

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	632 178	-	(632 178)	-	-
	5170	за 2020г.	632 178	-	-	-	632 178
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18	18	18
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	602 516	(376)	7 058	203	(800)	-	-	-	-	-	608 976	(376)
	5530	за 2020г.	625 706	(376)	13 827	-	(37 017)	-	-	-	-	-	602 516	(376)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 030	-
	5531	за 2020г.	1 030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 030	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	5532	за 2020г.	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 500	-
Прочая	5513	за 2021г.	593 986	(376)	7 058	203	(800)	-	-	-	-	-	600 446	(376)
	5533	за 2020г.	617 176	(376)	13 827	-	(37 017)	-	-	-	-	-	593 986	(376)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	602 516	(376)	7 058	203	(800)	-	-	X	-	-	608 976	(376)
	5520	за 2020г.	625 706	(376)	13 827	-	(37 017)	-	-	X	-	-	602 516	(376)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	2 054	637	-	-	-	-	-	-	2 692
	5573	за 2020г.	-	2 054	-	-	-	-	-	-	2 054
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 395 110	1 410	483	(849)	-	-	-	-	1 396 145
	5580	за 2020г.	1 426 483	2 555	261	(34 190)	-	-	-	-	1 395 110
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	235 092	266	-	(800)	-	-	-	-	234 558
	5581	за 2020г.	268 053	1 039	-	(34 000)	-	-	-	-	235 092
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 836	925	-	-	-	-	-	-	5 762
	5582	за 2020г.	4 836	-	-	-	-	-	-	-	4 836
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 729	183	204	(49)	-	-	-	-	2 068
	5583	за 2020г.	325	1 517	77	(190)	-	-	-	-	1 729
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 693	-	279	-	-	-	-	-	1 971
	5585	за 2020г.	1 509	-	184	-	-	-	-	-	1 693
прочая	5566	за 2021г.	1 151 760	25	-	-	-	-	-	-	1 151 785
	5586	за 2020г.	1 151 760	-	-	-	-	-	-	-	1 151 760
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 395 110	1 410	483	(849)	-	X	-	-	1 396 145
	5570	за 2020г.	1 426 483	2 555	261	(34 190)	-	X	-	-	1 395 110

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	29	-
Отчисления на социальные нужды	5630	9	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 396	1 859
Итого по элементам	5660	1 434	1 859
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 434	1 859

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	474 411	474 411	474 411
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ласс Юрий Валерьевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

Пояснения к годовой
бухгалтерской отчетности
за 2021 год
ООО «РУСГЕОСЕРВИС»

Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «РусГеоСервис»;

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул.Электrozаводская д. 52 стр. 5, Э02, пом.09

Фактический адрес: 107023, г. Москва, ул.Электrozаводская д. 52 стр. 5, Э02, пом.09

ОГРН 1157746604388

Зарегистрировано 06.07.2015 года в ИФНС России № 18 по г. Москве;

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей;

Численность работающих на отчетную дату составляет 10 человек.
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода - 10 человек;

Обособленное подразделение не имеет;

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО " РусГеоСервис " руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2021 г. является – 71.1

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях. Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в Отчете об изменениях капитала за период с января по декабрь 2019 г.

Учредителями общества являются Общество – 99 % уставного капитала, номинальная стоимость доли – 9 900 руб., Григорьев Сергей Николаевич - 1 % уставного капитала, номинальная стоимость доли - 100 руб.

Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в **Отчете об изменениях капитала** за период с января по декабрь 2021 г.

Генеральный директор ООО «РусГеоСервис» Григорьев Сергей Николаевич.
Приказ о вступлении в должность Б/Н от 11.07.2017 г.

С 30.06.2017 г. ООО «РусГеоСервис» заключило договор № СДС-РГС от 30.06.2017г. на оказание услуг по ведение бухгалтерского, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание консультационных и др. услуги с ООО Управляющая Компания «СДС Консалт».

Дочерние и зависимые общества:

Дочерних и зависимых обществ нет.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, но нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств– это период, в течение которого объект ОС приносит доход Обществу. Стоимость ОС погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания на затраты производства в течение срока их полезного использования. Амортизация по ОС начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта основных средств к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации основных средств осуществлялось в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2021 г. году не проводилась.

Для основных средств, не включенных в Классификацию основных средств, срок полезного использования устанавливается комиссией по вводу объектов основных средств в эксплуатацию в соответствии с техническими условиями и

рекомендациями организаций-изготовителей, указанными в технических паспортах и иных документах, выдаваемых при покупке.

В случае приобретения объектов ОС, бывших ранее в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации и предполагаемых сроков полезного использования

Вновь поступившие объекты ОС принимаются комиссией по вводу объектов в эксплуатацию, назначенной Приказом руководителя Общества. Комиссией оформляется акт о вводе в эксплуатацию объекта основных средств, где указывается срок полезного использования объекта. На основании Акта оформляется Приказ о принятии на учет объектов основных средств на баланс организации и определении норм амортизационных отчислений и сроков полезного использования в целях бухгалтерского.

В определенных обстоятельствах первоначальная стоимость актива может меняться в связи с реконструкцией или модернизацией, что также приводит к изменению его срока службы. Такая информация подается в бухгалтерию одновременно с информацией об изменении стоимости актива.

В случае изменения первоначальной стоимости актива и/или его срока службы, амортизация рассчитывается на основе его балансовой стоимости (с учетом всех изменений) и остаточного срока службы (с учетом всех пересмотров этого срока службы).

Начисление амортизации приостанавливается:

- по основным средствам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, в соответствии с соответствующим распоряжением по организации;
- на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

При переводе объектов основных средств на консервацию на срок более 3 месяцев, реконструкцию, модернизацию, капитального ремонта продолжительностью свыше 12 месяцев начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за данным переводом, и начинается с месяца следующего за месяцем передачи в эксплуатацию данных объектов.

Основные средства отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом начисленной амортизации, т.е. по остаточной стоимости.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Инвентаризация ОС проводилась по состоянию на 30.11.2021 г. в соответствии с Приказом №1ИНВ от 10.11.2021 г. «О проведении годовой инвентаризации». Результаты данной инвентаризации приняты при составлении отчетности за 2021 г.

Переоценка основных средств в 2021 г. году не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств **представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.3, 2.4.**

Информация об объектах незавершенных капитальных вложений представлена в **Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 2.2**

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Оценка МПЗ при выбытии: Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов велось в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом № 180 н от 15.11.2019 г.

Резервы по сомнительным долгам Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии на конец 2021 года начислялся.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются

непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

Изменения в учётную политику в 2021 году не вносились.

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств организации, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1-2.4 Приложений к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2021 г.

Информация о наличии и движении Запасов организации представлена в таблице 4.1-4.2 Приложений к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2021 г.

Обществом не создается резерв под обесценение МПЗ.

Информация о Дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.1 .

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 201 343 тыс. руб.

В т.ч.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 305 203 тыс. руб.

Авансы выданные - 394 495 тыс. руб.

Прочая - 501 645 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2019 г. составляет 00 рублей 00 копеек, что в полном объеме соответствует суммам остатков денежных средств на счета Общества.

Состав и структура расходов будущих периодов по группам отражены в таблице № 5.

Состав и структура расходов будущих периодов за 2021 г., тыс. руб.

Таблица № 5

Наименование	На 31.12.2021
Лицензия на программное обеспечение Data Analysis	178 356,54
Лицензия на программное обеспечение Geophysics Core System	1 307 299,55
Лицензия на программное обеспечение Omega Batch Depth (per CPU-Core)	387 679,18
Лицензия на программное обеспечение Omega Batch Time (per CPU-Core)	829 321,26
Лицензия на программное обеспечение Petrel Quantitative Interpretation	765 259,98
Лицензия на программное обеспечение WaveFormClass	258 301,42
Лицензия на программное обеспечение WesternGeco Earth Model Building, EMB	819 230,70
Убытки прошлых лет	8 391 603,97
Право использования программы Контур (2021-2022)	7 088,89

Информация о Кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.3 -5.4.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 3 546 849 тыс. руб., в т. ч:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам – 1 787 924 тыс. руб.

Задолженность по платежам в бюджет —2 743 тыс. руб.

Авансы полученные - 1 068 467 тыс. руб.

Прочая - 687 715 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных

налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Информация по отчетным сегментам: подготовленная бухгалтерская отчетность за 2021 г, не предусматривает раскрытие информации по сегментам.

Информация об участии в совместной деятельности: Организация в 2021 году не вела совместную деятельность.

Информация о событиях после отчетной даты: существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год.

Информация по прекращаемой деятельности: уполномоченным органом организации решение о прекращении части деятельности организации и выработки единой программы прекращения деятельности на дату составления бухгалтерской отчетности не принималось.

Информация о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» за 2021 г. были выделены следующие связанные стороны:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества. %
Григорьев Сергей Николаевич	-	<i>Лицо является единоличным исполнительным органом общества</i>	1 %

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Общества. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налогов в течение трех лет.

Экономический кризис, проявивший себя в России с 2014 года, напрямую отразился на финансовых показателях Общества в 2021 г. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск

изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Активы и Обязательства Общества имеют как фиксированные, так и плавающие ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено среднему риску изменения процентной ставки в отношении Активов и Обязательств.

Общество приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в российских рублях, продает продукцию преимущественно в российских рублях, выручку получает в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено среднему влиянию валютного риска.

2. Кредитные риски – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Торговая дебиторская задолженность. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности и исходя из данной оценки регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит.

Предоставленные займы и денежные средства. Управление кредитным риском, обусловленным остатков средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

3. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планом руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является средней. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

«25» марта 2022 года

Генеральный директор

Григорьев С.Н.