по сомнительным долгам	24	578
Путевки в санатории, лагеря, базы отдыха	214	45
Оплата услуг банков	319	1 079
Налоги и сборы (НДС, экологические платежи, ГЖФ, отчисления по обязательному страхованию от несчастных случаев)	175	103
Выплаты профсоюзной организации из прибыли	121	500
Отрицательные курсовые разницы	140	3 392
Госпошлины	8	36
ТМЦ, использованные в непроизводственных целях; услуги непроизводственного характера	1	4
Убытки прошлых лет: в результате изменения выручки/себестоимости от продаж (принимаемые)	17 366	-
Расходы по НИОКР, НМА не давшим положительного результата	-	-
Расходы по ликвидации ТМЦ	-	-
Прочие расходы	236	384
Итого	23 667	43 768

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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 в соответствии с ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Во исполнение требований, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», порядок формирования Обществом в отчетном периоде постоянных разниц и отложенных налоговых обязательств, характеризуются следующими показателями:

Таблица 14
(тыс. руб.)

№ п/п		2021г.		2020г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	74 885	14 977	154 131	30 826
2.	Постоянные разницы, повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль /Постоянный налоговый расход (доход)	(17 340)	(3 468)	1 893	379
3.	Налогооблагаемые временные разницы/Отложенное налоговое обязательство	29 145	5 829	(16 106)	(3 221)
4.	Налогооблагаемые временные	6 302	1 260	2 591	518

	разницы/Отложенный налоговый актив				
5.	Итого текущий налог на прибыль по ставке 20% (стр.2410 отчета о финансовых результатах)	92 992	18 598	142 509	28 502

Постоянные налоговые разницы и соответствующие обязательства 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 основным средствам, связаны с применением амортизационной премии в налоговом учете, Временные разницы по запасам связаны, в основном, с разным порядком признания косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Основная ставка налога на прибыль с 01.01.2019г. не изменилась и составляет 20% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Распределение прибыли на федеральную и региональную части на 2017-2021гг. составляет 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта РФ.

3.15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 15

3.15.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «УК «Система-Сервис»	295 394	334 352	441 007
ООО «Татнефть-Актив»	-	-	-
ООО «Уральская сервисная компания»	3 600	3 600	-
ООО «ПермьБурИнжиниринг»	7 200	7 200	7 200
Аренда транспорта (физ.лица)	15 363	18 697	17 831
Итого	321 557	360 249	466 038

Таблица 16

3.15.2. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
ООО «УК «Система-Сервис»	11 570	7 345	-
ООО «Татнефть-Актив»	15 505	-	-
Итого	27 075	7 345	-

Таблица 17

3.15.3. Обеспечения полученные и выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
По предоставленным займам, в т. ч.:			
- социальная ипотека	3 861	3 738	3 025
- молодежная ссуда	468	374	319
Итого	4 329	4 112	3 344

Информация об обеспечениях выданных раскрыта в Приложении 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 18:

3.15.4. Банковские гарантии

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Банковская гарантия выданная	72 575	11 788	11 788

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).

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

Активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, по заемным обязательствам, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), а также прочих активов и обязательств организации), стоимость которых выражена в иностранной валюте на отчетную дату не имеется.

На 31.12.21 не имеется кредиторской задолженности за товарно-материальные ценности, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Курсовые разницы, в бухгалтерском учете отражены на счетах учета финансовых результатов организации, в бухгалтерской отчетности отражены свернуто. При этом доходы по курсовым разницам в 2021 году составили 1 833 тыс. руб., расходы – 1 747 тыс. руб.

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

В связи с дополнительными санкциями с февраля 2022 года, примененными рядом государств к России, значительно изменилась макроэкономическая ситуация и возникли дополнительные риски, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов.

Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

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.

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания отчетности:

- в январе-марте 2022 года погашен заем в сумме 14 000 тыс. руб., полученный от Система-Сервис УК ООО по договору № 83/УК/2021/197/П/2021 от 22.06.2021г.

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

В таблице 18 раскрываются условные обязательства и активы.

Таблица 19

Информация об условных обязательствах и активах

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

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

4.5.1. Сведения о составе связанных сторон

ООО «Перекрыватель» является дочерним обществом. Общество входит в группу компаний Система-Сервис, головной компанией которой является ООО «Управляющая компания «Система-Сервис». Учредителями общества являются ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» (99% в уставном капитале Общества) в лице директора Мухамадеева Ильдара Рустамовича и ООО «РИНПО» (1% в уставном капитале Общества) в лице исполнительного директора Салихова Дамира Вальмировича.

Связанными сторонами являются дочерние Общества ООО «УК «Система-Сервис» - ООО «РИНПО», ООО «Сервис НПО», ООО «Татнефть-Кабель».

Кроме того, связанными сторонами являются ООО «ТаграС-Холдинг» (100% участник ООО «УК «Система-Сервис») и предприятия группы ООО «ТаграС-Холдинг»:

Согласно Федеральному закону от 23 июня 2016 г. № 215-ФЗ все компании обязаны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах, хранить её и документально подтверждать достоверность этих данных.

Бенефициарным владельцем ООО «УК «Система-Сервис» и его дочерних обществ является Тахаутдинов Шафагат Фахразович.

4.5.2. Операции со связанными сторонами

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах

Таблица 20
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2021 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	5 838	-	-	-	487
2	Услуги аутсорсинга	29 682	-	-	-	2 473
3	Аренда имущества и оборудования	62 539	-	-	-	10 805
4	Прочие товары, работы и услуги	559	1 092	-	-	109
5	Модернизация	-	-	-	-	-
	Итого:	98 618	1 092	-	-	13 874
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	485	2 935	-	-	408
	Итого:	485	2 935	-	-	408
ООО «Сервис НПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	16	-	-	-	1
	Итого:	16	-	-	-	1

Таблица 21
тыс. руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций в 2020 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
ООО «УК «Система-Сервис»						
1	Услуги управления	4 766	-	-	-	486
2	Услуги аутсорсинга	24 745	-	-	-	2 480
3	Аренда имущества и оборудования	39 222	-	-	-	9 340
4	Прочие товары, работы и услуги	753	50	4	-	246
5	Модернизация	-	12 849	-	-	-

	Итого:	69 486	12 899	4	-	12 552
ООО «РИНПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	123	2 661	1 077	-	32
	Итого:	123	2 661	1 077	-	32
ООО «Сервис НПО»						
1	Прочие товары, работы и услуги	220	-	-	-	2
	Итого:	220	-	-	-	2
ООО «Татнефть-Кабель»						
1	Прочие товары, работы и услуги	9	-	-	-	-
	Итого:	9	-	-	-	-

Таблица 22
тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2021 году		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021 операциям		
		Объем полученных товаров, работ, услуг	Объем реализованных товаров, работ, услуг	Дебиторская задолженность	Величина резервов по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	-	199 839	51 319	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	17 333	1 218	-	-	3 622
3	ООО «ТаграС-Энергосервис», и его дочерние общества	1 892	-	-	-	308
4	ООО ТаграС-ТрансСервис, и его дочерние общества	19 884	-	-	-	3 768
5	ООО УК Татспецтранспорт, и его дочерние общества	34 668	-	-	-	3 885
6	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	97 225	97 939	18 385	-	1 058
7	ООО УК Татбурнефть, и его дочерние общества	-	101 198	22 311	-	-
8	ООО Татинтек, и его дочерние общества	2 235	-	-	-	412
9	ООО «ТаграС-БизнесСервис»	281	7	1	-	-

Таблица 23
тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия (Группы)	Объем операций в 2020 году	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2020 операциям
-------	-----------------------------------	----------------------------	---

		Объем полученн ых товаров, работ, услуг	Объем реализова нных товаров, работ, услуг	Дебитор ская задолже нность	Величина резервов по сомни тельным долгам	Кредито рская задолжен ность
1	ООО ТаграС-РемСервис, и его дочерние общества	16	266 925	56 080	-	-
2	ООО УК «ТМС-Групп», и его дочерние общества	4 752	-	-	-	1 961
3	ООО «ТаграС- Энергосервис», и его дочерние общества	1 039	-	-	-	216
4	ООО ТаграС- ТрансСервис, и его дочерние общества	15 480	-	-	-	1 643
5	ООО УК Татспецтранспорт, и его дочерние общества	38 211	-	-	-	3 245
6	ООО ТНГ-Групп, и его дочерние общества	137 778	40 593	2 599	-	1 564
7	ООО УК Татбурнефть, и его дочерние общества	3 794	232 337	86 409	-	4 553
8	ООО Татинтек, и его дочерние общества	1 804	-	-	-	147
9	ООО «ТаграС- БизнесСервис»	13	6	1	-	1

В течение 2021 года дивиденды не перечислялись

В течение 2020 года перечислены дивиденды ООО «УК «Система-Сервис» в сумме 37 524 тыс. руб., ООО «РИНПО» в сумме 330 тыс. руб. Также одновременно удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль на сумму 49 тыс. руб..

В интересах работников заключены договора негосударственного пенсионного страхования с АО «Национальный НПФ». Суммы перечислений в 2021 году составили 334 тыс. руб., в 2020 году - 226 тыс. руб. .

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Оплата, согласно условиям договоров, производится денежными средствами. При расчетах со связанными сторонами применялись единые рыночные цены, такие же, как и при расчетах со сторонними обществами. Взаимоотношения со связанными сторонами осуществлялись на договорных условиях, соответствующих рыночным.

4.5.3. Операции с основным управленческим персоналом:

На основании протокола № 2 от 01.07.2010г. общего собрания участников, в целях повышения эффективности своей деятельности, Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания «Система-Сервис» по договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 876/УК от 15.07.2010г. 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. Исполнительным директором Общества является Подножкин Вячеслав Геннадьевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основании доверенности, выданной без права передоверия №18/П-2021 от 01.01.2021г. в 2021 году и №3/П-2022 от 01.01.2022г. в 2022 году.

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 №1864УК/468/П от 01.01.2013г. ведение:

- бухгалтерского учета;
- экономического планирования на предприятии;
- кадрового делопроизводства;
- организацию, нормирование и планирование труда на предприятиях;
- 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 2020-2021гг. указана в пункте 4.5.2. «Операции со связанными сторонами».

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»

Государственной помощи не имеется. Информация раскрыта в Приложении 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

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

Общество не планирует в следующем отчетном периоде прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

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

Договоров о совместной деятельности в период 2020-2021гг. не заключалось.

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

В 2020-2021гг. не было изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность, за исключением резерва по сомнительным долгам. Информация раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 5.1., 5.2.).

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

В бухгалтерском учете и отчетности исправлений ошибок не производилось.

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 31.12.2021г. 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 раскрыто в разделе 3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные средства».

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 «Перекрыватель» 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 отдельный сбор всех видов отходов. Отходы передаются для дальнейшей переработки предприятиям, имеющим соответствующие лицензии на данный вид деятельности.

Плата за допустимые и сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ (размещение отходов) в 2020 году составила 2 тыс. руб., в 2021 году – 4 тыс. руб.

Других существенных обязательств, относящихся к охране окружающей среды, помимо тех, что отражены в настоящих пояснениях не имеется.

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»

Информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам и нематериальным активам раскрыта в первом разделе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Модернизация и реконструкция объектов основных средств в отчетный период 2020-2021гг. не проводилась.

Денежные средства, использованные Обществом на приобретение новых технологий (результаты НИОКР) раскрыты в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по инвестиционной деятельности.

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 частым 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 заказчиков организации 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.

С февраля 2020 года в связи с развитием в мировых масштабах коронавирусной инфекции 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 международных 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 волатильности 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.

Исполнительный директор

Начальник отдела отчетности

«28» марта 2022


Подножкин В.Г.
(Доверенность №3/П-2022 от 01.01.2022г.)


Малицкая Г.Р.
(Доверенность №3/П-2022 от 01.01.2022г.)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	218	(84)	-	-	(18)	-	-	-	218	(102)
в том числе:	5110	за 2020 г.	218	(56)	-	-	(18)	-	-	-	218	(84)
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего			
в том числе:			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.		
НИОКР - всего	5140		7 226	(2 254)	4 463	-	(2 080)	11 689	(4 334)
	5150		3 777	(1 167)	3 449	-	(1 087)	7 226	(2 254)
в том числе:									
Разработка расширителя для работы с тяжелыми растворами	5141		989	(610)	-	-	(198)	989	(808)
	5151		989	(412)	-	-	(198)	989	(610)
Модернизация ОЛКС-216М для осуществления промежуточных промывок через профильный переключатель	5142		1 100	(642)	-	-	(220)	1 100	(862)
	5152		1 100	(422)	-	-	(220)	1 100	(642)
Разработка ОЛКС-222	5143		800	(467)	-	-	(160)	800	(627)
	5153		800	(307)	-	-	(160)	800	(467)
Долото-расширитель	5144		955	(16)	-	-	(191)	955	(207)
	5154		955	-	955	-	(16)	955	(16)
Разработка развалцевателя новой модификации для ОЛКС-295	5145		502	(84)	-	-	(100)	502	(184)
	5155		502	-	502	-	(84)	502	(84)
Разработка разбуриваемого долота для вскрытия зон осыпей и обвалов пород на обсадной колонне	5146		774	(103)	-	-	(155)	774	(258)
	5156		774	-	774	-	(103)	774	(103)
Резьба специальная для ОЛКС	5147		-	-	604	-	(30)	604	(30)
	5157		-	-	-	-	-	-	-
Разработка извлекаемого башмака для профильного переключателя малого диаметра	5148		364	(85)	-	-	(73)	364	(158)
	5158		364	(12)	-	-	(73)	364	(85)
Разработка техники и технологии наращивания профильного переключателя к обсадной колонне	5149		371	(31)	-	-	(74)	371	(105)
	5159		371	-	371	-	(31)	371	(31)
Разработка новой модификации развалцевателя для ОЛКС-124			380	(70)	-	-	(76)	380	(146)
			380	-	380	-	(70)	380	(70)
Разработка расширителя А.245 мм для ОЛКС-222			423	(99)	-	-	(85)	423	(183)
			423	(14)	-	-	(85)	423	(99)
Разработка новой модификации посадочной муфты с резьбовым соединением для ОЛКС-216			101	(20)	-	-	(20)	101	(40)
			101	-	-	-	(20)	101	(20)
Разработка новой модификации раздвижного развалцевателя д. 160 мм			-	-	547	-	(64)	547	(64)
			-	-	-	-	-	-	-
Разработка конструкции цилиндрического узла соединения фрезер-клин устройств резки бокового ствола			156	(3)	-	-	(31)	156	(34)
			156	-	156	-	(3)	156	(3)
Разработка технологии изготовления развалцевателя одношарошечного			-	-	550	-	(101)	550	(101)
			-	-	-	-	-	-	-
Разработка техники и технологии применения ОЛКС-222 на одну спускоподъемную операцию для изоляции			-	-	1 719	-	(315)	1 719	(315)
			-	-	-	-	-	-	-
Разработка якоря гидравлического-ти плашечного			-	-	57	-	(10)	57	(10)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021 г.	4 760	2 805	-	(4 463)	3 102
	5170	за 2020 г.	6 187	2 022	-	(3 449)	4 760
Разработка установки для внутрискважинной перекачки (ТатНИПИ) дог. 486/УК/0750/14/501 от 01.01.09	5161	за 2021 г.	163	(163)	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	163	-	-	163
Резьба специальная для ОЛКС	5162	за 2021 г.	150	454	-	(604)	-
	5172	за 2020 г.	150	-	-	-	150
Разработка техники и технологии применения ОЛКС-222 на одну спускоподъемную операцию для изоляции	5163	за 2021 г.	1 568	151	-	(1 719)	-
	5173	за 2020 г.	781	787	-	-	1 568
Разработка якоря механического с упором на забой для БС-146	5164	за 2021 г.	-	101	-	-	101
	5174	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка соединения профильных труб по профилю	5165	за 2021 г.	1 616	-	-	-	1 616
	5175	за 2020 г.	1 616	-	-	-	1 616
Разработка технологии изготовления развальцевателя одношарашечного	5166	за 2021 г.	538	12	-	(550)	-
	5176	за 2020 г.	500	38	-	-	538
Разработка якоря гидравлического 6-ти плашечного для БС-168.	5167	за 2021 г.	-	57	-	(57)	-
	5177	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка новой модификации раздвижного развальцевателя Д.160 мм	5168	за 2021 г.	104	443	-	(547)	-
	5178	за 2020 г.	-	104	-	-	104
Разработка клапанов для ниса обсадной колонны	5169	за 2021 г.	-	400	-	-	400
	5179	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка оборудования для оказания услуг по отбору керна	-	за 2021 г.	620	167	-	-	787
	-	за 2020 г.	-	620	-	-	620
Разработка извлекаемого БС-114	-	за 2021 г.	-	93	-	-	93
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка ОЛКС 190	-	за 2021 г.	-	463	-	(463)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка ОЛКС 222У	-	за 2021 г.	-	522	-	(522)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка профильной трубы с переменной толщиной стенки для ОЛКС 216	-	за 2021 г.	-	104	-	-	104
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка конструкции цилиндрического ушала соединения фрезер-шпин. устройства, заедки бокового стола Долото-расширитель	-	за 2021 г.	156	-	-	(156)	-
	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка, техники и технологии наращивания профильного передрывателя к обсадной колонне Д.178	-	за 2020 г.	955	-	-	(955)	-
	-	за 2021 г.	371	-	-	(371)	-
Разработка новой модификации развальцевателя для ОЛКС-124.	-	за 2020 г.	380	-	-	(380)	-
	-	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка БС-114	-	за 2020 г.	-	310	-	(310)	-
	-	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Разработка развальцевателя новой модификации для ОЛКС-295	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2021 г.	502	-	-	(502)	-
Разработка разбуриваемого долота для вскрытия зон осипаний и обвалов пород на обсадной колонне	-	за 2020 г.	774	-	-	(774)	-
	-	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280.	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282.	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	466 038	360 249	321 557
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Выбыло					на конец периода			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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				балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	182 057	-	182 057	1 281 739	(1 262 913)	-	-	-	-	-	-	-	200 882	-	200 882
в том числе:	5420	за 2020 г.	159 428	-	159 428	1 474 406	(1 451 777)	-	-	-	-	-	-	-	182 057	-	182 057
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	126 310	-	126 310	398 718	(365 665)	-	-	-	-	-	-	-	159 363	-	159 363
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	115 619	-	115 619	410 860	(400 169)	-	-	-	-	-	-	-	126 310	-	126 310
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	15 933	-	15 933	106 566	(103 421)	-	-	-	-	-	-	-	15 737	-	15 737
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2020 г.	3 434	-	3 434	5 012	(5 973)	-	-	-	-	-	-	-	302	-	302
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	35 140	-	35 140	783 593	(795 509)	-	-	-	-	-	-	-	23 224	-	23 224
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	24 211	-	24 211	950 845	(939 916)	-	-	-	-	-	-	-	35 140	-	35 140
Расходы будущих периодов	5507	за 2021 г.	266	-	266	128	(128)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	231	-	231	3 970	(1 980)	-	-	-	-	-	-	-	2 256	-	2 256
						429	(394)	-	-	-	-	-	-	-	266	-	266

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	3 910	(3 738)	3 516	(3 025)		
	5521	за 2020 г.	4 046	(3 861)	3 910	(3 738)		
в том числе:								
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-		
Авансы выданные	5522	за 2020 г.	-	-	-	-		
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-		
Прочая	5523	за 2020 г.	-	-	-	-		
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-		
Займы выданные	5524	за 2020 г.	-	-	-	-		
	5505	за 2021 г.	3 910	(3 738)	3 516	(3 025)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2020 г.	4 046	(3 861)	3 910	(3 738)		
	5510	за 2021 г.	263 634	(1 173)	245 868	(578)		
в том числе:								
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2020 г.	159 120	(595)	263 634	(1 173)	
Авансы выданные	5511	за 2021 г.	243 964	(1 173)	240 377	(578)		
	5531	за 2020 г.	139 701	(595)	243 964	(1 173)		
Прочая	5512	за 2021 г.	0	-	479	-		
	5532	за 2020 г.	4 274	-	265	-		
Расчеты с персоналом	5513	за 2021 г.	179	-	733	-		
	5533	за 2020 г.	100	-	179	-		
Расчеты по страхованию	5514	за 2021 г.	203	-	50	-		
	5534	за 2020 г.	284	-	203	-		
Расчеты по налогам и взносам	5515	за 2021 г.	529	-	529	-		
	5535	за 2020 г.	122	-	3 962	-		
Расчеты по претензиям	5516	за 2021 г.	18 494	-	18 494	-		
	5536	за 2020 г.	14 444	-	267	-		
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2021 г.	-	-	-	-		
	5537	за 2020 г.	60	-	-	-		
Итого	5518	за 2021 г.	135	-	249 384	(3 603)		
	5538	за 2020 г.	267 544	(4 911)	267 544	(4 911)		
	5500	за 2021 г.	163 166	(4 456)				
	5520	за 2020 г.						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	578	-	1173	-	595	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	578	-	1173	-	595	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-	-	-
	5593	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	418 441	512 520
Расходы на оплату труда	5620	86 522	103 696
Отчисления на социальные нужды	5630	36 972	32 103
Амортизация	5640	18	73
Прочие затраты	5650	103 171	108 976
в т.ч. услуги сторонних организаций	56501	81 297	85 303
Итого по элементам	5660	645 124	757 368
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5670	5 012	5 578
Изменение остатков (прирост [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		(11903)
Изменение остатков (уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	16 218	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	666 354	751 043

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 415	27 186	(28 877)	-	3 724
в том числе:						
Резерв на вознаграждение по итогам года	5701	-	4 913	(4 913)	-	-
Оценочное обязательство на оплату неисп. отпусков	5702	3 166	11 287	(11 695)	-	2 758
Оценочное обязательство на переходящие премии	5703	2 249	10 986	(12 269)	-	966

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	3 344	4 113	4 953
в том числе:				
по предоставленным займам (соципотека, молодежная ссуда)	5801	3 344	4 113	4 329
Выданные - всего	5810	11 788	11 788	72 575
в том числе:				
ТМЦ в залоге	5811	-	11 788	-
Банковская гарантия	5812	11 788	-	72 575

