ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Новас Энерджи Сервисис» ЗА 2021 ГОД

Содержание

I. Общие сведения **4**

II. Учетная политика **5**

1. Основа составления 5
2. Активы и обязательства в иностранной валюте 5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
4. Нематериальные активы 6
5. Учет и квалификация активов 6
6. Основные средства 6
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 7
8. Финансовые вложения 7
9. Маериально-производственные запасы 7
10. Незавершенное производство 7
11. Расходы будущих периодов 7
12. Задолженность покупателей и заказчиков 8
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 8
14. Порядок использования чистой прибыли 8
15. Кредиты и займы полученные 9
16. Оценочные обязательства 9
17. Расчеты по налогу на прибыль 9
18. Признание доходов 9
19. Признание расходов 10
20. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год 10
21. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год 10
22. Данные прошлых отчетных периодов 11

III. Раскрытие существенных показателей **11**

1. Нематериальные активы и НИОКР 11
2. Основные средства 11
3. Доходные вложения в материальные ценности 12
4. Финансовые вложения 12
5. Отложенные налоговые активы 13
6. Прочие внеоборотные активы 14
7. Запасы 14
8. Дебиторская задолженность 14
9. Денежные средства и денежные эквиваленты 15

10. Капитал и резервы 15
11. Кредиты и займы 16
12. Кредиторская задолженность 17
13. Налоги 17
14. Выручка от продаж 18
15. Расходы по обычным видам деятельности 18
16. Прочие доходы и прочие расходы 18
17. Связанные стороны 19
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 21
19. События после отчетной даты 22

I. Общие сведения

ООО «Новас Энерджи Сервисис» (далее - Общество) учреждено 19 мая 2015г. в г. Москва. Учредителями Общества является ООО «Плазма Холдинг» и ООО «НОВАС».

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ под основным государственным регистрационным номером 1157746453523 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017148843 от 20.05.2015г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве). Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7707341738 (Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе серия 77 № 017148844 от 20.05.2015г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве).

Общество зарегистрировано по адресу: 108811, г. Москва, вн.тер.г.поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п.Московский), двлд.4 стр.2, этаж 5, помещ.529Г-2.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 4 человека (на 31 декабря 2020 г. – 4 человека).

Структура органов управления Общества включает в себя:

- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором Общества является Агеев Никита Петрович.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

1) 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. -61,9057 руб.);

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, в отношении которых единовременно выполняются условия, предусмотренные пунктом 3 ПБУ 14/2007. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету и сформированной в соответствии с разделом 2 ПБУ 14/2007. Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов в результате их обесценения Общество не производит. Переоценку нематериальных активов Общество не осуществляет.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается в течение срока их полезного использования путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из фактической (первоначальной) стоимости и срока полезного использования нематериального актива.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Доходы и расходы (потери) от выбытия нематериальных активов отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Учет и квалификация активов

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- Запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- Основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- Расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна (несущественные активы).

К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

- Объекты стоимостью до 100 000руб., если их срок использования свыше 12 месяцев;
- Объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
  - специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
  - хозяйственный инвентарь и приспособления;
  - мебель;
  - запасы для управленческих нужд.
- Стоимостной лимит для несущественных активов проверяется ежегодно.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

6. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется до даты принятия активов к учету в качестве основных средств в

соответствии с разделом 2 ПБУ 6/01.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Переоценка основных средств в 2021 году Обществом не производилась.

Стоимость объектов основных средств Общества погашается посредством начисления амортизации.
Амортизация начисляется линейным методом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из минимального срока полезного использования, предусмотренного Классификацией основных средств (Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1).

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их рыночная стоимость, проводится при появлении устойчивых признаков обесценения в соответствии с методикой.

9. Материально-производственные запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- Для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение не осуществляется.
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:

- Офисные канцтовары и принадлежности;
- Вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- Материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Оценка материально - производственных запасов при выбытии производится по способу средней себестоимости.
Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без

учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится Обществом по фактической себестоимости.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по дополнительно введенной строке к статье «Прочие внеоборотные активы». Иные расходы будущих периодов отражены в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по дополнительно введенной строке к статье «Прочие оборотные активы».

12. 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.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в Отчете о движении денежных средств подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, подлежит включению в строку Отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся

к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

14. Порядок использования чистой прибыли

Порядок и направления использования прибыли соответствуют Уставу Общества и принятым в соответствии с ним внутренним документам.

Общество вправе создавать резервные и иные фонды, создание которых предусмотрено его учредительными документами.

15. Кредиты и займы полученные

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в состав прочих расходов производится в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные затраты.

16. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и резерв по сомнительным долгам.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ18/02 (утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н).

18. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг с применением технологии плазменно-импульсного воздействия признается Обществом по мере оказания работ(услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются, в частности:

- доходы от долевого участия в деятельности других организаций – на дату вынесения решения о выплате таких доходов;
- доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) – на дату признания должником либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- доходы прошлых лет – на дату выявления дохода (получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода);

- проценты по договорам кредита и займа - на конец месяца или на дату погашения задолженности (если погашение произошло до окончания месяца) из расчета ставки процентов, определенной условиями договора;
- доходы в виде полученных материалов при ликвидации, модернизации, реконструкции, ремонте и пр. основных средств – на дату составления акта ликвидации основного средства;
- доходы в виде выявленных в ходе проведения инвентаризации активов – на дату утверждения результатов проведенной инвентаризации;
- доходы от продажи (покупки) иностранной валюты – на дату перехода права собственности на иностранную валюту (дату продажи или покупки валюты, определяемая на основании документов, предоставленных банком);
- положительные курсовые разницы – на дату совершения операции с иностранной валютой, а также на последний день месяца;
- суммы восстановленных резервов - на последний день месяца;
- суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек - на дату принятия решения о списании этой задолженности в порядке, установленном организационно -распорядительными документами Общества;
- безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) на дату фактического использования имущества, выполненных работ, оказанных услуг.

19. Признание расходов

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности на производственные и периодические. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость выполненных работ, оказанных услуг. К периодическим затратам относятся управленческие и коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг), а ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются, в частности:

- расходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба) - на дату признания должником либо на дату вступления в законную силу решения суда;
- расходы прошлых лет – на дату выявления расходов (получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие расходов);
- проценты/дисконты по долговым обязательствам - на конец месяца или на дату погашения задолженности (если погашение произошло до окончания месяца) из расчета ставки процентов, определенной условиями договора;
- расходы на оплату банковских комиссий (за предоставление кредита, за открытие и обслуживание кредитной линии, за проведение операций по ссудному счету и пр.), плата за получение банковской гарантии и иные выплаты за банковские услуги – единовременно на дату, когда они имели место исходя из условий договоров.
- расходы от продажи (покупки) иностранной валюты – на дату перехода права собственности на иностранную валюту (дату продажи или покупки валюты, определяемая на основании документов, предоставленных банком);
- отрицательные курсовые разницы – на дату совершения операции с иностранной валютой, а также на последний день месяца;
- суммы списанной дебиторской задолженности – на дату наступления оснований для списания задолженности, но не ранее даты оформления соответствующих организационно-распорядительных документов.

20. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

20.1 Изменения в бухгалтерском учете

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 2021года, внесены изменения в методику ведения бухгалтерского учета материально-производственных запасов и их отражения в годовой бухгалтерской отчетности.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2021год перспективно.

20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Изменения в формах бухгалтерской отчетности Общества на 2021 год отсутствуют.

21. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

Вступление в силу с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» влечет внесение изменений в учетную политику на 2022год. Существенные изменения бухгалтерской отчетности за 2021год в связи с переходом на новые ФСБУ не отражаются.

22. Данные прошлых отчетных периодов

22.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2021 год

Последствия изменения в учетной политике Общества на 2021 год, данные за 2019-2020 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2021 год, не подлежали корректировке.

22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы и НИОКР

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе их видов приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.
В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2021 г. тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

За период 2021 г. в связи с приобретением были поставлены на учёт следующие нематериальные активы:

- Патент на изобретение US № 9181788 Источник плазмы от 10.11.2015 г.
- Патент на изобретение US № 9422799 Источник плазмы от 23.08.2016 г.

Сумма НМА принятых к учёту – 670 тыс.руб.

В связи с отсутствием положительного результата в период 2021 г. были списаны расходы на НИОКР на общую сумму – 2 824 тыс.руб.

Наименование НИОКР	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
Проведение изысканий в области увеличения емкости катушки с проволокой для генератора PS064H	-	2 554	1 908
Создание опытной модели отказа устройства подачи проволоки, основанного на принципе цангового захвата PS102	5 614	4 882	2 494
Итого	**5 614**	**7 436**	**4 402**

2. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе их групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.
В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 в 2021году и с применением ФСБУ 6/2020 с 2022года в период 2021 г. основные средства были переведены в состав малоценного оборудования на общую сумму - 442 тыс.руб.
В связи со сдачей в аренду Аппаратуры ПИВ "Plasma Streamer 102" №20, основное средство было переведено в состав доходных вложений в материальные ценности на сумму – 3 097 тыс.руб.
Переоценка основных средств в 2021 году Обществом не проводилась.

3. Доходные вложения в материальные ценности

В строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость основных средств, переданных во временное пользование (аренду)

Наименование	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
Автомобиль УАЗ-390945 цвет: св. сер. неметалик (гос.номер Х298КЕ 142)	325	422	507
Автомобиль УАЗ-390945 цвет: св. сер. неметалик (гос.номер М489КЕ 142)	336	410	495
Сани транспортные, г/п 10т, длина площадки 8000мм, ширина 2495мм	-	48	102
Аппаратура ПИВ "Plasma Streamer 064" № В 03	2 333	2 892	3 452

Аппаратура ПИВ "Plasma Streamer 102" №14	-	-	-
Аппаратура ПИВ "Plasma Streamer 102" №20	1 265	-	-
Итого	**4 259**	**3 772**	**4 556**

4. Финансовые вложения

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений в разрезе групп и видов приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

4.1.1 Вложения в уставные капиталы

У Общества отсутствуют вложения в уставные капиталы других организаций по состоянию на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

4.1.2 Вложения в долговые ценные бумаги организаций

У Общества отсутствуют вложения в долговые ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

4.1.3 Прочие финансовые вложения

У Общества есть на отчетную дату займ, выданный со сроком размещения более года, который ежемесячно переоценивается на курсовые разницы и отражен в строке 1170 «Финансовые вложения».

Наименование	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
«Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd» Договор процентного займа № 05/NES-2018 от 04.07.2018 г. в редакции Дополнительного соглашения № 2 от 16.12.2020 г.	10 179	10 122	-
Итого	**10 179**	**10 122**	**-**

Проценты по займу начислены и отражены в составе дебиторской задолженности

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

У Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. В строке 1240 «Финансовые вложения» отражён займ, выданный со сроком размещения менее года на предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
«Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd» Договор процентного займа № 05/NES-2018 от 04.07.2018 г.	-	-	9 286
Итого	**-**	**-**	**9 286**

5. Отложенные налоговые активы

В строке 1180 отражена отложенные налоговые активы по видам активам и обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Наименование	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
Доходные вложения в материальные ценности	642	529	467
Доходы будущих периодов	146	18	18
Материалы	116	-	-
Основные средства	413	397	387
Оценочные обязательства и резервы	187	146	155
Расходы будущих периодов	9 845	9 891	9 892
Резервы сомнительных долгов	-	2 161	1 811
Итого	**11 349**	**13 142**	**12 730**

6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Расходы будущих периодов» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
РБП Сертификат соответствия на Аппаратуру ПИВ "PS 102"№ 2600249	1	7	13
Итого	**1**	**7**	**13**

7. Запасы

Согласно ФСБУ 5/2019 к запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, которые используются непосредственно по мере приобретения, признаются несущественными активами. К ним относятся:

оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары и принадлежности, вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда. Поступившие несущественные активы в момент приобретения отнесены к затратам и в момент передачи в эксплуатацию приходуются за балансом активов.
На конец 2021года остаток запасов по строке баланса «1240» отсутствует.

8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
По состоянию на 31.12.2021 г. наиболее крупными дебиторами Общества по видам дебиторской задолженности и срокам ее погашения являются:

Вид дебиторской задолженности / Наименование дебитора	Связанная сторона	Сумма, тыс. руб.
Дебиторская задолженность		
Авансы выданные:		
ООО «Стройинвест»	Нет	199
ООО «Сервис Менеджмент-Р»	Нет	189
Расчёты с покупателями и заказчиками:		
ООО «Георезонанс»	Да	1 866
Прочая дебиторская задолженность:		
«Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd» (КНР)	Да	3 752

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
Средства в кассе	15	9	10
Средства на расчетных счетах	17	41	89
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого	**32**	**51**	**99**

10. Капитал и резервы

10.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 500 тыс.руб., уставный капитал оплачен полностью.
Основными участниками Общества являются:

Наименование участника	Доля участия, %
ООО «НОВАС»	50
ООО «Плазма Холдинг»	50
Итого	**100**

10.2 Вклад в имущество Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма вкладов в имущество Общества составляет 71 579 тыс.руб., в том числе:

Наименование участника	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс.руб.	31.12.2019, тыс.руб.
ООО «НОВАС»	4 973	4 973	4 973
ООО «Плазма Холдинг»	66 606	66 606	66 606
Итого	**71 579**	**71 579**	**71 579**

11. Кредиты и займы

Общая сумма займов по состоянию на 31.12.2021 года составила 28 514 тыс.руб.
Полученные займы от Бочкарева А.В. и Кузьмина А.В. являются процентными. Начисленные проценты по полученным заемным средствам в балансе отражаются отдельно, по строке 1510 «Заемные средства» в составе краткосрочных обязательств.

Основными займодавцами Общества являются:

Вид задолженности / Кредитор	31.12.2021, тыс.руб.		31.12.2020, тыс.руб.		31.12.2019, тыс.руб.	
	Сумма основного долга	Сумма %	Сумма основного долга	Сумма %	Сумма основного долга	Сумма %
Долгосрочные займы						
ООО «Георезонанс»	-	-	2 700	-	-	-
Агеев Н.П.	2 400	-	2 400	-	2 400	-
Бочкарёв А.В.	12 600	3 612	12 600	2 560	12 600	1 507
Кузьмин А.В.	2 000	649	2 000	389	-	-
ООО «Плазма Холдинг»	7 253	-	7 253	-	7 253	-
Итого	**24 253**	**4 261**	**26 953**	**2 949**	**22 253**	**1 507**

Краткосрочные займы						
Киселев Д.В.	-	-	-	-	1 000	-
Кузьмин А.В.	-	-	-	-	2 000	128
Итого	-	-	-	-	**3 000**	**128**

Общество в течение 2021 года не получало краткосрочные займы.
Ранее полученные заемные средства по договору беспроцентного займа № 02/НЭС-2019 от 19.11.2019 г. с Киселевым Д.В. и по договору процентного займа б/н от 01.07.2019 г. с Кузьминым А.В. погашены в 2020 г.

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2021 г. наиболее крупными кредиторами Общества по видам кредиторской задолженности и срокам ее погашения являются:

Вид кредиторской задолженности / Наименование кредитора	Связанная сторона (да/нет)	Сумма, тыс.руб.
Прочая кредиторская задолженность		
ОО «НОВАС СК» Лицензионный договор № НСк 02/08-02/2017 от 08.02.2017 г.	Да	9 714
Итого		**9 714**

Кредиторская задолженность Общества по налогам и взносам на 31.12.2021 включает:

НДС – 808 тыс. руб., транспортный налог на имущество – 1,5 тыс. руб., обязательные страховые взносы по социальному страхованию и обеспечению - 103 тыс. руб. и является текущей задолженностью.

13. Налоги

13.1 Налог на прибыль организации

По итогам производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получен убыток в размере **4 083 тыс. руб.**, по итогам 2020 года получен убыток в размере **2 369 тыс. руб**.

13.2 НДС

За 2021 год Общество оплатило НДС на сумму **2 033 тыс.руб.**

13.3 Транспортный налог

За 2021 год Общество оплатило транспортный налог на сумму **10 тыс.руб**

13.4 Прочие налоги и сборы

За 2021 год Общество оплатило прочих налогов и сборов на сумму – **20 тыс. руб**.

14. Выручка от продаж

Выручка по видам деятельности	за 2021 г., тыс.руб.	за 2020 г., тыс.руб.
Выручка от реализации товаров/услуг собственного производства	35 531	25 132
Итого	**35 531**	**25 132**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Информация об объеме и элементах затрат на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Ниже представлена расшифровка себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов Общества:

Вид расхода по обычным видам деятельности	за 2021 г., тыс.руб.	за 2020 г., тыс.руб.
Себестоимость продаж по реализации товаров/услуг собственного производства	23 047	19 418
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	**23 047**	**19 418**
Аренда производственных площадей	1 920	2 446
Оплата труда и страховые взносы	7 824	6 331
Услуги информационные и консультационные	-	-
Прочие управленческие расходы	178	502
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	**9 922**	**9 279**

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	за 2021 г., тыс.руб.		за 2020 г., тыс.руб.	
	Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб	Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб
Курсовые разницы	140	-	3 783	-
Доходы (проценты по предоставленным займам) / Расходы (проценты по полученным займам)	845	1 312	1 144	1 312
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	63	-	115	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	3 160	1 086	2 280
Резервы по сомнительным долгам / Списание безнадёжной ДЗ	10 804	12 165	-	1 751

Итого прочие доходы/расходы	**11 852**	**16 637**	**6 128**	**5 343**

В отчетности 2021 года строки 2340 и 2350 прочие доходы и расходы показаны свёрнуто.

17. Связанные стороны

17.1 Состав связанных сторон

В состав связанных сторон Обществом включены юридические лица, входящие в Группу компаний и основной управленческий персонал Общества:
А) ООО «Плазма Холдинг»
Б) ООО «НОВАС»
В) Компания «ПРОТОНИУС ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» (Республика Кипр), участник, владеющий 54% уставного капитала ООО «Плазма Холдинг». Конечным бенифициарным владельцем компании является траст, созданный в соответствии с законодательством Республики Кипр (далее «Траст»). Указанный Траст является дискреционным и безотзывным. В соответствии с законодательством Республики Кипр, а также документами о создании Траста, учредитель Траста не вправе его отозвать, а бенефициар Траста не вправе давать инструкции/указания трастовым управляющим относительно распоряжения имуществом траста. Трастовым управляющим Траста является компания, отвечающая требованиям законодательства Республики Кипр в отношении компаний-трастовых управляющих. Таким образом, физические лица, которые в конечном счёте прямо или косвенно владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале компании), а также прямо или косвенно контролируют действия компании, отсутствуют.
Г) ООО «НОВАС СК»
Д) ООО «Георезонанс»
Е) Компания «Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd», (КНР)
Ж) Генеральный директор Общества Агеев Н.П.
З) Член Совета директоров Общества Корюков И.В.

17.2 Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров, работ, услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице.

Наименование связанной стороны (характеристика выручки)	за 2021 г., тыс.руб.	за 2020 г., тыс.руб.
ООО «НОВАС СК» (товары / услуги)	-	505
ООО «Георезонанс» (товары / услуги)	42 517	28 575
Итого	**42 517**	**29 080**

Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам в 2021 и 2020 гг. осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

17.3 Закупки у связанных сторон

Закупок товаров, работ услуг у связанных сторон в 2021 и 2020 гг. Обществом не осуществлялась.

17.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс.руб.			Кредиторская задолженность, тыс.руб.		
	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019
I. Долгосрочная задолженность						
II. Краткосрочная задолженность						
ООО «Георезонанс»	1 866 (товары/ услуги)	156 (услуги)	156 (услуги)	-	-	534 (товары)
«Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd», (КНР)	-	-	1 (услуги)	-	-	-
Итого	**1 866**	**156**	**157**	**-**	**-**	**534**

17.5 Расшифровка денежных потоков со связанными сторонами за товары / услуги.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления, тыс.руб.		Платежи, тыс.руб.	
	2021 г.	2020 г.	2021 г.	2020 г.
ООО «Георезонанс» (товары / услуги)	40 807	28 041	-	-
ООО «НОВАС СК» (услуги)	-	-	-	2 060
Итого	**40 807**	**28 041**	**-**	**2 060**

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

17.6 Займы, полученные (предоставленные) от связанных сторон (связанными сторонами)

В отчетном периоде Общество выступало заёмщиком по беспроцентным договорам займа со следующими связанными сторонами:

Наименование	за 2021 г., тыс.руб.	за 2020 г., тыс.руб.
1.Займы, полученные от связанных сторон		
Задолженность перед Агеевым Н.П.на 1 января	2 400	2 400
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов по займам	-	-
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	-
Задолженность на 31 декабря	**2 400**	**2 400**
Задолженность перед ООО «Георезонанс» на 1 января	2 700	-
Получено в отчетном году	1 990	2 700
Начислено процентов по займам	-	-
Возвращено с учетом начисленных процентов	4 690	-
Задолженность на 31 декабря	**-**	**2 700**

Задолженность перед ООО «Плазма Холдинг» на 1 января	7 253	7 253
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов по займам	-	-
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	-
Задолженность на 31 декабря	**7 253**	**7 253**
2. Займы, выданные связанным сторонам		
Задолженность Dewasi (Beijing) Energy Technology Development Company Ltd», (КНР) на 1 января	13 008	10 738
Выдано в отчетном году	-	-
Начислено процентов по займам	845	1 434
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	951
Курсовые разницы при переоценке займа в валюте	79	1 787
Задолженность на 31 декабря	**13 932**	**13 008**

17.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии с учетом обязательных страховых взносов) на общую сумму 2 641 тыс.руб. (2020 г. — 2 600 тыс.руб.). Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2021 г. не начислялись.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

18.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

18.2 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. уменьшение экономических выгод Общества, вследствие условных обязательств, является маловероятным.

Российское налоговое Законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.
Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации Законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались.
Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествовавшие году проверки.
При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 г. соответствующие положения Законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового Законодательства РФ, будет стабильным.

19. События после отчетной даты

Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Новас Энерджи Сервисис» _____ / Н.П. Агеев /

28.03.2022 г.