

ООО ПФ «УРАЛТРУБОПРОВОДСТРОЙПРОЕКТ»

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО ПФ «УРАЛТРУБОПРОВОДСТРОЙПРОЕКТ»  
ЗА 2021 ГОД**

г.Уфа

ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	3
1.1. <i>Краткая характеристика деятельности Общества</i> .....	3
1.2. <i>Изменения в уставном капитале</i> .....	3
1.3. <i>Состав исполнительных и контрольных органов Общества</i> .....	3
1.4. <i>Сведения об аудиторе:</i> .....	Ошибка! Закладка не определена.
1.5. <i>Сведения о реорганизации</i> .....	3
1.6. <i>Уровень существенности</i> .....	3
1.7. <i>Основные положения учетной политики и ее изменения</i> .....	3
1.8. <i>Изменения оценочных значений в течение отчетного периода</i> .....	5
<b>2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ РАЗДЕЛАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	5
2.1. <i>Учет основных средств</i> .....	5
2.2. <i>Прочие внеоборотные активы</i> .....	5
2.3. <i>Запасы</i> .....	5
2.4. <i>Дебиторская задолженность</i> .....	5
2.5. <i>Денежные средства</i> .....	6
2.6. <i>Резервный капитал</i> .....	6
2.7. <i>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</i> .....	6
2.8. <i>Кредиторская задолженность</i> .....	6
2.9. <i>Государственная помощь</i> .....	6
<b>3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ РАЗДЕЛАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	7
3.1. <i>Выручка</i> .....	7
3.2. <i>Прочие доходы</i> .....	7
3.3. <i>Себестоимость продаж</i> .....	7
3.4. <i>Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах</i> .....	7
3.5. <i>События после отчетной даты</i> .....	7
3.6. <i>Информация о выданных и полученных обеспечениях</i> .....	Ошибка! Закладка не определена.
3.7. <i>Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах</i> .....	7
3.8. <i>Информация по сегментам</i> .....	7
3.9. <i>Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности</i> .....	8
3.10. <i>Основные финансовые показатели</i> .....	Ошибка! Закладка не определена.
3.11. <i>Информация по прекращаемой деятельности</i> .....	8

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

#### ООО ПФ «УРАЛТРУБОПРОВОДСТРОЙПРОЕКТ»

ИНН 0274095068, КПП 027401001

ОГРН 1030203949181, зарегистрировано 19 декабря 2003 г. Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Уфы Республики Башкортостан, свидетельство серия 02 № 003499222

Наименование	Характеристика
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Проектная Фирма «Уралтрубопроводстройпроект»
Сокращенное наименование	ООО ПФ «Уралтрубопроводстройпроект»
Юридический адрес	450047 РФ, РБ, г.Уфа ул.Менделеева, 21, офис 570
Телефон	(347) 293-04-60
Электронная почта	mail@utpsp.ru
Дата государственной регистрации	19.12.2003
Основной регистрационный номер	1030203949181
Численность работающих на 31.12.2021 г.	246
Код ОКВЭД (новый)	71.11.1
Уставный капитал	627 140

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД 71.11.1- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

- выполнение проектно-изыскательских работ для строительства, капитального ремонта и технического перевооружения объектов промышленного и гражданского строительства

### 1.2. Изменения в уставном капитале

В 2021 году изменений в Уставном капитале не было.

### 1.3. Сведения о реорганизации

В 2021 году реорганизация Общества не осуществлялась.

### 1.4. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на отчетную дату.

### 1.5. Основные положения учетной политики и ее изменения

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества)

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

От выполнения проектно-изыскательских работ для строительства, капитального ремонта и технического перевооружения объектов промышленного и гражданского строительства.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычными видами деятельности для организации является выполнение проектно-изыскательских работ для строительства, капитального ремонта и технического перевооружения объектов промышленного и гражданского строительства.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы, накопленные на счета 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства. При этом сумма накопленных на счета 26 расходов списывается в дебет счета 90.8 - «Управленческие расходы».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно и отражаются в составе текущих прочих расходов. Дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.

Материальные ценности, стоимостью более 40 000,00 руб., за единицу и со сроком использования более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 01.01.2002 №1. При этом для объектов каждой группы выбирается максимально возможный срок.

Материальные ценности, стоимостью менее 40 000,00 руб., за единицу и со сроком использования более 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. 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»).

Организация ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Моментом определения налоговой базы для исчисления налога на добавленную стоимость, является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

При составлении Отчета о движении денежных средств из состава финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При составлении Отчета о движении денежных средств потоки отражаются свернуто в следующих случаях:

- а) поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- б) суммы косвенных налогов;

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета;

в) денежные средства, уплаченные перевозчику за доставку товаров (продукции) покупателю и полученные от покупателя в качестве компенсации данных расходов.

#### 1.6. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

тыс.руб

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Изменение отложенных налоговых обязательств	65	215
Изменение отложенных налоговых активов	6	6

## 2. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ РАЗДЕЛАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели приведены в тыс.руб.

### 2.1. Учет основных средств

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не происходило.

Иное использование основных средств (аренда, консервация, залог и т.п.) не осуществлялось.

### 2.2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Бухгалтерского баланса отражаются «Прочие внеоборотные активы». Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

### 2.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблица 4.1).

Запасы в залог не предоставлялись.

### 2.4. Дебиторская задолженность

Крупнейшими дебиторами на 31.12.2021 являются:

№ п/п	Дебитор	Основание	Задолженность, тыс.руб.
1	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК ООО	Договор ПИР	35 253
2	ГАЗПРОМНЕФТЬ-ННГ АО	Договор ПИР	78 371
3	РН-БАШНИПИНЕФТЬ	Договор ПИР	37 462
4	ТомскНИПИнефть	Договор ПИР	35 915
5	СН-МНГ ПАО	Договор ПИР	31 962

--	--	--	--

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230.

### 2.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	Тыс.руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Наличие денежных средств	356	22
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	1580	3659
3	Денежные средства на депозитах		
	<b>Итого</b>	<b>1936</b>	<b>3681</b>

### 2.6. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса отражено сальдо по Резервному фонду, созданному ранее на основании Протокола годового собрания участников в сумме 63 тыс. руб.

### 2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не создало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

На 31.12.2021 не сформировано оценочное обязательство - резерв по сомнительным долгам ввиду отсутствия задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 2.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими поставщиками являются:

№	Кредитор	Основание	Задолженность на 31.12.2021, тыс.руб.
1	РОСЭКСПО ООО	Договор	12 144
2	СЕВЕРГЕОСТРОЙ ООО	Договор	25 487
3	ОЙЛГЕОПРОЕКТ ООО	Договор	4 072
4	НПО СЕВЕРНАЯ АРХЕОЛОГИЯ-1 ООО	Договор	4 411

По состоянию на 31.12.2021 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 2.9. Государственная помощь

В 2021 году Обществу не выделялись средства из бюджета.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ РАЗДЕЛАМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 3.1. Выручка

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Выручка без НДС, всего	530 164	599 109
1.1	Выручка без НДС по ПИР	530 164	599 109
	<b>Итого</b>	<b>530 164</b>	<b>599 109</b>

Тыс.руб.

#### 3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1.	Курсовая разница	902	1 597
2.	Прочие доходы	13 782	2 128
3.	Списание дебиторской задолж.	9854	10 710
	<b>Итого</b>	<b>24 538</b>	<b>14 435</b>

Тыс.руб.

#### 3.3. Себестоимость продаж

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Общая сумма затрат (себестоимость продаж) составила **455 276** тыс.руб.

#### 3.4. Прочие расходы – строка 2350 Отчета о финансовых результатах

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2021 год, тыс.руб.	За 2020 год, тыс.руб.
	Проценты по кредитным договорам	6450	5 224
	Расходы на услуги банков	1661	787
	Курсовые разницы	922	3 005
	Прочие расходы	39 040	33 590
	<b>Итого</b>	<b>48 073</b>	<b>42 606</b>

Тыс.руб.

#### 3.5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 отчетный год не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

#### 3.6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Материальные ценности и ценные бумаги в залог не передавались. Материальные ценности и ценные бумаги не были получены в качестве залога.

#### 3.7. Информация по сегментам

Отчетных сегментов нет.

**3.8. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**  
Оценка стоимости чистых активов (величина чистых активов соотносится с уставным капиталом).

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.19
Чистые активы	136 531	92 179	90 178
Уставный капитал	627	627	627
%	0,45	0,70	0,70

Не существует неопределенность, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Ценные бумаги не размещаются на открытом рынке.

**3.9. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2021 году не было прекращаемых видов деятельности.

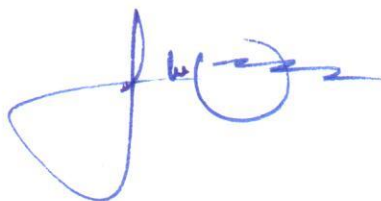
**3.10. Переходные положения**

Фирма переходит на ФСБУ 6/2020 методом единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало года п. 49 ФСБУ 6/2020.

Фирма отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Фирма применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: альтернативно.

Генеральный директор  
«24» марта 2022 г



А.М.Шаяхов