

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "НПК "БО"

ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения об обществе	3
2. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	3
3. Раскрытие информации об оценочных обязательствах	4
4. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	4
5. Основные элементы учетной политики.....	4
6. Бухгалтерская отчетность организации	6
7. Распределение чистой прибыли	6
8. Основные показатели деятельности ООО "НПК "БО"	6
9. Анализ текущего финансового состояния.....	7
10. Существенные события после отчетной даты.....	10

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное название предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "Научно-Производственная Компания "Буровая Оснастка"

Юридический адрес: 443083, Самарская обл, Самара г, Безымянный 1-й пер, дом № 9, этаж 3, комната 11

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом

Дата гос. регистрации 11.08.2019 ОГРН 1176313069680

Уставный капитал предприятия составляет 30 000 руб.

Миссия ООО «НПК «БО» - производство высококачественного оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Главная стратегическая цель: лидерская позиция на Российском рынке обеспечения необходимыми материально-техническими ресурсами нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ, путем поиска инновационных технологий, освоения новых прогрессивных способов автоматизации производства, контроля за высоким качеством производимого оборудования, применения специализированного программного обеспечения, которое позволяет подбирать необходимое в каждом конкретном случае внутрискважинное оборудование, что в свою очередь минимизирует затраты и вероятность аварийных ситуаций на скважине, а также повышает эффективность при добыче нефти и газа.

Наша продукция производится в соответствии с ТУ, имеет сертификаты соответствия Таможенного союза и защищена патентами Российской Федерации. Система менеджмента качества, применяемая в Компании, соответствует требованиям ГОСТ ISO 9001-2015 (ISO 9001:2015).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Согласно Федерального закона от 25.05.1995г № 83-ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами являются – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;

лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

если юридическое лицо является участником финансово- промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены совета директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово – промышленной группы.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) по отношению к ООО "НПК "БО" являются:

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале		
1	Ананьев Антон Александрович	Российская Федерация, Самарская область, г. Самара
2	Лицо, исполняющее функцию единоличного исполнительного органа ООО "НПК "БО" Романов Сергей Александрович	

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В бухгалтерской отчетности отражены краткосрочные оценочные обязательства на сумму 8 870 тыс.руб, в том числе:

- оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 6 616 тыс. руб.;
- оценочные обязательства на оплату страховых взносов, начисленных на оплату отпусков в сумме 2 254 тыс.руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В отчетном периоде действуют следующие договора, заключенные между ООО "НПК "БО" и ИП Романовым С.А.

- Договор аренды ТС без экипажа № 23/18-Э от 16.02.2018 на аренду LADA LARGUS на сумму 190 тыс. руб.
- Договор аренды ТС без экипажа № 25/18-Э от 01.06.2018 на аренду ГАЗ 3302 на сумму 900 тыс. руб.
- Договор аренды ТС без экипажа № 8/2020-БО от 24.04.2020 на аренду LADA LARGUS на сумму 412 тыс. руб.
- Договор оказания услуг по управлению ЮЛ № 01 от 10.01.2018 на сумму 25 200 тыс. руб.

Образовавшаяся в отчетном периоде кредиторская задолженность по аффилированным лицам будет погашена в срок определенный договорами займов посредством безналичного расчета и взаимозачетов.

5. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с применением программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета, перечень и форма которых определены в типовой версии программы «1С:Предприятие 8.3».

5.1.1. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н..

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

5.1.2. Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по методу ФИФО. (Основание: п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

Готовая продукция отражается в балансе по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»

5.1.3. Выручка

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

5.1.4. Классификация расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности,
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

5.1.5 Учет займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

5.1.6 Учет налога на прибыль

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

5.2 Учетная политика для налогообложения.

5.2.1 Предприятие определяет налоговую базу по НДС согласно ст.167 НК РФ. Налоговой базой является ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг)

Предоставление налоговой декларации по НДС производится ежеквартально.

5.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

5.2.3 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. при передаче в эксплуатацию списываются в полном объеме включаются в состав материальных расходов.

5.2.4 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления

5.2.5 В налоговом учете оценка готовой продукции производится в разрезе элементов, относящихся к прямым расходам, незавершенное производство также оценивается по прямым расходам.

5.2.6 Предприятию создает резервы на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

6. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

5.1 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

5.2 Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 476 человек.

5.3 Исполнительные органы Общества:

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества – Управляющим - индивидуальным предпринимателем Романовым Сергеем Александровичем

ООО "НПК "БО" для проведения обязательного аудита финансовой отчетности Общества за 2020г. был утвержден, посредством заключения договора № А11/03 на оказание аудиторских услуг от 25.11.2020г. аудитор: ООО «АК» г. Самара ИНН 6317086270, КПП 631601001

7. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Распределение чистой прибыли в 2020 году не осуществлялось

8. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО "НПК "БО"

Тыс.руб.

	год 2020 факт	год 2019 факт	темпы прироста затрат,	
			т.р.	%
Выручка от реализации, всего	1 381 179	1 169 423	211 756	18,11
Выручка от реализации основной деятельности	1 381 179	1 169 423	211 756	18,11
Себестоимость, всего	874 378	674 142	200 236	29,70

Себестоимость основной деятельности	874 378	674 142	200 236	29,70
в том числе:				
Материальные затраты	610 777	383 172	227 605	59,4
Амортизация	4 175	2 586	1 589	61,45
Расходы на оплату труда	198 369	88 413	109 956	124,37
Коммерческие расходы	-	-	-	-
Управленческие (общие и административные) расходы	50 724	50 161	563	1,12
Прибыль от продаж	456 077	445 120	10 957	2,46
Проценты к получению	9 225	92	9 133	9 927,17
Проценты к уплате	0	305	-305	-100
Прочие доходы	307 879	1 260	306 619	24 334,84
Прочие расходы	210 875	102 563	108 312	105,61
Прибыль до налогообложения	562 306	343 604	218 702	63,65
Текущий налог на прибыль	112 454	68 949	43 960	63,75
Чистая прибыль (убыток)	448 652	274 761	173 891	63,28
Рентабельность продаж	33,02	38,06	-5,04	-13,24

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация оборудования для ремонта, бурения и технического обслуживания скважин для нефтесервисных и нефтегазодобывающих компаний РФ.

Фактический объем реализованной продукции за 2020 год составил 1 381 179 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2020 год сложилась на уровне 33,02 %, что ниже уровня прошлого года на 13,24%.

Рост уровня доходов к 2019 году составил 63,28%. Себестоимость продаж выросла на 29,70% за счет увеличения показателей материальные затраты в себестоимости на 59,4%, а так же расходы на оплату труда на 124,37%

В 2020 году получили прибыль от продаж 456 077 тыс. руб., рост к прошлому году составил 10 957 тыс.руб. Рост показателя выручки от реализации на 18,11% при увеличении показателя себестоимости продаж на 29,7%, дало рост чистой прибыли на 63,28%. Вырос показатель Управленческих расходов на 563 тыс. руб., что составило 1,12% Таким образом чистая прибыль по итогам года составила 448 652 тыс. руб. рост прибыли к прошлому году на 173 891 тыс. руб.

9. АНАЛИЗ ТЕКУЩЕГО ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.
Выручка от реализации всего	1 381 179
Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	925 102
в т.ч. управленческие расходы	50 724
Прибыль от продаж	456 077
Проценты к получению	9 225
Проценты к уплате	
Прочие доходы	307 879
Прочие расходы	210 875

Прибыль (убыток) до налогообложения	562 306
Текущий налог на прибыль	112 454
Иные аналогичные платежи	1 200
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	448 652

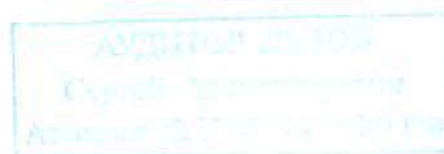
Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 1 381 179 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составила 925 102 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 456 077 тыс. руб.

В структуре совокупных доходов, полученных от осуществления всех видов деятельности, 100% приходится на доходы от основной деятельности. При осуществлении всех видов деятельности предприятие получило прибыль в размере 562 306 тыс. руб., с учетом налога на прибыль, обязательств, иных платежей чистая прибыль по итогам 2020г. составила 448 652 тыс. руб.

Величина чистых активов предприятия 813 579 тыс. руб., коэффициент автономии 0,71 (норма >0,5), что свидетельствует о том, что финансовая устойчивость организации растет, а зависимость от кредиторов снижается, коэффициент текущей ликвидности 3,5 (норма >1,5), что говорит о том, что краткосрочные обязательства обеспечены оборотными активами.

СТРУКТУРА АКТИВОВ

Наименование показателя	тыс. руб.
	На 31.12. 2020 г.
I. Внеоборотные активы	424 487
Нематериальные активы	0
Основные средства	30 447
Доходные вложения в материальные ценности	0
Долгосрочные финансовые вложения	394 040
Отложенные налоговые активы	0
Прочие внеоборотные активы	0
II. Оборотные активы	714 435
Запасы	253 700
Сырье и материалы	102 007
Готовая продукция на складе	137 610
Товары на складе	4 661
Затраты в незавершенном производстве	9 422
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0
Долгосрочные дебиторы	0
покупатели и заказчики	0
по векселям к получению	0
дочерние и зависимые общества	0
по авансам выданным	0
с прочими дебиторами	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	453 814
покупатели и заказчики	414 089
по векселям к получению	0



дочерние и зависимые общества	0
по авансам выданным	28 022
с прочими дебиторами	11 703
Краткосрочные финансовые вложения	5 000
Денежные средства	1 858
Прочие оборотные активы	62
АКТИВЫ ВСЕГО	1 138 922

За отчетный период прирост объемов активов предприятия составил 468 550 тыс. руб. (69,89%). Внеоборотные активы увеличились на 404 748 тыс. руб., за счет долгосрочных финансовых вложений (на 394 040 тыс.руб.) и основных средств (на 10 708 тыс. руб.).

Оборотные активы увеличились на 63 802 тыс. руб., за счет дебиторской задолженности на 21 295 тыс. руб., запасы 41 507 тыс. руб. Оборотные активы предприятия сложились на уровне 714 435 тыс. руб.

Структура активов предприятия по сравнению с прошлым годом значительно изменилась: доля оборотных активов в общей сумме активов уменьшилась на 34,93 % и составила 714 435 тыс. руб. (63,73%).

Коэффициент общей оборачиваемости средств (отношение выручки к сумме активов) за 2020 г. равен 1,21. Значение данного коэффициента на начало 2020 года было 1,74, то есть эффективность использования активов снизилась. Объясняется это более низким темпом роста выручки по сравнению с темпом роста активов.

Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы предприятия составили 424 487 тыс. руб., на долгосрочные финансовые вложения приходится 93,83%.

Внеоборотные активы включают:

- основные средства в размере 30 447 тыс. руб.;
- финансовые вложения – 394 040 тыс. руб.
- предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы.

Оборотные активы.

Оборотные активы предприятия составили 714 435 тыс. руб., дебиторская задолженность – 63,52 %, денежные средства – 0,26%, запасы – 35,51 %, прочие оборотные активы – 0,009 %, финансовые вложения – 0,7%

В составе дебиторской задолженности присутствовала только задолженность краткосрочных (со сроком погашения в течение 12 месяцев) дебиторов.

Предприятие имело активное сальдо задолженности, то есть краткосрочная дебиторская задолженность превышала краткосрочную кредиторскую задолженность на 137 355 тыс. руб.

СТРУКТУРА ПАССИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.
I. Собственный капитал (фактический)	813 579
Уставный капитал (фактический)	30
Добавочный капитал	0
Резервы, фонды, нераспределенная прибыль (фактические)	813 549
Доходы будущих периодов	0

II. Долгосрочные обязательства	0
Долгосрочные кредиты	0
Долгосрочные займы	0
ОНО	0
III. Краткосрочные обязательства	325 343
Краткосрочные кредиты	0
Краткосрочные займы	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	316 473
перед поставщиками и подрядчиками	249 871
авансы полученные	0
перед бюджетом	43 000
прочие	23 602
Задолженность участникам (учредителям)	0
Резервы предстоящих расходов	8 870
Прочие краткосрочные обязательства	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	1 138 922

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей) составил 813 579 тыс. руб., капитализация предприятия за год увеличилась на 448 652 тыс. руб. за счет получения прибыли по итогам года.

Собственный капитал состоял из следующих показателей:

- уставный капитал - 30 тыс. руб.;
- добавочный капитал – 0 тыс. руб.;
- резервные фонды – 0 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль 813 549 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2020 г. – 325 343 тыс. руб. (доля в балансе 28,57%). Краткосрочные обязательства представлены на 97% кредиторской задолженностью, которая, в свою очередь, на 78,96% состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

10. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют.

Управляющий ООО "НИК "ВО"



ИП Романов С.А.
12.02.2021г.



