

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

“ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” (ООО “НГА”)

НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР ПРИ РГУ НЕФТИ И ГАЗА (НИУ) ИМЕНИ И.М. ГУБКИНА

119991, г. Москва,
Ленинский проспект, д. 65
e-mail: nga@gubkin.ru

Тел./факс: (499)507-83-04, (499)727-04-69,
(499)507-83-05

16.03.2021 № 4

На № _____ от _____

**В ИФНС России № 36
по г. Москве**

Пояснительная записка к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА”.

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО “НГА”.

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119991, г. Москва, Ленинский проспект, д. 65;
Почтовый адрес: 119296, г. Москва, Ленинский проспект, д. 65;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
119991, г. Москва, Ленинский проспект, д. 65;
Телефон: (499) 727-04-69; Факс: (499) 727-04-69.

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” зарегистрировано в Московской регистрационной палате 02.12.1991 г. Регистрационный № 460385, серия ЮЗ-1.

Дата начала хозяйственной деятельности - 10.01.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1027700068945, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007867858. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории российской организации серия 77 № 012716900 от 02.01.1992 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7736093060

Код причины постановки на учет (КПП): 773601001

ОКПО – 11480055.

ОКАТО – 45293558000 (ОКТМО – 45398000).

ОКОГУ – 4210014.

ОКФС – 41.

ОКОПФ – 12300.

ОКВЭД2 из ОК 029-2014 – 72.19 71.12.12 71.12.6 71.12.53 26.51.5 26.51.7 26.51.8 33.13
62.01 62.02 63.11 63.11.1 62.09.

Среднесписочная численность работающих – 2 человека, в т.ч. пенсионеров – 2 чел.

1.5. Учредители:

– государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования “Российский государственный университет нефти и газа (НИУ) имени И.М. Губкина”. Доля учредителя в уставном капитале составляет 23,5 %.

- физические лица.

Общество с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” является субъектом малого и среднего предпринимательства. Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ЮЭ9965-21-11523763 от 01.03.2021.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей. Свидетельство № 013551237 серия 77 от 24 марта 2010 г. о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы, включая приведение устава общества с ограниченной ответственностью в соответствие с Федеральным законом от 30.12.2008. № 312-ФЗ.

Общество с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” выполняет работы по научно-техническим договорам для нефтегазодобывающих предприятий.

1.7. Органами управления Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” являются:

Общее собрание Участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с ст. 7 Устава Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания Участников Общества, определены в ст. 7, п. 7.2. Устава Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА”.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 7.5. Устава Общества Генеральный директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества и решает вопросы деятельности Общества, кроме тех, которые входят в исключительную компетенцию Общего собрания Участников Общества. Генеральный директор подотчетен Общему собранию Участников Общества и организует выполнение решений Общего собрания.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 7.6. Устава Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА”.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием Участников Общества назначается Ревизор (ревизионная комиссия) из представителей трудового коллектива на один год.

2. Содержание учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью “ГАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА” составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

2.1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Технология обработки информации – с частичным применением средств автоматизации.

2.1.3. Форма и метод ведения бухгалтерского учета – книга (журнал) учета фактов хозяйственной деятельности, оборотная ведомость.

2.1.4. В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При необходимости План счетов дополняется субсчетами, необходимыми в деятельности организации.

2.1.5. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

2.1.6. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

2.1.7. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, а также расчеты бухгалтерии.

2.1.8. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

2.1.9. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании “Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы”, утвержденному Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1. (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 28.04.2018 № 526). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям изготовителей. (Пункты 1 и 6 статьи 258 НК РФ). Срок полезного использования основных средств, бывших в употреблении, определяется равным сроком, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств, предыдущим собственником (п. 7 статьи 258 НК РФ).

2.1.10. Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Основные средства, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты в бухгалтерском и налоговом учете по мере отпуска в эксплуатацию. Малоценные основные средства, которые списываются в бухгалтерском учете одновременно, оформляются первичными документами по учету материалов.

В Бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

2.1.11. Амортизационная премия не применяется. Амортизация начисляется в общем порядке (п. 9 статьи 258 НК РФ).

2.1.12. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы, в сумме фактических затрат (статья 260 НК РФ).

2.1.13. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.14. Резерв по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год не создается.

2.1.15. Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются на затраты равными частями

в течение срока их потребления.

2.1.16. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом с ограниченной ответственностью «ТАНГ-НЕФТЕГАЗАВТОМАТИКА» и покупателями и заказчиками.

2.1.17. Дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным задолженностям, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.2. Учётная политика для целей налогового учёта:

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчёте налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), для целей налогообложения применяется метод оценки по стоимости единицы запасов.

2.2.3. Распределение доходов и расходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, производится исходя из информации в актах оказанных услуг или иных подобных документах.

2.2.4. В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.5. По товарам (работам, услугам), используемым и в облагаемых, и не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал. Если к вычету предъявляется лишь часть НДС по счету-фактуре, в книге покупок регистрируется лишь вычитаемый налог, определяемый по счету-фактуре или расчету.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость основных средств на начало отчетного года	0	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	0	0
в том числе за счет:		
начисленная амортизация за период	0	0
Итого изменение стоимости основных средств (строка 1150):	0	0

3.2. Запасы (строка 1210), тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы, всего, в т.ч.	36	36
материалы	36	36
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Прочие запасы и затраты	5	5
Всего по строке 1210:	41	41

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	-	-
Авансы, выданные прочим организациям	14	30
Расчеты по налогам и сборам	404	404

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты по отложенным налогам	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Всего по строке 1230:	418	434

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250), тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1702	4210
денежные средства в кассе	3	3
денежные средства на расчетном счете	1699	4207
Всего по строке 1250:	1702	4210

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	480
Расчеты с персоналом организации по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	-	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	-	-
Расчеты по налогу на имущество	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	4
Всего по строке 1520:	1	484

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. В 2020 году научно-технические договоры на выполнение работ не были заключены. Выручка от выполнения работ (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах) составила – **0,00 руб.**

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах) составила – **0,00 руб.**

4.3. Расчеты по налогу на прибыль

4.3.1. По итогам хозяйственной деятельности в 2020 году получен бухгалтерский убыток (строка 2300 Отчёта о финансовых результатах) – **2032225,54 руб.**

4.3.2. Текущий налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составил – **0,00 руб.**

4.3.3. В 2020 году показатель **“Чистая прибыль (убыток) отчетного периода”** (строка 2400 Отчета о финансовых результатах) определена по данным бухгалтерского учета как разница между суммой прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах) и суммой текущего налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах). **Убыток отчетного периода составил – 2032225,54 руб.**

Генеральный директор



О.В. Ермолкин