

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

ООО «РГ Иркутскгеофизика 1»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РГ Иркутскгеофизика 1» (далее по тексту – «Общество»);

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РГ Иркутскгеофизика 1»;

Юридический адрес: Российская Федерация, г. Иркутск, ул. Клары Цеткин 9А;

ОГРН 1173850011675;

ИНН: 3812017934;

КПП: 381201001;

Почтовый адрес Общества: 664039, Российская Федерация, г. Иркутск, ул. Клары Цеткин 9А.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3952) 50-34-03

Адрес электронной почты: irkutskgeo@rusgeology.ru.

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 30 марта 2017 года Межрайонной ИФНС №17 по Иркутской области;

Свидетельство о постановке на налоговый учет б/н от 30.03.2017;

Уставный капитал Общества на 31.12.2020: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Изменение размера Уставного капитала Общества: размер Уставного капитала Общества не изменялся.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату составила:

в 2019 году – 1 чел.

в 2020 году – 1 чел.

Основные виды деятельности Общества, предусмотренные Уставом:

- Геолого-геофизические, геолого-съёмочные, поисково-прогнозные и разведочные, минералого-аналитические, технологические работы;

- Региональные, поисковые и разведочные работы, оценка месторождений на нефть, газ твёрдые полезные ископаемые и воду, участие в разработке месторождений;

- Геофизические исследования в скважинах глубокого бурения на нефть, газ и другие полезные ископаемые с использованием комплекса промыслово-геофизических и петрофизических методов;

Органами управления Обществом согласно Уставу являются:

- общее собрание участников;

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В 2020 году функции единоличного исполнительного органа Общества осуществлялись:

1. Яровым Виталием Витальевичем, назначен на должность Генерального директора ООО «РГ Иркутскгеофизика 1» решением от 20.09.2019 единственного учредителя Общества (АО «Иркутскгеофизика») на срок 5 (пять) лет.

Главный бухгалтер Общества – отсутствует.

Ревизионная комиссия (ревизор) как орган контроля Уставом Обществом не предусмотрен.

Функции ревизионной комиссии (ревизора) Общества осуществляет утвержденный Общим собранием участников Общества аудитор, не связанный имущественными интересами с Обществом, с лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа Общества, и участниками Общества.

Дочерние общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Общество с ограниченной ответственностью «РГ-Экология»	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	99%	-

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Общество с ограниченной ответственностью «РГ Иркутскгеофизика 3»	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	99%	-

Зависимые общества: отсутствуют.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества на 2020 г. утверждена приказом от 30 декабря 2019 года № 1, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Генеральным директором Общества.

Форма учета автоматизированная, с применением программы 1С: Предприятие 8.3.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Предприятие 8.3.

Применяются формы первичных документов, разработанные Обществом на основе унифицированных форм и самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

НМА не используются в процессе производства, амортизация начисляется на статью внереализационные расходы и не принимаются в целях налогообложения.

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по:

- договорной стоимости.

Порядок отражения земельного налога.

В бухгалтерском учете расчеты с бюджетом по земельному налогу отражаются на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» субсчет 68.06 «Земельный налог».

Начисление земельного налога в бухгалтерском учете отражается:

по участкам, используемым в производственной деятельности – в расходах по обычным видам деятельности, управленческих расходах;

по участкам, сданным в аренду – в составе прочих расходов.

Учет и оценка финансовых вложений.

Активы, признаваемые Обществом в качестве объектов финансовых вложений, отражаются в учете по стоимости приобретения.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

Готовая продукция.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 «Выпуск готовой продукции». Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число квартала.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- Выручка от выполнения комплексных геологоразведочных работ;

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг; Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- Лицензии на использование программных продуктов, сертификаты;

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании планового годового количества дней отпуска у сотрудника.

Формирование резерва происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Плановая годовая величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время в планируемом году (с учетом дополнительного отпуска) и среднего дневного заработка работника на начало планируемого календарного года.

Бухгалтерские проводки по отражению сумм рассчитанного оценочного обязательства осуществляются в разрезе мест возникновения затрат (далее – МВЗ), т.е. подразделений, участков, отделов. Сумма оценочного обязательства текущего месяца распределяется между МВЗ пропорционально фактической сумме расходов на оплату труда текущего месяца.

Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитываются по ставке страхового тарифа с учетом скидок или надбавок, установленных ФСС РФ. Размер страхового тарифа устанавливается ежегодно.

Создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам оформляется бухгалтерской справкой с приложением расчетов, подтверждающих величину обязательства.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету по сравнению с предыдущим годом не вносились.

Корректировки данных отчетности отсутствуют

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

Движение основных средств отсутствует.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 38 тыс. руб..

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

3.6. Кредиты и займы

Кредиты и займы отсутствуют.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2020 году реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Раздел 3.8. Пояснения к «Отчёту о финансовых результатах»

3.8.1. Структура выручки Общества

Выручка за 2020 год - отсутствует

3.8.2. Структура себестоимости реализованных товаров (работ, услуг)

Себестоимость продаж за 2020 год– отсутствует.

3.8.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2019 году составляли 26 тыс. руб., в 2020 году составляют 30 тыс. руб. Расходы связаны с текущей деятельностью Общества.

Раздел 3.9. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

На 01.01.2020 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 37 тыс. руб..

Денежные потоки от текущих операций.

Стр. 4121 Оплата поставщикам (28) тыс. руб.;

Стр. 4129 Прочие платежи – (60 466) тыс. руб., в том числе:

- Услуги банка – (21) тыс. руб.;

- Вклад в имущество РГ ИГФ 3 (154) тыс. руб.;

- Вклад в имущество РГ ИГФ 3 по Соглашению (60 291) тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от финансовых операций.

Стр. 4312 Вклад в имущество от собственника 204 тыс. руб.

Стр. 4319 Поступление вклада от собственника по Соглашению – 60 291 тыс. руб.;

На 31.12.2020 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 38 тыс. руб.

3.10. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

Условный доход по налогу на прибыль - 41,0 тыс. руб.

Наименование показателей	Тыс. руб.	
	Возникли в отчетном периоде	Возникли в прошлых отчетных периодах
<i>Временные разницы, в т. ч.:</i>		
<i>Отложенные налоговые активы</i>	10	19
Итого:	-	-
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	-	-
Итого:	10	19
<i>Постоянные разницы, в т. ч.:</i>	(31)	(2)
Итого:	10	19

3.11 Прочие доходы и расходы

Показатель	2020 г.		2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Услуги банка	-	(21)	-	(21)
Прочие (вклад в имущество)	60 291	(60 445)	-	(3)
ИТОГО:	60 291	(60 466)	-	(24)

3.12. Обеспечения обязательств и платежей.

Выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Имущество в залоге под собственные обязательства отсутствует.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства отсутствуют.

3.13.1. Информация по условным обязательствам:

Условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств, по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.13.2. Информация по условным активам

Условный актив, возникающий вследствие судебных разбирательств, отсутствует.

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.14.1. Информация о прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

3.14.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация Общества не предвидится.

3.15. Прочая информация

3.15.1. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Деятельность Общества в связи с введением карантинных мер в связи с пандемией коронавируса (COVID-19) не приостановлена. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что

Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.15.3. Связанные стороны

Информация о составе связанных сторон Общества представлена в письме о связанных сторонах за 2019 год, осуществленных с ними операциях, в **совершении которых имеется заинтересованность** представлена в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.	Примечание
1	АО «Иркутскгеофизика»	Договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «РГ Иркутскгеофизика 3»	9 900,00	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1» Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
2	АО «Иркутскгеофизика»	Соглашение о внесении вклада в имущество общества	700,00	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1» Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Информация о составе связанных сторон Общества за 2020 год, осуществленных с ними операциях, в **совершении которых имеется заинтересованность** представлена в таблице:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование сделки	Сумма сделки, руб.	Примечание
1	АО «Иркутскгеофизика»	Соглашение о внесении вклада в имущество общества	60 291 000	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1» Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
2	АО «Иркутскгеофизика»	Соглашение о внесении вклада в имущество общества	204 000	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1»

				Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
3	ООО «РГ Экология»	Соглашение о внесении вклада в имущество общества	(60 291 000)	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1», ООО «РГ Экология» Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
4	ООО «РГ ИГФ 3»	Соглашение о внесении вклада в имущество общества	(154 000)	Извещение о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, направлено участникам ООО «РГ Иркутскгеофизика 1», ООО «РГ Экология» Требование о получении согласия на совершение сделки лицами, указанными в абз. 3 ч. 4 ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Информация о бенефициаре:

Бенефициарные владельцы Общества по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют, поскольку учредителем единственного участника является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за отчетный период не выплачивалось.

3.14. Раскрытие информации о рисках

У Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности. Так, в 2019 году Общество по договору купли-продажи приобрело часть доли в уставном капитале ООО «РГ Иркутскгеофизика 3». Данное Общество имеет лицензии на пользование недрами на золоторассыпных месторождениях ИРК03652БР Хлебопек, ИРК03653БЭ Нирокан, ИРК03654БР Тахтыга-Синангра для разведки и добычи полезных ископаемых. В 2020 шла подготовка для дальнейшей работы этого Общества. В 2021 году планируются заключение договоров на реализацию данной доли в Уставном Капитале.

По доверенности от 01.01.2021 №1



Н.М. Верховина

30 марта 2021г.