

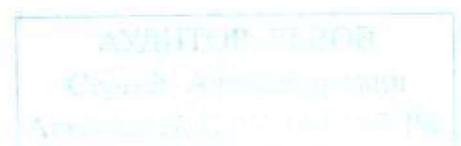
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ**  
**БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО "НПК "БТЗ"**

**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 "БТЗ" .....	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 "Буровые Технологии Заканчивания"

Юридический адрес: 443083, Самарская обл, Самара г, Безымянный 1-й пер, дом № 9, офис 440.

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом

Дата гос. регистрации 14.09.2016 ОГРН 1166234070793

Уставный капитал предприятия составляет 30 000 руб.

Миссия ООО «НПК «БТЗ» - 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 "БТЗ" 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	Корбаков Павел Сергеевич	Лицо, исполняющее функцию единоличного исполнительного органа ООО "НПК "БТЗ"

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

В бухгалтерской отчетности отражены краткосрочные оценочные обязательства на сумму 3 282 тыс. руб, в том числе:

- оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 2 671 тыс. руб.;
- оценочные обязательства на оплату страховых взносов, начисленных на оплату отпусков в сумме 611 тыс. руб.

### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В 2020 г ООО "НПК "БТЗ" операции хозяйственной деятельности со связанными сторонами не осуществляло.

### 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.

## 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 Предприятие создает резервы на оплату отпусков.

## 6. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

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

6.2 Среднегодовая численность работающих за отчетный год составила 254 человек.

6.3 Исполнительные органы Общества:

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным органом общества – Директором – Корбаковым Павлом Сергеевичем

ООО "НПК "БТЗ" для проведения обязательного аудита финансовой отчетности Общества за 2020г. был утвержден, посредством заключения договора А11/02 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 "БТЗ"

Тыс.руб.

	год 2020 факт	год 2019 факт	темп прироста затрат,	
			т.р.	%
<b>Выручка от реализации, всего</b>	<b>524 511</b>	<b>341 870</b>	<b>182 641</b>	<b>53,42</b>
Выручка от реализации основной деятельности	524 511	341 870	182 641	53,42
<b>Себестоимость, всего</b>	<b>538 862</b>	<b>376 588</b>	<b>162 274</b>	<b>43,09</b>
Себестоимость основной деятельности	538 862	376 588	162 274	43,09
в том числе:				
Материальные затраты	421 496	231 311	190 185	82,22
Амортизация	8 424	3 493	4 931	141,17
Расходы на оплату труда	116 493	62 151	54 342	87,44
Коммерческие расходы	0	0	0	
Управленческие (общие и административные) расходы	13 506	14 870	-1 364	-9,17
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>-14 351</b>	<b>-34 718</b>	<b>20 367</b>	<b>-58,66</b>
Проценты к получению	0	0	0	0

Проценты к уплате	17 438	12 466	4 972	39,88
Прочие доходы	9 958	1 719	8 239	479,29
Прочие расходы	13 087	1 208	11 879	983,36
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>-34 918</b>	<b>-46 673</b>	<b>11 755</b>	<b>-25,19</b>
Текущий налог на прибыль	0	0	0	0
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>-34 938</b>	<b>-46 676</b>	<b>11 738</b>	<b>-25,15</b>
<b>Рентабельность продаж</b>	<b>-2,74</b>	<b>-10,16</b>	<b>7,42</b>	<b>73,03</b>

Фактический объем реализованной продукции за 2020 год составил 524 511 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2020 год сложилась на уровне -2,74 %, что выше уровня прошлого года на 73,03 %.

Рост уровня доходов к 2019 году составил 53,42%. Себестоимость продаж выросла на 43,09% за счет увеличения показателей материальные затраты в себестоимости на 82,22%, а так же расходы на оплату труда на 87,44%

В 2020 году получили убыток от продаж 14 351 тыс. руб., рост показателя к прошлому году составил 20 367 тыс.руб. Рост показателя выручки от реализации составил 53,42% при увеличении показателя себестоимости продаж на 43,09%, дало увеличение чистой прибыли на 11 738 тыс руб. Снизился показатель Управленческих расходов на 1 364 тыс. руб. или 9,17% . Таким образом чистая прибыль по итогам года составила -34 938 тыс. руб. рост прибыли к прошлому году составил 11 738 тыс. руб.

## 9. АНАЛИЗ ТЕКУЩЕГО ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.
Выручка от реализации всего	524 511
Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг	538 862
в т.ч. управленческие расходы	13 506
Прибыль от продаж	(14 351)
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	17 438
Прочие доходы	9 958
Прочие расходы	13 087
Прибыль (убыток) до налогообложения	(34 918)
Текущий налог на прибыль	0
Иные аналогичные платежи	20
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(34 938)

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 524 511 тыс. руб. Себестоимость реализованной продукции составила 538 862 тыс. руб. Убыток от продаж составила 14 351 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 убыток в размере 34 918 тыс. руб., с учетом налога на прибыль, обязательств, иных платежей чистая прибыль по итогам 2020г. составила – 34 938 тыс. руб.

Величина чистых активов предприятия -131 572 тыс. руб., коэффициент автономии - 0,26 (норма >0,5), что свидетельствует о том, что доля кредиторской задолженности

значительно выше доли собственных средств, коэффициент текущей ликвидности 1,82 (норма >1,5), что говорит о том, что краткосрочные обязательства обеспечены оборотными активами.

### СТРУКТУРА АКТИВОВ

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.
I. Внеоборотные активы	34 691
Нематериальные активы	0
Основные средства	34 691
Доходные вложения в материальные ценности	0
Долгосрочные финансовые вложения	0
Отложенные налоговые активы	0
Прочие внеоборотные активы	0
II. Оборотные активы	478 606
Запасы	451 879
Сырье и материалы	249 790
Готовая продукция на складе	172 824
Незавершенное производство	29 266
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 075
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	21 631
покупатели и заказчики	7 941
по векселям к получению	0
дочерние и зависимые общества	0
по авансам выданным	13 293
с прочими дебиторами	397
Краткосрочные финансовые вложения	0
Денежные средства	592
Прочие оборотные активы	1 429
<b>АКТИВЫ ВСЕГО</b>	<b>513 298</b>

За отчетный период прирост объемов активов предприятия составил 219 378 тыс. руб. (74,64 %). Внеоборотные активы увеличились на 13 703 тыс. руб., за счет основных средств.

Оборотные активы увеличились на 205 674 тыс. руб. (75,36%), за счет запасов на 231 327 тыс. руб. Активы предприятия сложились на уровне 513 298 тыс. руб.

Структура активов предприятия по сравнению с прошлым годом изменилась: доля оборотных активов в общей сумме активов увеличилась на 0,38 % и составила 478 606 тыс. руб. (93,24%).

Коэффициент общей оборачиваемости средств (отношение выручки к сумме активов) за 2020 г. равен 1,02. Значение данного коэффициента на начало 2020 года было 1,63, то есть эффективность использования активов снизилась. Объясняется это более высоким темпом роста активов по сравнению с темпом роста выручки.

#### **Внеоборотные активы.**

Внеоборотные активы предприятия составили 34 691 тыс. руб., на основные средства приходится 100%.

Внеоборотные активы включают:

- основные средства в размере 34 691 тыс. руб.;
- предприятие не использовало в своей финансово-хозяйственной деятельности нематериальные активы.

#### **Оборотные активы.**

Оборотные активы предприятия составили 478 606 тыс. руб., НДС – 0,64 %, дебиторская задолженность – 4,52 %, денежные средства – 0,12%, запасы – 94,42 %, прочие оборотные активы – 0,3 %.

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

Предприятие имело пассивное сальдо задолженности, то есть краткосрочная кредиторская задолженность превышала краткосрочную дебиторскую задолженность на 232 733 тыс. руб.

### **СТРУКТУРА ПАССИВОВ**

тыс. руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12. 2020 г.</b>
<b>I. Собственный капитал (фактический)</b>	(131 572)
Уставный капитал (фактический)	30
Добавочный капитал	0
Резервы, фонды, нераспределенная прибыль (фактические)	(131 602)
Доходы будущих периодов	0
<b>II. Долгосрочные обязательства</b>	379 050
Долгосрочные кредиты	0
Долгосрочные займы	379 050
ОНО	0
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>	265 819
Краткосрочные кредиты	0
Краткосрочные займы	8 173
Краткосрочная кредиторская задолженность	254 364
перед поставщиками и подрядчиками	248 636
авансы полученные	0
перед бюджетом	2 471
прочие	3 258
Задолженность участникам (учредителям)	0
Резервы предстоящих расходов	3 282
Прочие краткосрочные обязательства	0
<b>ПАССИВЫ ВСЕГО</b>	<b>513 298</b>

Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей учредителей)

составил -131 572 тыс. руб., капитализация предприятия за год снизилась на 34 939 тыс. руб. за счет получения убытков 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 -131 602 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2020 г. 265 819 тыс. руб. (доля в балансе 51,79%). Краткосрочные обязательства представлены на 95,69% кредиторской задолженностью, которая, в свою очередь, на 97,75% состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Чистые активы на отчетные даты 31.12.2019 г. и 31.12.2020 года имеют отрицательное значение, а именно -96 633 тыс. руб. и -131 572 тыс. руб. соответственно. На начальной стадии ведения бизнеса предприятие требовало больших долгосрочных инвестиционных вложений, из-за чего сработало в убыток в 2019 и 2020 годах, но руководством планируется выйти на величину ЧА, превышающую размер УК уже в ближайшие два года.

#### 10. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

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

**ДИРЕКТОР ООО "НПК "БТЗ"**



**Корбаков П.С.**  
**10.02.2021г.**



