

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчетах о  
финансовых результатах за 2020 год  
по ООО «НХПТ»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НХПТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтехимпромторг», сокращенное название ООО «НХПТ» (далее «Общество»), создано 26 октября 1999 года, зарегистрировано 26.10.1999 года Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г.Омска.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом предприятия является - производство трубопроводной арматуры.

**Среднесписочная численность сотрудников организации**

(чел.)

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
235	243	228

1. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В составе нематериальных активов числятся товарные знаки.

Амортизация НМА производится линейным методом.

2. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Организации, относятся активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

1) объект многократно используется в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Организацией за плату во временное владение и/или пользование, в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с сохранением первоначального внешнего вида (формы) в течение длительного периода;

2) Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;



3) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

4) первоначальная стоимость объекта более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

В соответствии с Учетной политикой переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По строке 1150 «Основные средства» в соответствии с принятой Учетной политикой отражается остаточная стоимость основных средств и сумма счетов «Вложения во внеоборотные активы».

3. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Запасы в бухгалтерском учете (материалы, товары, готовая продукция) учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение, изготовление. В составе материально-производственных запасов также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Оценка МПЗ при списании в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

4. По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. Задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 г.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 отсутствует.

5. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»



(ПБУ 8/2010) Организацией по строке баланса 1540 отражены краткосрочные оценочные обязательства.

В соответствие с принятой Учетной политикой формируется резерв предстоящей оплаты отпусков работников

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом дней основного и дополнительного отпуска, предусмотренных трудовыми и/или коллективными договорами, другими локальными актами Организации, а также сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Средняя зарплата для расчета резерва на оплату отпусков рассчитывается в целом по предприятию.

6. Выручка от продажи продукции, выполнения работ (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции, передачи результатов выполненных работ (оказанных услуг) покупателям (заказчикам) и перехода права собственности к покупателю. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о структуре выручки по видам отражена в таблице №1

Таблица № 1

**Информация о структуре выручки по видам (строка 2110)**  
(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Выручка от реализации продукции	543440	599943
2	Выручка от реализации товаров	1483	62388
	<b>Итого</b>	<b>544923</b>	<b>662331</b>

7. В соответствии с учетной политикой "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет 90 «Продажи».

В учете формируется производственная себестоимость продукции (см. таблицу 2).

Таблица 2

**Информация о структуре себестоимости по видам (строка 2120)**  
(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Затраты на производство продукции	404538	458931
2	Затраты на приобретение товаров	589	52048
	<b>Итого</b>	<b>405127</b>	<b>510979</b>

**Информация по коммерческим и управленческим  
расходам(стр.2210,2220)**

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	Коммерческие расходы	22187	20450
2	Управленческие расходы	114010	103291

8. По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества составляет 1010 тыс. руб. (см. таблицу №3)

Таблица 3

Учредители	Доля в рублях	Доля в %
1	2	4
1. Ботов А.А.	515100	51
2. Братцев Ю.В.	494900	49
ИТОГО	1010000	100

9. Информация о связанных сторонах: ООО «Нефтехимдеталь» ИНН 5503051410, данная организация сдает в аренду ООО «НХПТ» имущество. Величина арендной платы за 2020год составила 54 552 000 руб.

10.Энергосбережение:

В 2020году ООО «НХПТ» потребило 4 186 тыс/ КВт на сумму 18760878руб.

11.Государственной помощи не было.

12.Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13.Расходов по НИОКР не было.

14.Совместной деятельности не осуществлялось.

15.Существенность бухгалтерской отчетности 5% от активов баланса. Существенных ошибок в 2020году и после отчетной даты не выявлено.

16.Информация по сегментам:

Выручка от продажи продукции собственного изготовления составила В 2020 году 543440тыс.руб.в 2019 году 599 943 тыс.руб. что составляет 99% всего объема выручки от реализации.



Продажа осуществляется в России-98% и Беларусию и Чехия-2%

17.В бухгалтерском балансе авансы выданные и авансы полученные отражены без НДС как на отчетную дату, так и на 31.12.2019г. и на 31.12.2018

18.Численность АУП в 2020 году- 7 человек.

Начислен ФОТ АУП -12282381руб.

19.Событий после отчетной даты нет.

20.В соответствии с протоколом №1 от 10.01.2020общего собрания участников были начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 500 тыс.рублей.

21.В период распространения COVID-19 ООО «НХПТ» понесло дополнительные расходы для осуществления мер по защите здоровья работников. Тыс.руб.

Статья затрат	Сумма
Маски, антисептики	527

Общество подтверждает, что события за 2020год не существенно оказали влияние на финансовое положение Общества и на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020год.

22.Налог на прибыль

ООО «НХПТ» при расчете налога на прибыль применяет «затратный» метод в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Расход по налогу на прибыль определяется как текущий налог на прибыль и отложенный налог. Ставка налога на прибыль-20% . Условный налог на прибыль составил 612886рублей. Постоянный налоговый расход составил 244077рублей. ОНО и ОНА в бухгалтерском балансе показывается «свернуто» и составляет 334227рублей.

Генеральный директор



А.А. Ботов

28.01.2021

