

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО НПО «АкадемГЕО» за 2021 год**

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью НПО «АкадемГЕО» (ООО НПО «АкадемГЕО»),

ИНН 5408277463 / 540801001, ОГРН 1105473000852.

Место нахождения: ООО НПО «АкадемГЕО», 630090, Новосибирская область, г. Новосибирск, проспект Академика Коптюга, 3/4

Общество действует с 02 февраля 2010 г., состоит на учете в МИФНС № 13 по г. Новосибирск.

Руководитель организации: Генеральный директор Васьков Андрей Семенович.

Основной вид деятельности: - работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

Обособленных подразделений – нет.

Средняя численность – 26 чел.

Уставный капитал 200 тыс. руб.

Общество имеет 1 лицензию.

Основным заказчиком является АО «Прииск Соловьевский».

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета и налогообложения Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2018 г.

Основные аспекты учетной политики:

УП для целей бухучета разработана на основании закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010г. «О формах бухгалтерской отчетности».

1. «Бухучет» ведется с помощью программного продукта «1-С Бухгалтерия» согласно рабочего Плана счетов, на основании п. 8 положения по бухгалтерскому учету (приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н).

2. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

3. В соответствии с ч. 4 ст. 9 Закона «О бухучете» № 402-ФЗ, в качестве первичных документов используются – утвержденные законодательством унифицированные формы.

В тех операциях, для которых унифицированные формы невозможно использовать, то обществом используются свои разработанные формы.

4. На основании ч. 3 ст. 11 Закона «О бухучете» № 402-ФЗ один раз в год обществом проводится инвентаризация имущества и обязательств перед формированием годовой бухгалтерской отчетности.

5. В соответствии с пп.3-5 ПБУ 6/01 в качестве основного средства к учету принимается объект, который будет использоваться для осуществления уставной деятельности, при соблюдении следующих условий:

- объект «ОС» будет использоваться более 12 месяцев;
- данные средства не предназначены для дальнейшей перепродажи;
- стоимость «ОС» более 40 000 руб. за единицу.

6. По группе классификации (постановление Правительства №1 от 01.01.2002 г.) определяется срок полезного использования объектов «ОС» на основании п.20 ПБУ 6/01.

7. Начисление амортизации по объектам «ОС» производится линейным способом, согласно п. 18 ПБУ 6/01.

8. Затраты по текущему и капитальному ремонту объектов «ОС» подлежат включению в состав расходов соответствующего отчетного периода (п.27 ПБУ 6/01).

9. На основании п.3 ПБУ 5/01 по материально-производственным запасам единицей измерения является номенклатурный номер.

10. Учет материалов производится на основании оборотных ведомостей, на основании пунктов 136 и 137 Методических рекомендаций по Бух. учету МПЗ» (приказ Минфина РФ 28.12.2001 г. №119н).

11. При ведении учета материальных запасов счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используется. Расходы, связанные с транспортировкой «материалов», учет ведется на дополнительном субсчете к счету

12. При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится по цене приобретения.

13. Спецодежда, со сроком эксплуатации менее 12 месяцев, списание проводится единовременно, свыше 12 месяцев по мере износа на основании п.21 Методических рекомендаций по «бучучету спец. инструмента, оборудования» (приказ Минфина РФ 26.12.2002 г. №135н).

14. Списание спецодежды, «спец. инструментов» со сроком эксплуатации более 12 производится линейным способом на основании п.24, 26 Методических рекомендаций по «бучучету «спец. инструмента, оборудования» (приказ Минфина РФ 26.12.2002 г. №135н).

15. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам учитывается и отражается в отчетности с учетом процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору). Начисленные суммы процентов учитываются обособленно от основной суммы обязательства.

Общество признает все расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам) прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

16. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПАБУ 10/99).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажа продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В учетную политику изменения в 2021 году не вносились.

3.Раскрытие информации о деятельности Общества.

По итогам работы за 2021 год Общество получило прибыль – 29 674 878,49 руб.

Выручка от основного вида составляет – 159 045 027,51 руб.

Себестоимость продаж - 84 019 721,04 руб.

Управленческие расходы – 36 867 123,23 руб.

Состав расходов отраженных на счете 20 «Основное производство»

Основная номенклатурная группа	Расходы	
	Сумма, руб.	Доля, %
Налог фсс 2,9 % б/лист	128 415,06	0,15
Оплата больничного	113 460,10	0,13
Оплата труда	64 386 469,43	76,55
Расходы прямые в т.ч.	6 402 043,60	7,61
Выполнение работ	4 103 782,10	
Транспортные услуги по доставке груза	917 332,82	
Услуги , гидрометеоролог. информ-я	482 316,87	
Проведение экспертизы	819 951,95	
Химико-аналитич исследования проб	63 408,85	
Питание	15 251,00	
Списание материалов	2 968 729,89	3,53
Страховые взносы	10 110 090,96	12,02
Итого	84 109 209,04	100,00

Состав расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Статьи затрат	Затраты	
	сумма, руб.	Доля. %
Амортизация	678 692,90	1,859317799
Налог фсс 2,9 % б/лист	29 732,53	0,081453957
Оплата труда	14 866 280,04	40,72701967
Расходы командировочные (прочие)	4 464 099,85	12,22965543
Расходы косвенные	13 609 475,71	37,28393273
Расходы прочие АХР	586 188,70	1,605897282
Страховые взносы	2 267 783,96	6,212723136
Итого	36 502 253,69	100

Состав прочих доходов и расходов:

Статьи доходов и расходов	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Прочие доходы	5 704 592,54	5 704 592,54
Оценочные обязательства по предстоящим от- пускам		356 296,06
Проценты по займам контрагентам		47 622,95
Списание задолженности		3 872 042,26
Уплата процентов на основании Ген. согл. №5 от 31.07.2020.		1 428 631,27
Прочие расходы	6 890 930,46	6 890 930,46
Пожертвования	50 000,00	-
Материальная помощь	20 000,00	-
Списание задолженности	9 550,00	-

Списание задолженности	6 000 000,00	
Списание задолженности	557 925,95	284 022,50
Расходы на услуги банков	166 741,51	
Транспортный налог	10 813,00	
Прочие	74 900,00	
Прочие	1 000,00	

Состав основных средств на 31.12.2021

Наименование групп ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	529523,2	373 477,94	156 045,26
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 726 153	2 543 735,89	182 417
Транспортные средства	3 500 000	583333,3	2 916 667
Другие виды основных средств	75 084	11129,6	63 954
Итого	6 830 760	3 511 676,73	3 319 084

Общество не имеет недвижимого имущества, подлежащего обложению налогом на имущество организации.

Основные покупатели и заказчики:

ЗАО "САХА Голд Майнинг"

ООО «КАП»

ООО НГК «РЕСУРС»

ООО «ТАРДАН ГОЛД»

АО «МНОГОВЕРШИННОЕ»

ООО «КАРА-БЕЛЬДИР»

Основные поставщики и подрядчики:

Ермаков А.А. ИП

ООО «АЛС Чита-Лаборатория»

ФГУП ЦАТИ ПО СФО

ООО «ГТЦ»

АО «Западно-Сибирский испытательный центр»

Костромина И.Ш. ИП

ООО «Мунгай»

ООО «СИТИ РАПИД»

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия условий для его создания.

4. Список связанных сторон (аффилированных лиц):

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1.	Васьков Андрей Семенович	Россия, Новосибирск	Доля в УК 45 % Генеральный директор
2.	Макаров Андрей Валерьевич	Россия, Новосибирск	Доля в УК 45 %

3.	Институт геологии и минералогии СО РАН, ИГМ СО РАН	Россия, Новосибирск	Доля в УК 10 %
----	---	---------------------	----------------

Бенефициары: - Васьков Андрей Семенович, Макаров Андрей Валерьевич

Операций со связанными лицами не проводились.

В 2021 выплачены дивиденды в сумме 11 399 872,64 руб. по решению общего собрания участников.

5. Информация о выплате вознаграждения по итогам года.

Премия управленческому составу по итогам года выплачена в сумме 8 871 287 руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий после отчетной даты которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2021 год нет.

Генеральный директор

ООО НПО «АкадемГЕО»



А.С. Васьков

15.03.2022 г.