РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ХАНТЫ – МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ – ЮГРА
ГОРОД РАДУЖНЫЙ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АРКТИК ГАЗ СЕРВИС»

628462, Российская Федерация
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра АО
город Радужный, 1 микрорайон, дом 43, офис 1064
тел. (34668) 3-90-30
mail: ags.llc@mail.ru

р/счет 40702810114280000000
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
Г.МОСКВА
к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
ИНН/КПП 8609322584/860901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «АГС»

I. Общие сведения.

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Арктик Газ Сервис» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иных нормативных актов.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Радужному Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 09 марта 2011г за основным государственным регистрационным номером 1118609000102.

Юридический адрес: 628462, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Радужный, микрорайон 1, дом 43, офис 1064.

Единственным участником и бенефициарным владельцем является Борисова Юлия Владимировна.

Единственным исполнительным органом Общества является - генеральный директор Новгородов Иван Алексеевич.

2. Основные виды деятельности

09.10.9 –Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа.
71.12.3- Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

3. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 10000 рублей и соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

4. Основные положения учетной политики

Признание выручки, уплата налогов

Выручка от выполнения работ (оказанных услуг) признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

Моментом определения налоговой базы по НДС является день предъявления документов покупателю за выполненные работы. Уплата налога за истекший налоговый период производилась равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев.

Налог на прибыль исчисляется и уплачивается ежемесячно исходя из фактической прибыли. Отчетными периодами служит месяц, два месяца, три месяца и т. д. до окончания календарного года.

Порядок учета затрат на производство

Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на результаты хозяйственной деятельности.

Аналитический учет расходов ведется на счетах 20 «Основное производство», все затраты на счете 20.01, непосредственно связанные с выполнением работ по ГРП на месторождениях Иркутской области, формируются обособленно, по подразделениям:
- комплекс № 1
- комплекс № 2

Основные средства

Основные средства к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости более 40 000 рублей за единицу, менее 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов; в налоговом учете более 100 000 рублей.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования объектов.

Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/2. Показатели налоговых обязательств и постоянных налоговых активов отражаются в отчетности развернуто.

5. Информация о численности персонала Общества

На 01 января 2021 г. среднесписочная численность составляет – **104 чел.**
За отчетный период:
-принято 25 человека
-уволено 13 человек.
На 31декабря 2021 г численность работников составляет – **116 чел.**

II. Изменения в учетной политике о порядке учета запасов

Начиная с отчетности за 2021 год применяется ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

Запасами считаются активы, потребляемые и используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Переход на новые правила учета запасов осуществляется перспективным методом. Входные показатели на 01 января 2021 года не пересчитываются.

Новые правила применяются к тем активам, которые компания поставила на учет после 01 января 2021 года.

III. Информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

Доходы от реализации за отчетный период составляют 1 188 627,0 тыс. руб. (за аналогичный период 2020 г. –1 123 755,0 тыс.руб.), в том числе:

- от выполненных работ по ГРП – 1 168 838,0 тыс.руб. без учета НДС (за соответствующий период предыдущего года - 1 100 404,0тыс.руб.)

Работы выполнялись на лицензионных участках Заказчиков.

Прочие доходы за 2021 года составили всего **31 133,0** тыс. руб. без учета НДС, в том числе:

- проценты от размещения денежных средств по НСО - 24 146,0 тыс. руб.;
- реализация а/м Toyota Land Cruser 200 – 417,0 тыс. руб.;
- реализация Пескосмесительной установки – 3 000, тыс. руб.;
- прочие доходы – 3 570,0 тыс. руб. (в т.ч. возмещение сотрудниками удержанных штрафов за нарушение ПДД, аренда а/м сотрудниками, услуги по подвозу технической воды на месторождении, курсовая разница от пересчета задолженности в валюте (ин. вал.), оприходование и реализация кубовых емкостей, лома, форсунок, гидравлической части - 1 670,0 тыс. руб., оприходование ТМЦ- пригодных к эксплуатации после демонтажа ОС– 1 022,0 тыс. руб.)

Расходы от реализации и прочие расходы за 2021 года:

Себестоимость продаж составляет **819 436,0** тыс. руб.:

-материальные затраты –362 413,0 тыс. руб.;

-расходы на оплату труда производственного персонала –197 952,0 тыс. руб.;

- амортизация – 208 859 тыс. руб.;

-отчисления на соц. нужды – 32 794,0 тыс. руб.

-прочие затраты – 17 418,0 тыс. руб. (в т.ч. страхование имущества; расходы на подготовку, переподготовку кадров; налоги - транспортный, земельный, на имущество; командировочные расходы; компенсация расходов по проезду в отпуск; расходы на обеспечение нормальных условий труда).

Общехозяйственные (управленческие расходы) – **37 340** тыс. руб.:

-оплата труда АУП– 26 524,0 тыс. руб.

-отчисления на соц. нужды –4 513,0 тыс. руб.

- амортизация - 2 606,0 тыс. руб.;

-прочие расходы – 3 697,0 тыс. руб. (командировочные, содержание служебного автотранспорта, офиса, услуги связи, интернет, информационно-консультационные услуги, налоги, прочие услуги 3-х лиц).

Прочие расходы – **17 241,0** тыс. руб., в том числе:

- первоначальная стоимость реализованных ТМЦ (хим.реагенты, прочие материалы) – 960,0 тыс.руб.;
- штрафы за нарушение договорных обязательств с Заказчиками – 6 308,0 тыс. руб.;
- социальные выплаты – 5 395,0 тыс. руб. (в т.ч питание работников за дни нахождения в изоляции , материальная помощь в связи со смертью близких родственников сотрудников, единовременные выплаты (премия ко дню праздника нефтегазовой промышленности), безвозмездная фин. помощь МОО "ФХГ ГОРОДА РАДУЖНОГО", безвозмездная передача товаров (новогодние подарки)
- убыток при ликвидации ОС – 2 633,0 тыс.руб.
- прочие внереализационные расходы – 1 945,0 тыс. руб. (в т.ч. услуги банка, штрафы за нарушение ПДД, остаточная стоимость реализованного ОС (а/м), штрафы, восстановленный с остаточной стоимости ликвидированного а/м НДС.)

Финансовый результат за 2021 г:

Прибыль до налогообложения – 345 743,0 руб.
Налог на прибыль – 72 989,0 тыс.руб.
Чистая прибыль - 272 754,0 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль составляет - 1 536 660,0 тыс. руб.

Расшифровка статей баланса

Внеоборотные активы

Строка 1150 составляет всего - **654 009,0** тыс. руб., в т.ч.

- **основные средства**, всего **652 810,0** тыс. руб. Расшифровка в Таблице 1

Таблица 1

Период	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Степень износа основных фондов %
1	*2*	*3*	*4*	*5*
На 31.12.2021, в том числе по наиболее существенным группам:	**1 438 196**	**785 385**	**652 810**	**54,6**
Транспортные средства	1 138 766	605 159	533 607	53,1
Машины и оборудование	248 576	160 135	88 441	64,4
На 31.12.2020, в том числе по наиболее существенным группам:	**1 339 540**	**594 744**	**744 796**	**44,4**
Транспортные средства	1 115 706	421 165	694 541	37,7
Машины и оборудование	*187 470*	*157 030*	*30 440*	*83,8*
На 31.12.2019, в том числе по наиболее существенным группам:	**1 072 807**	**424 719**	**648 088**	**39,6**

Транспортные средства	866 441	265 979	600 462	30,7
Машины и оборудование	*173 534*	*146 191*	*27 343*	*84,2*

-незавершенные капитальные вложения, всего на сумму **669,0** тыс.руб., в том числе:
- сч.08: Инсинератор BRENER 200
-сч.07: Контейнер.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в Таблице 2:

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	34 582	102 294	(13 484)	(122 723)	669
	5250	за 2020 г.	15 023	291 617	(2 373)	(269 685)	34 582

- авансы под приобретение основных средств - 530,0 тыс. руб. без учета НДС, в т.ч.:
- ИП Пиджакова А.В. – 256,0 тыс. руб.
- ООО «АРИС» - 228,0 тыс. руб.
- ООО «ТВЭЛ-Н» - 46,0 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки отражено в Таблице 3:

Таблица 3

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 585	1 096
в том числе:			
Погрузчик SEM 636D серийный номер SEM00636K3D300747 2019 г.в. (УМ 6700 86)	5261	1 319	-
Котельная (модульного типа с Генераторной установкой J66K)	5262	2 234	-
Погрузчик SEM 636D серийный номер SEM00636A3D301659 2021 г.в. (УТ 5706 86)	5263	974	-
Установка для перевозки и подачи проппанта на полуприцеп CAMBELT CF3000 (ВА 6675 86)	5264	1 670	-
Автоконтейнеровоз 43118 с КМУ HIAB на шКамАЗ-43118 RF с навесным оборудованием ПАРМ (А 947АТ186)	5265	1 388	-
Открытая площадка для стоянки автотранспортных средств	5266	-	950
Контейнер для хранения ТМЦ со стеллажами (Контейнер 20 Фут б/у FUKU1316417)	5267	-	147

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 152,0 тыс. руб. – расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 мес.

Оборотные активы

Строка 1210 "Запасы" – 90 660,0 тыс. руб., расшифровка в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	67 852	1 188 651	(1 165 843)	X	90 660	90 660
	5420	за 2020 г.	85 215	1 152 926	(1 170 289)	X	67 852	67 852
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	67 852	369 215	(346 407)	342 734	90 660	90 660
	5421	за 2020 г.	58 121	383 258	(373 528)	227 447	67 852	67 852
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	819 436	(819 436)	-	-	-
	5425	за 2020 г.	27 094	769 667	(796 761)	-	-	-

Обществом проведена оценка запасов по состоянию на 31.12.2021 в соответствии с п. 28 ФСБУ 5-2019, по результатам которой Обществом принято решение о том, что формировать резерв под снижение стоимости запасов нет необходимости.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"- 308 121,0 тыс. руб. без учета предоплаты за ОС и расшифрована в Таблице 5.

Таблица 5

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Счет	Сумма (руб.)
1	2	3
ИП Пиджакова Алена Владимировна	60.02	27 900,00
ООО "ТВЭЛ-Н" **(в части НДС)**	60.02	9 165,00
ООО "АРИС Ойлфилд Тулс"	60.02	295 521,69
ООО "Агрегат-Комплект-Поставка"	60.02	34 776,50
ООО "Айлант"	60.02	7 600,00
ООО "Арциус"	60.02	3 518,95
ООО "Аудит-Сервис"	60.02	20 000,00
ООО "Бухгалтерия плюс"	60.02	93 420,00
ООО "Вебер"	60.02	88 500,00
ООО "ВсеИнструменты.ру"	60.02	79 987,00
Акционерное общество "Вюрт-Евразия"	60.02	25 543,99
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	60.02	559 775,66
ООО "ДАЛЬНОБОЙЩИК-86"	60.02	1 340,00
ООО "Деловые Линии"	60.02	1 982,00
ООО "Джерри-Нефтегазовое оборудование"	60.02	1 091 249,88
ООО "ИНТЕРМЕХАНИКА Лтд"	60.02	190 118,45
ООО "КамДизельЦентр" (ООО "КДЦ")	60.02	1 600 000,00
ООО Транспортная Компания "КАШАЛОТ"	60.02	15 143,00
АО "НГ Кемикалз"	60.02	32 400 000,00
ООО "КОЛОР"	60.02	42 700,00
ООО "Комета"	60.02	11 948,09
ООО "Консультант Плюс Югра"	60.02	86 334,00
ООО "ЕТС КОРДА"	60.02	38 800,00
ООО "ЛЕДЕЛ Сургут"	60.02	45 250,00
ООО "ЛУИДОР-СЕРВИС"	60.02	16 750,00
ООО "Метросеть-Радужный"	60.02	13 200,00
ООО "Мировая техника Урал"	60.02	34 793,67
ООО "Монтажный центр"	60.02	3 204,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	60.02	51 450,73
ООО "ТД НОВАЯ ТЕХНИКА"	60.02	6 400,00
ООО "НОВОТЕХ-ТРАК"	60.02	975,78
ООО "НордЛаб Плюс"	60.02	4 365,56
ООО "Омега"	60.02	2 491 203,30
ООО "ПМК-43"	60.02	42 550,00
ООО Компания "Промэлектроснабжение"	60.02	20 840,40
АО "РТКомм-Сибирь"	60.02	62,12
ООО "Рус-КР"	60.02	22 617,60
ООО "Север-Автоматика"	60.02	248 800,00
ООО "Синера"	60.02	40 751,34
ООО "Системы учета"	60.02	26 000,00
ООО "Текстиль М"	60.02	4 059 069,96
ООО "УРЦ ТЕРМЕЗ"	60.02	673 887,24
ООО "Техгаз"	60.02	632,40
ООО "Техзона"	60.02	27 594,45
ООО "Транс Проект Мониторинг"	60.02	30 000,00
ООО "ТРАНССВЯЗЬ"	60.02	190 800,00
ООО "ТЦАВС"	60.02	11 762,00
ЗАО "ТЭК-Торг"	60.02	5 870,00
УФ почтовой связи ХМАО-Югра	60.02	7 371,10
ИП Хабибуллин Алик Мунирович	60.02	30 000,00
ООО "Центр аварийно-технической помощи"	60.02	6 000,00
ООО "Иркутская нефтяная компания"	62.01	134 628 091,65
АО "ИНК-Запад"	62.01	27 178 021,56
ООО "ИНК-НефтеГазГеология"	62.01	17 874 366,60
ООО "Тихоокеанский терминал"	62.01	82 376 439,20
ООО "ФракДжет-Волга"	62.01	360 840,00
Налог на прибыль (пени)	68.04.1	3 897,80
Бетских Альбина Леруновна	71	1 671,00

Закржевский Юрий Евгеньевич	71	50 000,00
Петрусенко Владимир Михайлович	71	50 000,00
Миллер Игорь Иванович	71	30 000,00
Капаклы Дмитрий Николаевич	76.03	34 483,00
ООО "РТИТС"	76.09	69 395,83
Управление Росприроднадзора по ХМАО-Югре	76.09	973,48
Ф-л "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	76.09	179 863,70
Филиал "Корпоративны" ПАО "Совкомбанк"	76.09	444 821,96
Баймурзина Роза Азимовна	76.41	190,98
Камалова Асия Абузаровна	76.41	4,67
Кожокарь Цагик Гарабедовна	76.41	4,67
Козлова Роза Владимировна	76.41	4,66
Хамченко Кристина Евгеньевна	76.41	343,80
	Итого	308 120 940,42

Списана безнадежная к взысканию задолженность поставщиков и подрядчиков по выданным авансам за счет ранее созданного резерва на сумму 365,0 тыс.руб. Задолженность учета на забалансовом счете. Расшифровка в Таблице 6

Таблица 6

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма (руб.)
ИП АлбеговаЗаринигорИргашевна	007	12 750,00
ООО «АЛЬФА-ТРЕЙДИНГ»	007	15 000,00
ООО «Салми Инвест»	007	242 955,00
ООО «Экопроект Сургут»	007	77 197,00

За отчетный период восстановлен резерв в сумме 17 500,0 рублей по просроченной дебиторской задолженности ИП Репетилов Е.С. (предоставлены подтверждающие поставку документы).

Строка 1250 – денежные средства на 31.12.21, всего 581 482, тыс. руб. - остатки денежных средств на расчетных счетах:
-Ф-л "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Г. МОСКВА – 478 978,0 тыс. руб.;
- Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" – 102 504,0 тыс. руб.

Строка 1260 "Прочие оборотные активы", всего 139,0 тыс.руб. - расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 мес.

Краткосрочные обязательства

Строка 1520 – кредиторская задолженность составляет всего - **78 283,0** тыс. руб. и расшифрована в Таблице 7.

Таблица 7

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	всего
1	2	3
МУП "ОДЦ "АганГрад" городского округа Радужный ХМАО-Югры	60.01	22 621,55
ООО "Алмаз"	60.01	15 960,00
ООО "АРИС Ойлфилд Тулс"	60.01	48 766,54
ООО "Арциус"	60.01	20 000,00
ООО "Вершина"	60.01	400 000,00
ООО "Волжский Автоснаб"	60.01	8 286,00

АО "Городские электрические сети"	60.01	7 322,00
ООО "ДАЛЬНОБОЙЩИК-86"	60.01	40 740,00
ИП Евдокименко Оксана Николаевна	60.01	121 855,00
ИП Ибрагимов Исмагил Миясарович	60.01	47 434,46
АО "НГ Кемикалз"	60.01	11 886 000,00
ООО "Консультант Плюс Югра"	60.01	15 212,40
ООО Медицинский центр "Медис+"	60.01	80,00
ИП Мельник Дмитрий Григорьевич	60.01	57 220,37
ИП Мордухай Алексей Алексеевич	60.01	17 310,00
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	60.01	7 956,00
ООО "Нижневартовская энергосберегающая компания"	60.01	686,52
ООО "Промышленная Медицина"	60.01	16 800,00
ООО "Предприятие "Промэлектросервис"	60.01	22 400,00
УП "Радужныйтеплосеть" город Радужный	60.01	16 971,57
ООО "Торговый дом "РИАТ-Запчасть"	60.01	321 330,00
ПАО "Ростелеком"	60.01	6 025,03
ЗАО "Рэйс Телеком"	60.01	120 584,88
ООО "Системы учета"	60.01	2 257,50
Сургутское отделение №5940 СБЕРБАНК	60.01	650,00
ООО "Транс Проект Мониторинг"	60.01	30 500,00
ООО "Цифровое телерадиовещание"	60.01	100,00
ИП Чакир Василий Петрович	60.01	20 260,00
Нижневартовский центр "ЭКОСПАС"	60.01	5 084,75
АО "ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ"	60.01	546,69
ИП Юсуф Сергей Георгиевич	60.01	3 000,00
АО "Югорская территориальная энергетическая компания"	60.01	77 911,21
Налог на доходы физических лиц	68.01	1 988 664,00
Налог на добавленную стоимость	68.02	40 219 934,13
Расчеты с бюджетом	68.04.1	5 050 763,16
Транспортный налог	68.07	624 135,00
Налог на имущество	68.08	86 758,00
Прочие налоги и сборы	68.10	34 439,00
Расчеты по соц. Страхованию и обеспечению	69	3 211 871,22
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	13 383 430,39
Баженова Ирина Анатольевна	76.41	29 949,75
Билалова Оксана Николаевна	76.41	66 233,75
Борзова Анна Харлампиевна	76.41	33 334,00
Горбова Марина Викторовна	76.41	51 632,42
Забелло Вера Олеговна	76.41	25 000,65
Стародубцева Екатерина Юрьевна	76.41	66 233,75
Терзи Наталья Александровна	76.41	3 060,55
Титова Анна Сергеевна	76.41	46 146,58
	Итого	78 283 458,82

Строка 1540 – Оценочные обязательства

На 31.12.2021г сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков работников в сумме – **19 785 тыс. руб.**

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Условных активов и обязательств, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, нет.

Непрерывность деятельности

Не установлено существенных неопределенностей, ставящих под сомнение способность Общества осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Обществом проведена оценка влияния распространения новой коронавирусной инфекции на его финансово – хозяйственную деятельность.

Последствия, связанные с COVID-19, существенного влияния на финансовые результаты, финансовое положение, ликвидность и оборотный капитал Общества не оказали.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций
1	Борисова Юлия Владимировна	Единственный участник, внутренний аудитор	Выплата заработной платы
2	Новгородов Иван Алексеевич	Генеральный директор	Выплата заработной платы
3	Борисов Владимир Александрович	Технический директор	Выплата заработной платы
4	Борисов Николай Александрович	Главный инженер	Выплата заработной платы

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
		оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде
1	Управленческий персонал Общества	11 017 тыс. руб.	1 308 тыс. руб.

Генеральный директор **Новгородов И.А.**

Главный бухгалтер **Матвеева Е.А.**

15 февраля 2022 год