

**Пояснения  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2020 год  
ООО «ИГС МОБАЙЛ ДРИЛЛИНГ»**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИГС МОБАЙЛ ДРИЛЛИНГ» (далее - Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Табличные приложения являются неотъемлемой частью данных пояснений.

## **I. Общие сведения**

**Полное и сокращенное наименование Общества, организационно-правовая форма:**

Общество с ограниченной ответственностью «ИГС МОБАЙЛ ДРИЛЛИНГ» (ООО «ИГС МОБАЙЛ ДРИЛЛИНГ»).

Величина уставного капитала Общества составляет 1 000 тыс. рублей, основным учредителем, чья доля в уставном капитале составляет 100%, является АО «Инвестгеосервис».

**Дата регистрации Общества:**

Общество зарегистрировано 09.09.2019 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу. ОГРН – 1198901003828.

**Юридический и почтовый адрес Общества:**

629851, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, г. Тарко-Сале, ул. Промышленная, дом 16, кабинет 18

**Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является: предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Общества - Туктаров Д.Х., действующий на основании Устава.

Генеральный директор несет ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

**Численность сотрудников на отчетную дату:**

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 г. составила 27 человек, за 2019 год – 5 человек.

Списочная численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составляет 98 человек, на 31 декабря 2019 года – 3 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **2.1. Основа составления**

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06 июля 1999г. №43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 9.12.1998 года № 60н:

- допущение имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты), стоимость которых выражена в иностранной валюте, возникающая при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:  
Доллар США 73,8757 рублей;  
Евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:  
Доллар США 61,9057 рублей;  
Евро 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:  
Доллар США 57,6002 рублей;  
Евро 68,8668 рублей.

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### 2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (далее - МПЗ) оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактическая стоимость полученных материально-производственных запасов, оставшихся от выбытия основных средств и другого имущества, а также выявленных в результате инвентаризации, определяется исходя из стоимости утвержденной приказом по Обществу на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При изготовлении запасов Обществом их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре и по каждому месту хранения. Цена, определенная указанным способом, применяется для оценки каждого вида МПЗ при их выбытии.

Поступившая в Общество спецодежда независимо от стоимости и срока полезного использования учитывается в составе МПЗ на субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе».

Учет специальной одежды, находящейся в производстве (эксплуатации), ведется на счете «Специальная одежда в эксплуатации».

Если срок полезного использования специальной одежды составляет более 12 месяцев, ее стоимость погашается линейным способом исходя из срока ее полезного использования. Погашение стоимости спецодежды включается в затраты на производство.

Если срок полезного использования спецодежды составляет 12 месяцев и менее, она списывается в производство одновременно в момент ее передачи в эксплуатацию. Ее стоимость относится на счета учета затрат на производство.

В случае обнаружения МПЗ подлежащих резервированию (находящихся без движения более 6 месяцев и в дальнейшем не востребованных в производстве, неликвидных материалов), резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей формируется на конец отчетного года. Для отражения резерва в бухгалтерском учете используется счет «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

В бухгалтерском учете расходы на создание резервов под снижение стоимости МПЗ отражаются в составе прочих расходов Общества.

МПЗ отражаются в отчетности Общества по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости (обесценения) материальных ценностей.

### 2.5. Выполненные этапы по незавершенным работам

Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в части договоров, в которых Общество, выступает в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды.

Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору: выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации и сметы.

## **2.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании данных ежегодной инвентаризации дебиторской задолженности, и его величина определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При формировании резерва Общество придерживается принципа осмотрительности, т.е. создает резерв только в том случае, если есть реальная вероятность неоплаты задолженности, неполной ее оплаты или оплаты со значительным отклонением от установленных сроков.

Основой для создания резерва по сомнительным долгам является анализ сроков возникновения дебиторской задолженности.

Если на дату проведения инвентаризации срок возникновения дебиторской задолженности составляет более 90 (Девяносто) дней со дня, следующего за днем, установленным для погашения задолженности согласно договору, формируется резерв по сомнительным долгам в размере 100% от суммы задолженности.

Резервированию также подлежит дебиторская задолженность, в отношении которой есть свидетельства того, что она, возможно, не будет погашена, даже если срок возникновения меньше или равен 90 (Девяносто) дней.

Резерв по безнадежной задолженности создается в размере 100 % независимо от сроков ее возникновения в тот момент, когда стало известно о том, что задолженность безнадежна.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

## **2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал увеличивается за счет:

- средств, полученных от участников Общества;
- других составляющих капитала (увеличение уставного капитала за счет присоединения добавочного капитала, нераспределенной прибыли).

Уменьшение уставного капитала:

- уменьшения номинальной стоимости акций;
- при невнесении участником Общества суммы в оплату задолженности за полученную долю;

- при уменьшении уставного капитала до суммы чистых активов;
  - выкупа части акций у акционеров в целях сокращения их общего количества.
- Резервный капитал Обществом не формируется.

## **2.8. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма долга по полученному от займодавца займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, которая подтверждается банковской выпиской, или в стоимостной оценке, предусмотренной договором.

Кредиты, займы могут быть получены как денежными средствами, так и в неденежной форме (товарный кредит). При получении товарного кредита сумма кредита учитывается по рыночной стоимости, увеличенной на сумму НДС.

Общество принимает к бухгалтерскому учету указанную задолженность в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности (в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств по займам и кредитам).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную Обществом - заемщиком производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее. Анализ срока, оставшегося до полного погашения основной суммы долга, производится Обществом на ежеквартальной основе по результатам проведенной инвентаризации.

Все проценты, начисленные по кредитам и займам, а также дополнительные расходы по займам относятся на прочие расходы в том периоде, за который они были начислены, за исключением капитализируемых.

## **2.9.3. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы организации за год;
- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на оплату сверхнормативного времени работы;
- по незаконченным судебным разбирательствам и претензиям;
- под убыток по договорам строительного подряда;

## **2.10. Признание доходов**

Признание выручки от предоставления услуг/выполнения работ осуществляется в Обществе по методу «оценки работ по их готовности», согласно которому выручка признается в том же периоде, в котором предоставляются услуги (выполняются работы). Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" Общество использует следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Прочая выручка от обычных видов деятельности признается, когда удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумму выручки можно надежно оценить;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- доходы по депозитам;
- доходы от сдачи в аренду имущества;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- прибыль прошлых лет;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

## **2.11. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с предоставлением услуг, выполнением работ, с производством и продажей продукции собственного изготовления, приобретением и реализацией прочих товаров, оказанием посреднических услуг.

В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

Управленческие расходы признаются в расходах связанных с производством и продажей продукции собственного изготовления, приобретением и реализацией прочих товаров, оказанием посреднических услуг, выполнением работ (оказанием прочих услуг) полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- расходы от реализации основных средств;
- расходы от реализации материалов;
- расходы от списания материалов;
- курсовые разницы;

- расходы на культурно-массовые мероприятия;
- материальная помощь по коллективному договору;
- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## 2.12. Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику в 2020 году не вносились. В рамках ПБУ 1/2008 «Учетная политика Организации» все изменения вносятся Приказом «Об изменении Учетной политики» и раскрываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях к ней.

## 2.13. Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости (например, банковские депозиты). Они предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. Вложения квалифицируются в качестве эквивалентов денежных средств, когда они имеют срок погашения менее 3-х месяцев. В состав эквивалентов денежных средств не включаются денежные документы.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, акцизов, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода в Обществе нет.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организаций, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- возврат денежных средств от Покупателей и Подрядчиков, бюджетных и внебюджетных фондов и прочих дебиторов и кредиторов.

## 2.14. Налог на прибыль

Временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового Кодекса Российской Федерации.

Изменение отложенных налогов в отчете о финансовых результатах отражается свернуто (изменение ОНА отражается за минусом изменения ОНО за период).

Начиная с отчетности за 2020 год Обществом применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах, а именно: строки 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств" и 2450 "Изменение отложенных налоговых активов" заменены на строку 2412 "Отложенный налог на прибыль".

## III. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Запасы

Информация о товарно-материальных ценностях представлена в таблице:

| Наименование статьи                      | на 31 декабря 2020 г. | на 31 декабря 2019 г. |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Сырье и материалы                        | 1 286                 | -                     |
| Топливо                                  | 285                   | -                     |
| Запасные части                           | 1 336                 | -                     |
| Прочие материалы                         | 218                   | -                     |
| Специальная одежда                       | 3 168                 | -                     |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 38                    | -                     |
| Итого                                    | 6 331                 | -                     |

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия неликвидных и невостребованных ликвидных товарно-материальных ценностей.

### 3.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст.165-172 НК РФ не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов, или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.3. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют. В составе прочих поступлений и платежей от текущей деятельности Общества отражены суммы:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2020г.    | За 2019г. |
|-------------------------|--------------|-----------|
| Прочие поступления      | 26           | -         |
| НДС свернуто            | 4 637        | -         |
| <b>Итого</b>            | <b>4 662</b> | <b>-</b>  |

тыс. руб.

| Наименование показателя          | За 2020 г.     | За 2019 г.  |
|----------------------------------|----------------|-------------|
| Прочие выплаты                   | (873)          | (46)        |
| НДС свернуто                     | -              | (1)         |
| Подотчетные суммы                | (1 711)        | -           |
| Выплаты по исполнительным листам | (216)          | -           |
| <b>Итого</b>                     | <b>(2 800)</b> | <b>(46)</b> |

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. не имеет неиспользованных кредитных линий в кредитных учреждениях.

В 2020 и 2019 годах операций по кассе не было.

На 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. остатков на счетах, выраженных в иностранной валюте, нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. Общество не имеет:

- денежных средств, ограниченных в использовании
- денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- поручительства третьих лиц, не использованных для получения кредита;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

### 3.4. Капитал и резервы

На 31.12.2020 и 31.12.2019 величина уставного капитала Общества составляет 1 000 тыс. рублей.

На 31.12.2020 и 31.12.2019 учредителем является:

100,00 % - АО «Инвестгеосервис».

### 3.5. Информация о кредитах и займах

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2020:

тыс.руб.

| Контрагент           | Срок погашения кредита | Процентная ставка | Остаток на 31.12.2020г. |
|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| АО «Инвестгеосервис» | 31.12.2021             | 10,00%            | 15 400                  |
| <b>Итого</b>         |                        |                   | <b>15 400</b>           |

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019:

тыс.руб.

| Контрагент           | Срок погашения кредита | Процентная ставка | Остаток на 31.12.2019г. |
|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
| АО «Инвестгеосервис» | 25.12.2020             | 10,00%            | 1 700                   |
| <b>Итого</b>         |                        |                   | <b>1 700</b>            |

В составе строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса также учитываются проценты по займам и кредитам в сумме 1 108 тыс. руб. на 31.12.2020 и в сумме 1 тыс. руб. на 31.12.2019.

### 3.6. Оценочные обязательства

Информация о величине, по которой оценочные обязательства отражены в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат или признания задолженности, представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе 7.

В Обществе созданы следующие оценочные обязательства:

#### На предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

#### На оплату сверхнормативного времени работы

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом сверхнормативного времени работы, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате сверхнормативного времени работы не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

### 3.7. Отдельные виды доходов и расходов

Доходы от обычных видов деятельности:

тыс. руб.

| Наименование показателя                    | 2020 год       | 2019 год     |
|--------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Доходы всего в т.ч.:</b>                | <b>135 395</b> | <b>2 897</b> |
| Выручка по договорам строительного подряда | 135 395        | 2 897        |

На 31 декабря 2020 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, информация по которым приведена в таблице ниже:

| Наименование показателя                                                         | 2020 год |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Итого фактические затраты с начала строительства                                | 23 064   |
| Итого выручка с начала строительства без НДС                                    | 28 083   |
| Резерв по убыточным скважинам с начала строительства                            | -        |
| Сумма выручки за выполненные работы, начисленная, но не предъявленная заказчику | 28 083   |
| Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка                       | -        |

На 31 декабря 2019 года у Общества незаконченные договоры строительного подряда отсутствуют.

За 2020 и 2019 гг. выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет.

#### **Расходы от обычных видов деятельности:**

Информация о расходах по элементам затрат приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе 6.

тыс. руб.

| Наименование показателя                                   | 2020 год       | 2019 год     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Расходы всего в т.ч.:</b>                              | <b>122 472</b> | <b>3 131</b> |
| Себестоимость по договорам строительного подряда, в т.ч.: | 80 125         | 373          |
| Материальные расходы                                      | 3 738          | -            |
| Заработная плата                                          | 34 612         | 299          |
| Отчисления во внебюджетные фонды                          | 9 009          | 74           |
| Прочие услуги                                             | 32 766         | -            |
| <b>Управленческие расходы, в т.ч.</b>                     | <b>42 347</b>  | <b>2 758</b> |
| Материальные расходы                                      | 39             | -            |
| Заработная плата                                          | 30 591         | 2 002        |
| Отчисления во внебюджетные фонды                          | 6 150          | 489          |
| Прочие услуги                                             | 5 567          | 267          |

Информация о прочих расходах Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование                 | 2020 год     | 2019 год    |
|------------------------------|--------------|-------------|
| <b>Прочие расходы, всего</b> | <b>(763)</b> | <b>(24)</b> |
| в том числе:                 |              |             |
| Банковские услуги            | (699)        | (24)        |
| Прочие расходы               | (64)         | -           |

### **3.8. Налог на прибыль**

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов». Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация по налогу на прибыль приведена в таблице:

Таблица 1

тыс.руб.

| Показатели                                              | 2020 год | 2019 год |
|---------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прибыль/(убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет | 11 053   | (259)    |
| Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль   | (2 211)  | 52       |
| Постоянные разницы отчетного периода                    | 64       | -        |
| Временные налогооблагаемые разницы отчетного периода    | (20 505) | 2 897    |
| Временные вычитаемые разницы отчетного периода          | 33 000   | (3 156)  |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток); налоговый учет       |          |          |
| Ставка налога на прибыль                                | 20%      | 20%      |
| Налог на прибыль по расчету                             | (2 223)  | 52       |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток) по декларации         | 11 115   | (260)    |
| Налог на прибыль по декларации                          | (2 223)  | 52       |

Суммы начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшие за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, а также суммы начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшие за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2020 г. и 2019 г. представлены в таблице 2 и 3:

Таблица 2.

тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя                        | 2020 г.   |          |                      |
|-------|------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------|
|       |                                                | начислено | погашено | отражено в таблице 1 |
| 1     | Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)        | 12 335    | (5 735)  | 6 600                |
| 2     | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:          | 61 677    | (28 677) | 33 000               |
| 2.1.  | Кредиторская задолженность                     | 6 452     | (601)    | 5 851                |
| 2.2.  | Незавершенное производство                     | 23 109    | (4 153)  | 18 956               |
| 2.3.  | Оценочные обязательства и резервы              | 13 718    | (3 376)  | 10 342               |
| 2.4.  | Убыток текущего периода                        | 18 398    | (20 547) | (2 149)              |
| 3     | Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%) | (9 008)   | 4 907    | (4 101)              |
| 4     | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:    | (45 042)  | 24 537   | (20 505)             |
| 4.1.  | Дебиторская задолженность                      | (45 042)  | 24 537   | (20 505)             |

Таблица 3.

тыс.руб.

| № п/п | Наименование показателя                        | 2019 г.   |          |                      |
|-------|------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------|
|       |                                                | начислено | погашено | отражено в таблице 1 |
| 1     | Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)        | 631       | -        | 631                  |
| 2     | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:          | 3 156     | -        | 3 156                |
| 2.1.  | Кредиторская задолженность                     | 264       | -        | 264                  |
| 2.2.  | Незавершенное производство                     | 325       | -        | 325                  |
| 2.3.  | Оценочные обязательства и резервы              | 417       | -        | 417                  |
| 2.4.  | Убыток текущего периода                        | 2 149     | -        | 2 149                |
| 3     | Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%) | 579       | -        | 579                  |
| 4     | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:    | 2 897     | -        | 2 897                |
| 4.1.  | Дебиторская задолженность                      | 2 897     | -        | 2 897                |

### 3.9. Связанные стороны

Основными связанными сторонами Общества, с которыми были операции в 2020-2019 гг. являются:

| Наименование                     | Категория на 31.12.2020 год     | Категория на 31.12.2019 год     |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| АО «Инвестгеосервис»             | Основное хозяйственное общество | Основное хозяйственное общество |
| <b>Прочие связанные стороны:</b> |                                 |                                 |
| ООО «НЭУ»                        | Другие связанные стороны        | Другие связанные стороны        |

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами:

тыс.руб.

| Наименование                    | Вид операции               | Объем операции в 2020 г. без НДС | Объем операции в 2019 г. без НДС | Методы определения цен   |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Основное хозяйственное Общество | Купли-продажи ТМЦ          | -                                | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Услуги агента              | -                                | -                                | Агентское вознаграждение |
|                                 | Прочие услуги              | -                                | -                                | Перевыставление          |
|                                 | Услуги бурового подрядчика | 107 206                          | -                                | Обычная цена реализации  |
| Другие связанные стороны        | Купли-продажи ТМЦ и ОС     | -                                | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Услуги агента              | -                                | -                                | Агентское вознаграждение |
|                                 | Аренда                     | -                                | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Прочие услуги              | 28 189                           | 2 897                            | Обычная цена реализации  |
| Итого                           |                            | 135 395                          | 2 897                            |                          |

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

| Наименование                    | Вид операции                      | Объем операции в 2020 г. без НДС | Объем операции в 2019 г. без НДС | Методы определения цен   |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Основное хозяйственное Общество | Услуги по управлению организацией | -                                | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Услуги агента                     | -                                | -                                | Агентское вознаграждение |
|                                 | Субаренда                         | -                                | -                                | Арендная плата           |
|                                 | Поставка ТМЦ и ОС                 | -                                | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Прочие                            | 1 225                            | -                                | Обычная цена реализации  |
| Другие связанные стороны        | Аренда, лизинг                    | 5 892                            | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Поставка ТМЦ и ОС                 | 9 930                            | -                                | Обычная цена реализации  |
|                                 | Прочие услуги                     | 19 961                           | -                                | Обычная цена реализации  |
| Итого                           |                                   | 37 008                           | -                                |                          |

Займы полученные у связанных сторон составили:

тыс.руб.

| Наименование                    | Вид операции                  | Объем операций в 2020г. |          | Объем операции в 2019 г. |          |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|----------|
|                                 |                               | Получено                | погашено | получено                 | погашено |
| Основное хозяйственное Общество | Договоры краткосрочного займа | 13 700                  | -        | 1 700                    | -        |
| Итого                           |                               | 13 700                  | -        | 1 700                    | -        |

Расходы по начисленным процентам по займам полученным от связанных сторон составили: тыс. руб.

| Наименование                    | Вид операций                  | Объем операций в 2020г. |          | Объем операции в 2019 г. |          | Методы определения цены |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|----------|-------------------------|
|                                 |                               | Получено                | погашено | получено                 | погашено |                         |
| Основное хозяйственное Общество | Договора краткосрочного займа | 1 107                   | -        | 1                        | -        | Процентная ставка       |
| <b>Итого</b>                    |                               | <b>1 107</b>            | <b>-</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b> |                         |

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

| Наименование                               | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b>  |                  |                  |
| Основное хозяйственное Общество            | 57 192           | -                |
| Другие связанные стороны                   | 23 327           | 3 476            |
| <b>Итого</b>                               | <b>80 519</b>    | <b>3 476</b>     |
| <b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА</b> |                  |                  |
| Основное хозяйственное Общество            | 1 470            | -                |
| Другие связанные стороны                   | 41 786           | -                |
| <b>Итого</b>                               | <b>43 256</b>    | <b>-</b>         |

Денежные потоки от операций с прочими связанными сторонами:

| Наименование                                  | 2020 г.       | 2019 г.      |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ</b>    |               |              |
| <b>ПОСТУПЛЕНИЕ – ВСЕГО</b>                    | <b>46 828</b> | <b>-</b>     |
| в том числе:                                  |               |              |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 46 828        | -            |
| <b>ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ</b> |               |              |
| <b>ПОСТУПЛЕНИЕ – ВСЕГО</b>                    | <b>13 700</b> | <b>2 700</b> |
| в том числе:                                  |               |              |
| Получение кредитов и займов                   | 13 700        | 1 700        |
| Денежных вкладов собственников                | -             | 1 000        |

По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2019 года бенефициарными владельцами Общества являются г-н Станислав Котов и г-н Дамир Туктаров, каждый из которых обладает долей участия более 25% в капитале Общества.

Данные по основному управленческому персоналу:

| Показатель                                                                                                                                                                                                   | За 2020 год | За 2019 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в т. ч.: |             |             |
| ФОТ                                                                                                                                                                                                          | 480         | 148         |
| Страховые взносы                                                                                                                                                                                             | 145         | 45          |

Вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, ключевому управленческому персоналу не начислялись

### 3.10. Условные обязательства и условные активы

#### Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств Обществом не выдавались и не получались.

#### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

##### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

##### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019-2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. В результате, могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

##### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвовало в судебных и претензионных разбирательствах в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

### **3.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

#### ***Информация о рисках хозяйственной деятельности***

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие.

Главной задачей Общества в управлении риском является обеспечение кредитоспособности и адекватного уровня капитала, достаточного для непрерывной дальнейшей деятельности Общества, с целью получения прибыли, а также для поддержания наиболее оптимальной структуры капитала, способной уменьшить стоимость кредиторской задолженности.

#### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

#### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск финансового убытка для Общества в случае невыполнения клиентом или контрагентом по финансовому инструменту своих обязательств по соответствующему договору. Данный риск возникает, в основном, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества и финансовых вложений связанных сторон.

#### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Общества рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рисковые активы.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, изучает его и старается максимально применять его.

## *Государственные и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в Ямало-Ненецком автономном округе.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### *Валютный риск*

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги по бурению, приобретает товары и привлекает заемные средства преимущественно только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

### *Риски, связанные с пандемией коронавируса*

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику, в том числе на глобальный рынок нефти, что выражается в увеличении волатильности спроса и цен.

Меры, предпринимаемые для ограничения распространения коронавируса, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, оказывают значительное влияние на деловую активность. Значительность влияния коронавируса на операций Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии коронавируса на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство Общества считает, что пандемия коронавируса не оказывает влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

## **3.12. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не владеет информацией о фактах хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и подписания отчетности и которые оказали бы существенное влияние на финансовое состояние организации.

Первый заместитель генерального директора  
18.03.2021



Р.Р. Каримов  
(Доверенность №01-08-013 от 01.01.2021)

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ООО "ИГС МОБАЙЛ ДРИЛЛИНГ" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование<br>показателя                       | Код  | Период     | На начало                   |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             | На конец периода                  |                             |                                                                      |
|--------------------------------------------------|------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                  |      |            | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   |                             |                                                                      |
|                                                  |      |            |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                             |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы – всего<br>в том числе: | 5100 | за 2020 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                                  | 5110 | за 2019 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
|                                                  | 5101 | за 2020 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |
|                                                  | 5111 | за 2019 г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  |      | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | 5120 | 5121 | -                     | -                     | -                     |
| Всего                   | -    | -    | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | -    | -    | -                     | -                     | -                     |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5131 | -                     | -                     | -                     |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период     | Изменения за период      |                                       |           |                          | На конец периода                      |                          |                                       |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |            | На начало года           |                                       | Поступило | Выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2019 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2020 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2019 г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | -                        | -                                     |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |            |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          |      |            |                |                     |                                                        |                                                             |                  |
|                                                                       | 5161 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5171 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5180 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5190 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5181 | за 2020 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2019 г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                   | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                           |      |            |                | затраты за период   |   |         |                                                                     |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.<br>в том числе: | 5240 | за 2020 г. | -              | 62                  | - | -       | -                                                                   | 62               |
|                                                                                                           | 5250 | за 2019 г. | -              | -                   | - | -       | -                                                                   | -                |
| Машина стиральная с фронтальной загрузкой<br>DWC-PFD12BP 13 кг                                            | 5241 | за 2020 г. | -              | 62                  | - | -       | -                                                                   | 62               |
|                                                                                                           | 5251 | за 2019 г. | -              | -                   | - | -       | -                                                                   | -                |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -          | -          |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -          | -          |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -          | -          |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -          | -          |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 152 994               | 1 363                 | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переданные на консервацию                                                                                | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (заполн. и др.)                                                                         | 5286 | -                     | -                     | -                     |



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                              | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                    | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                         |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                         | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                               | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                      | 5329 | -                     | -                     | -                     |



## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.2. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                       | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                 | 5590                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                          |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                       | 5593                          | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2020 г. | за 2019 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 3 777      | -          |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 53 965     | 1 884      |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 15 158     | 563        |
| Амортизация                                                                               | 5640 | -          | -          |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 49 572     | 684        |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 122 472    | 3 131      |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 122 472    | 3 131      |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                    | Код  | Период     | Остаток на начало | Признано | Погашено | Списано как избыточная | на конец | Ожидаемый срок |
|--------------------------------------------|------|------------|-------------------|----------|----------|------------------------|----------|----------------|
| 1                                          | 2    | 3          | 4                 | 5        | 6        | 7                      | 8        | 9              |
| Оценочные обязательства -                  | 5700 | за 2020 г. | 417               | 11 238   | (896)    | -                      | 10 759   | -              |
| всего                                      | 5700 | за 2019 г. | -                 | 417      | -        | -                      | 417      | -              |
| в том числе:                               |      |            |                   |          |          |                        |          |                |
| Резерв на оплату отпусков                  | 5701 | за 2020 г. | 417               | 7 455    | (896)    | -                      | 6 975    | -              |
|                                            | 5701 | за 2019 г. | -                 | 417      | -        | -                      | 417      | -              |
| Резерв на оплату сверхнормативного времени | 5702 | за 2020 г. | -                 | 3 784    | -        | -                      | 3 784    | -              |
|                                            | 5702 | за 2019 г. | -                 | -        | -        | -                      | -        | -              |

# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2020 г.     | за 2019 г.        |
|------------------------------------|------|----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -                 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -                 |
|                                    |      | На начало года | Возвращено за год |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -              | -                 |
| за 2020 г.                         | 5920 | -              | -                 |
| за 2019 г.                         |      |                |                   |
| в том числе:                       |      |                |                   |
| за 2020 г.                         | 5911 | -              | -                 |
| за 2019 г.                         | 5921 | -              | -                 |