ООО «Нефтегазовые Сервисные Технологии»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

г. Нефтеюганск

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Нефтегазовые Сервисные Технологии» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НСТ».

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

телефон (3463)253-023

1.3. Дата государственной регистрации – 08.04.2008г. ОГРН 1088604000760

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022года составляет - 1 человек.

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

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

Участниками являются:

– Костенко Ольга Александровна с долей 50 процентов;

– Завялец Александр Николаевич с долей 50 процентов.

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

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

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

2. Учетная политика

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

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

В 2022г. были внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020. Последствия изменения организация отражает перспективно.

3. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- не инвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Амортизация основных средств начисляется линейным способом помесячно.
Информация об основных средствах приведена в пояснении к бухгалтерскому балансу **№2. Основные средства.**

На основании приказа Общества № 10 от 06 декабря 2022г. проведена инвентаризация основных средств. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

4. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

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

Информация о наличие и движении запасов приведена в пояснении № **4. Запасы.**

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022г. финансовые вложения отсутствуют.

Финансовые вложения, находящие в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

6.Денежные средства

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

Информация о денежных средствах Общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Денежные средства и денежные эквиваленты	47273	40 061
в т.ч. на расчетном счете	47273	40 061

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

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	**Период**	**Остаток на начало года**	**Остаток на конец года**
Дебиторская задолженность всего	2021	**35248**	**13710**
	2022	**13710**	**3588**

краткосрочная дебиторская задолженность	2021	35248	13710
	2022	31710	3588
В том числе: покупатели и заказчики	2021	21522	4497
	2022	4497	1629
Авансы выданные	2021	0	1158
	2022	1158	316
Прочая дебиторская задолженность, в том числе	**2021**	**13726**	**8055**
	2022	**8055**	**1643**
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	172	12
	2022	12	10
Прочие дебиторы	2021	13554	8043
	2022	8043	1633

Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	**Период**	**Остаток на начало года**	**Остаток на конец года**
Кредиторская задолженность всего	2021	**93**	**394**
	2022	**394**	**222**
краткосрочная дебиторская задолженность	2021	93	394
	2022	394	222
В том числе: поставщики и подрядчики	2021	55	-
	2022	-	110
Авансы полученные	2021	-	-
	2022	-	-
Прочие кредиторы, в т. ч.	**2021**	**38**	**394**
	2022	**394**	**112**
Задолженность перед бюджетом и	2021	38	394

государственными внебюджетными фондами	2022	394	112
Прочая кредиторская задолженность	2021	-	0
	2022	0	-

На основании приказа Общества № 10 от 06.12.2022г. проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2022г. По результатам проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской с истекшим сроком исковой давности нет.

8. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2022г. составляют 5000 тыс. рублей.

Проценты по долгосрочным займам на 31.12.2022г. составляют 24 тыс. рублей.

9. Капитал

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

10. Чистые активы

Чистые активы общества на 31.12.2022 года составили 69468 тысяч рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2022 года (61931тыс. рублей), составило 7537 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Чистые активы	63042	61931	69468

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Корректировка данных отчетного периода, в связи с внесением изменений в учетную политику, произведена на 31.12.2021г. Скорректирована строка баланса 1150 «Основные средства» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму накопленной амортизации в размере 644 тыс. рублей.

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2022г.

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующим за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. Прибыль показывается по отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли на начало года составила 1571 тыс. рублей.

Протоколом годового общего собрания участников ООО «НСТ» №27 от 22.04.2022г. чистая прибыль за 4 квартал 2022г. в сумме 1571 тысяча рублей была направлена:

1) на формирование резервного фонда 79 тыс. рулей;

2) на выплату дивидендов участникам общества – 1400 тыс. рублей;

3) на развитие производства 92 тыс. рублей.

Величина прибыли отчетного года составила 11137 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества (тыс. рублей)

Показатели	**За 2022г.**	**За 2021г.**
Выручка	**18018**	**12946**
аренда	17760	12660
Агентское вознаграждение	258	286
Себестоимость продаж		-
Валовая прибыль (убыток)	**18018**	**12946**
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	**8135**	**6330**
Прибыль (убыток) от продаж	**9883**	**6616**
Проценты к получению	2864	1168
Проценты к уплате	414	480
Иные прочие доходы (прибыль и убытки прошлых лет)	60	0

Иные прочие расходы	**447**	**236**
Банковские услуги	326	126
Прочие внереализационные расходы (нотариус, страховка)	3	0
Госпошлина, пени	16	
Материальная помощь, премия	102	110
Прибыль (убыток) до налогообложения	**11946**	**7068**

Протоколом внеочередного общего собрания участников ООО «НСТ» №28 от 25.04.2022г. чистая прибыль за 1 квартал 2022г. в сумме 2336 тысяч рублей была направлена:

1) на формирование резервного фонда 117 тыс. рулей;

2) на выплату дивидендов участникам общества – 2200 тыс. рублей;

3) на развитие производства 19 тыс. рублей.

Величина нераспределенной прибыли на конец года составила 8912 тыс. рублей.

На текущий момент рекомендации по распределению полученной прибыли за 2022 г. от участников Общества не поступали.

Информация по распределению затрат отражена в приложении № **6. Затраты на производство.**

12. Доходы будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2022г. доходов будущих периодов не выявлено.

13. Выплаты доходов по участию в Обществе.

Участникам Общества по итогам работы за 4 квартал 2021г. и 1 квартал 2022г. выплачены дивиденды в размере 3600 тыс. рублей (протоколы №27 от 22.04.2022г. , №28 от 25.04.2022г.)

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

Генеральный директор **Костенко О.А.**

Главный бухгалтер **Лушникова Е.Г.**