

**Раздел 1.
Общие сведения об организации:**

В соответствии с Уставом Общества:	
Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Максима"
Сокращенное фирменное наименование	ООО "Максима"
Место нахождения:	125581, г. Москва, ул. Ляпидевского, д.10, корпус 3, кв. 368
Почтовый адрес:	169710, Республика Коми, г. Усинск, ул. Возейская д.5, а/я 63
Тип общества	Общество с ограниченной ответственностью
Уставный капитал	10 000 руб.

Сведения о регистрации Общества:

№	Регистрирующий орган	Присвоены реквизиты	
1	Администрация МО г. Усинск	ОГРН	1021100896849
2	ИФНС №43 по г. Москве	ИНН КПП	1106012230 774301001
3	ГУ-ГУ ПФ РФ №5 по г. Москве и Московской обл. муниципальный район Ховрино г. Москвы	№	087215018562
4	Филиал №20 ГУ-Московского РО ФСС РФ	№	110371017277201
5	ФОМС	№	874010600055673
6	Госстат РФ	ОКПО ОКОГУ ОКАТО ОКТМО ОКВЭД ОКФС ОКОПФ	48397797 49013 87423000000 87723000 09.10.2, 45.11.2, 45.21, 45.22, 45.25, 45.32, 45.41, 45.42, 45.43, 45.44, 45.45, 50.20, 55.11, 55.23.5, 56.29.2, 55.90, 60.24, 70.20, 71.21.1, 71.32, 71.33, 74.20.1. 16 65

Действующие лицензии: № ЭВ-25-000287 (КСХ) от 21.12.2012 г. (бессрочная) на эксплуатацию взрывоопасных объектов.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2021г. составила 562 человек.

Выручка за 2021 год составила 1 300 421 тыс. руб.

Выручка за 2020 год составила 1 699 431 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.21г. составила 98 392 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.20г. составила 97 983 тыс. руб.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Исполнительный орган Общества: Директор - Никифоров Максим Юрьевич.

Сведения о представительствах:

Общество имеет представительство в г. Москве, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2161101183494 от 22.04.2016г.

Почтовый индекс: 123290

Субъект Российской Федерации: город Москва

Адрес: Тупик 1-й Магистральный, д. 11, строение 10

Общество имеет обособленное подразделение в г. Усинске.
Почтовый индекс: 169710
Субъект Российской Федерации: Республика Коми
Адрес: г. Усинск, ул. Возейская, д.5, , 5

Раздел 2. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Кодастр»
Юридический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323
Фактический адрес: г. Омск, ул. Маяковского, д. 81, офис 323
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 55 № 000747197 от 07.01.1995г.
ОГРН 1035509000801
Является членом аккредитованной при Минфине РФ ассоциации «Содружество» ОРНЗ 11606080206 23.12.2016.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная приказом руководителя Общества от 29.12.2017г. №0313, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Организационные положения:

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2. к приказу.

Первичные учетные документы:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к приказу. Движение первичных учетных документов регулируется графиком документооборота, который утвержден приказом руководителя организации.

Регистры бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Формы регистров бухгалтерского учета приведены в Приложении № 4 к приказу. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме (п.6 ст.10 ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Исправление ошибок и изменение учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в

бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, руководствуясь требованиями рациональности.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49н.

Методические положения:

Основные средства:

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб., используемые в основной и вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по: земельным участкам; объектам внешнего благоустройства; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Переоценка основных средств не производится.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Для целей раскрытия в отчетности Обществом определены следующие однородные группы основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Другие виды основных средств
- Офисное оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Здания
- Сооружения
- Земельные участки

Стоимость основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются на расходы одновременно по мере их передачи в эксплуатацию. До передачи в эксплуатацию учитываются в составе внеоборотных активов.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, включая ТЗР.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не происходило.

Единицей запасов является номенклатурный номер.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней оценке.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Резерв под обесценение МПЗ создается при наличии оснований: Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Общество применяет ФСБУ5/2019 в отношении МПЗ предназначенных для управленческих нужд.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», и выделяются отдельной строкой.

Финансовые вложения:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений: приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

В Бухгалтерской отчетности финансовые вложения Общества, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии оснований.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Обществом создает резерв по сомнительным долгам, при выполнении условий признания задолженности сомнительной.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Займы и кредиты:

В отчетности обязательства Общества и обязательства лиц перед Обществом по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев по условиям договора. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. Расходы на уплату процентов признаются прочими расходами.

Признание доходов:

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: услуги по капитальному и подземному ремонту скважин; деятельность столовых при предприятиях и учреждениях; сдача имущества в аренду.

Признание расходов:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных средств;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по подразделениям, статьям и видам затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет прямых затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на балансовом счете 20 с разбивкой по каждому подразделению. Косвенные расходы, учтенные на балансовом счете 26, распределяются пропорционально выручке за выполненные работы по КИРС и услугами котлопункта по методу «директ-костинг».

Резервы.

Обществом создается: резерв сомнительных долгов на основании инвентаризации по состоянию на конец каждого квартала и на 31 декабря.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на промежуточные отчетные даты формируется по правилам, установленным статьей 324 НК РФ и корректируется на основании инвентаризации по состоянию на 31 декабря, исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка каждого сотрудника на отчетную дату, увеличенных на совокупный тариф страховых взносов.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. 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. Сальдо ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отступление от «общих» правил:

Общество в 2021 году не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н).

Общество в 2021 году не применяет стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Изменения в учетной политике:

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Вступил в действие с отчетности за 2021 год (применяется перспективно).

Общество внесло изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- новый стандарт – ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее – ФСБУ 6/2020), утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н. Вступил в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно – альтернативный метод).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).
- новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н). Вступит в действие с отчетности за 2022 год (применяется перспективно).

Раздел 4.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. (тыс. руб.)

Основные средства (стр. 1150 Баланса):

Основные средства	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Первоначальная стоимость	326 897	304 706
в т.ч. ОС на консервации	138	138
Начислена амортизация	(232 003)	(212 294)
Незавершенные капитальные вложения	3 498	5 571
Итого:	98 392	97 983
Изменение за период		+ 409

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2021 году: Сеть газопотребления 89-я буровая.

Сведения о наличии и движении ОС представлены в Пояснениях №2.1 Информация о стоимости незавершенных капитальных вложений на начало и конец периода, а также о ее изменении за период приведена в пояснениях 2.2.

Договора финансовой аренды (лизинга):

1. Лизингодатель - ООО «БМВ Лизинг» Договор №12347/2021/LC/020224 от 13.05.2021г., имущество учитывается на балансе лизингополучателя
2. Лизингодатель - ООО «Лизинговая компания «Эволюция» Договор №2021_1176 от 30.03.2021г., имущество учитывается на балансе лизингополучателя

Сведения об основных средствах, стоимость которых не погашается (не амортизируется):

Наименование	Правоустанавливающий документ
Земельный участок сельхоз назначения 450 кв.м, кадастровый номер 23:40:07 02 024:0316	Св-во 23 АД 265408 от 11.07.07
Земельный участок сельхоз назначения 492 кв.м, кадастровый номер 23:40:07 02 024:0318	Св-во 23 АД 265407 от 11.07.07
Земельный участок сельхоз назначения 492 кв.м, кадастровый номер 23:40:07 02 024:0317	Св-во 23 АД 266210 от 11.08.07
Земельный участок сельхоз назначения 460 кв.м, кадастровый номер 23:40:07 02 024:0004	Св-во 23 АД 266781 от 11.07.07
Земельный участок земли промышленности 1874 кв.м, кадастровый номер 11:15:0402003:82	Св-во 11АА№589111 от 21.05.09
Земельный участок (пос.89-я буровая, 32518 м2), кадастровый номер 11:15:0301002:257	Договор купли-продажи №2593/18 от 29.10.2018г.
Земельный участок (Головные сооружения, 8693 м2), кадастровый номер 11:15:0402003:228	Договор купли-продажи №2620/18 от 18.12.2018г.

Расшифровка операций с основными средствами и незавершенными капитальными вложениями представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения №2.

Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Баланса):

По состоянию на 31.12.2021г. в составе отложенных налоговых активов числятся вычитаемые временные разницы, связанные с применением правил бухгалтерского и налогового учета:

Вид ОНА:	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Материалы	36	36
Основные средства	528	281
Расходы будущих периодов	158	178
Итого	722	495
Изменение за период:		+ 227

Запасы (Строка 1210 Баланса):

Запасы	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Материалы	12 219	55 526
Товары	1 090	1 233
Изменение за период		- 43 450

Расшифровка представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения №4. Резерв под обесценение МПЗ не создавался за отсутствием оснований.

Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса):

Вид задолженности	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 818	13 318
Расчеты с покупателями и заказчиками	247 279	366 519
Расчеты по налогам и сборам	6 965	138
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15 882	15 888
Прочее	1 903	1 971
Итого:	295 847	397 834
Изменение за период		- 101 986
Резерв по сомнительным долгам	(7 717)	(6 881)
Всего (за вычетом резерва):	288 130	390 953
Совокупное изменение за период:		- 102 823

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе показана за вычетом резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов в целях бухгалтерского учета создан по следующим контрагентам:

Контрагенты	Сумма резерва на 31.12.2021
	(руб.коп.)
АВТОКОННЕКС ООО	7 584,16
АВТОПРОФИ.РУ ООО	24 900,00
АГЕНТСТВО ВЭРТАС ООО	4 350,00
Барахоев Дауд Ахметханович	72 000,00
Белокопытова Валентина Алексеевна	3 450,00
БК ООО	15 750,00
Витте Игорь Юрьевич	248 600,00
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	3 932,08
Графика-Усинск ООО	9 400,00
Гром ООО Завод геологоразведочного оборудования и машин	0,01
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	67 276,00
Демьянова Галина Николаевна	2 284,00
ДНС Ритейл ООО	1 199,00
Дубровина Наталья Сергеевна	89 000,00

ЖелДорЭкспедиция ООО	22 103,00
ЗАВОД СПЕЦАГРЕГАТ ООО	79 975,00
КАРД-ИНФО СЕРВИС ООО	123 831,95
КАШАЛОТ ООО ТК	15 035,00
КОМИ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ АО	611 932,46
Кулиев Рафик Гиджран Оглы	80 000,00
Лиманская Екатерина Валерьевна	279 966,00
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ ООО	5 410,01
Мегафон	99 019,00
Мобильные Телесистемы ПАО	112 049,56
Мобильные Телесистемы ПАО (Никифоровы)	93 098,16
НЕФТЕСЕРВИС ООО	1 030,00
НИКА ООО ТК	2 578 935,49
Николаенко А.В.	402 416,02
Николаенко Сергей Владимирович	1 338 851,62
Норд ИК ООО	42 612,30
ПАКСПОРТ КОРПОРЕЙТ ООО	12 229,00
РЖД ОАО	1 858,60
РОСТЕЛЕКОМ ПАО Москва	6 817,10
РОСТЕЛЕКОМ ПАО Усинск	7 741,97
РСИЦ АО	7 905,84
РуСат	3 817,24
Севертрансэкскавация	294,40
Сиб Трейд Сервис АО	268 970,40
Суриков Олег Андреевич	60 697,00
ТРИТОН-ПЛАСТИК ООО	71 400,00
ТТК-СВЯЗЬ ООО	6 425,00
Чаус Андрей Григорьевич	173 149,58
ЭВОТОР ОФД ООО	12 000,00
ЭДУКОНСАЛТ ООО	15 000,00
Якупов Алексей Александрович	15 430,67
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	614 170,00
Итого	7 713 897,62

Расшифровка представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.1, 5.2. Информация о движении раскрыта за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Финансовые вложения (строка 1170):

По состоянию на 31.12.2021г. учтены следующие финансовые вложения:

Контрагенты: Договоры	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
ООО «Кобра» Договор процентного займа №01 от 01.08.19г.	Более 1 года	1 500

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240):

По состоянию на 31.12.2021г. учтены следующие финансовые вложения:

Контрагенты: Договоры	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
ООО "Инжиниринговый Центр "Нафта Тек" Договор процентного займа №01 от 30.10.2019г.	Менее 1 года	2 500

ООО "КОРПОРАЦИЯ ИНТЕК"		
Договор процентного займа №26/05 от 26.05.2021г.	Менее 1 года	127

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался в связи с отсутствием оснований.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в Пояснениях № 3.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Касса	24	5
Счета в банках	335 532	169 800
Денежные документы	8	8
Итого:	335 564	169 813
Изменение за период	+ 165 751	

Расшифровка представлена в отчете о движении денежных средств.

Строка 1250 Баланса на 31.12.2020 года не увязывается со строкой 4500 за январь-декабрь 2020 года и строкой 4450 за январь-декабрь 2021 года на сумму 8 тыс.руб. в связи с включением в строку 1250 Баланса на 31.12.2020 года денежных документов (марки, маркированные конверты).

Капитал и нераспределенная прибыль (строка 1300 Баланса):

Показатель:	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Уставный капитал	10	10
Выкуп доли участника Общества	-	-
Резервный капитал	-	-
Нераспределенная прибыль	493 123	451 962
Итого:	493 133	451 972
Изменение за период	+ 41 161	

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденным Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов". По состоянию на 31.12.2021г. размер чистых активов Общества составил 493 133 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества.

Отложенные налоговые обязательства (Строка 1420 Баланса):

По состоянию на 31.12.2021г. в составе отложенных налоговых обязательств числятся налогооблагаемые временные разницы, связанные с применением правил бухгалтерского и налогового учета:

Вид ОНО:	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Материалы	313	327
Основные средства	1 085	1 282
Итого	1 398	1 609
Изменение за период:	- 211	

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

Кредиторская задолженность	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	127 284	117 115
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	50 612	69 493

Расчеты по страховым взносам	24 506	26 935
Расчеты по заработной плате	15 521	20 379
Прочее	7 437	3 154
Итого:	225 360	237 076
Изменение за период	- 11716	

Расшифровка представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.3, 5.4.

Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса):

Вид задолженности:	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Кредиты	-	-
Изменение за период	-	

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочные займы полностью погашены.

Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Баланса):

По состоянию на 31.12.21г. начисленные проценты по договорам займа выплачены. Расшифровка представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.3.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

Вид обязательства:	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков	24 761	34 981
Изменение за период	- 10 220	

Раздел 6.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2021 г.

Выручка: Общая выручка по предприятию составила 1 300 421 тыс. руб., в том числе выручка от оказанных услуг по капитальному ремонту скважин за 2021г. составила 1 267 523 тыс. руб. Выручка в отчете о финансовых результатах отражена в нетто оценке (за вычетом НДС).

Затраты на производство: Расшифровка стр. 2120 «Себестоимость», стр.2210 «Коммерческие расходы», стр. 2220 «Управленческие расходы» представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – форма 0710005, пояснения №6.

В стр. 5610 «Материальные затраты» пояснения №6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» также включена фактическая себестоимость проданных товаров.

На формирование итогового результата деятельности, помимо результата от реализации услуг, существенное влияние оказали прочие доходы и расходы (проценты к уплате, прочие доходы и расходы).

Прочие доходы составили 17 210 тыс. руб.,

в том числе:

- Выручка от реализации от ТМЦ – 2 395 тыс. руб.
- Выручка от сдачи имущества в аренду – 3 515 тыс. руб.
- Возмещение затрат за обучение – 1 126 тыс. руб.
- Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 7 660 тыс. руб.
- Проценты к получению - 2 040 тыс. руб.
- Прочие доходы – 474 тыс. руб.

Прочие расходы (без учета процентов по кредитам и займам) составили 17 226 тыс. руб.,

в том числе:

- Стоимость реализованных ТМЦ – 1 798 тыс. руб.
- Расходы по оплате услуг банка – 382 тыс. руб.
- Безвозмездная финансовая помощь – 986 тыс. руб.
- Расходы по ДМС – 1 297 тыс. руб.

- Выплачена материальная помощь работникам – 512 тыс. руб.
- Исследование биологического материала – 1 028 тыс. руб.
- Расходы на подарки и проведение праздничных мероприятий – 740 тыс. руб.
- Отчисление в оценочный резерв – 8 573 тыс. руб.
- Прочие расходы - 1 910 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила: 52 920 тыс. руб.

Раскрытие информации по налогу на прибыль (ПБУ 18/02):

Величина налога на прибыль составила (данные налоговой декларации) 11 958 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль:

№ п/п	Показатели	Значение показателя (тыс.руб.)
1	Сумма прибыли до налогообложения	52 920
2	Условный расход по налогу на прибыль	17 355
3	Условный доход по налогу на прибыль	- 6 770
4	Отложенный налог на прибыль	+ 438
5	Постоянный налоговый расход	+ 935
6	Текущий налог на прибыль	11 958

В 2021 году показатель стр. 2400 «Чистая прибыль отчетного периода» составил 41 161 тыс. руб.

Раздел 7.

Раскрытие информации о целевом финансировании:

В 2021 году ООО «Максима» направила на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний 374 тыс. руб. Данные средства будут возмещены ФСС.

Раздел 8.

Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств составлен на основе данных по счетам учета денежных средств и содержит сведения о денежных потоках Общества. При этом денежными потоками организации не являются:

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи организации и поступления, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе, получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности показаны за минусом НДС. НДС отражен свернуто и выделен отдельной строкой.

Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов.

Денежные операции в иностранной валюте Обществом в 2021г. не проводились.

Депозиты со сроком обращения менее 30 дней признаются высоколиквидными денежными эквивалентами и исключаются из ОДДС как внутренний оборот (между счетами).
В 2021 году денежный поток положительный.

Раздел 9.

Раскрытие информации о связанных сторонах, в соответствии с ПБУ 11/2008:

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются: Директор Общества - Никифоров М.Ю.; Главный бухгалтер Общества – Пенькова Ю.А.; Участники Общества: Никифоров Ю.В., Никифоров М.Ю., Никифоров К.Ю.

Руководители ООО «Максима» являются учредителями ООО «ОПУС», ООО «Кобра», ООО СпецТехТранс». В 2021 году данными контрагентами для ООО «Максима» оказаны услуги на общую сумму 64 681 тыс.руб., в том числе:

- ООО «ОПУС» - обучение сотрудников – 2 837 тыс.руб.
- ООО «Кобра» - обслуживание оборудования – 20 331 тыс.руб.
- ООО «СпецТехТранс» - транспортные услуги и аренда – 41 513 тыс.руб.

Сведения о состоянии взаимных расчетов с организациями из состава связанных сторон:

(руб.)

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кобра ООО	1 669 227,87	3 895 350,00	1 733 412,91	3 746 578,46
ОПУС ООО	2 465,33	406 624,00	28 187,18	1 349 520,00
СпецТехТранс (СТТ)	5 598 170,51	12 729 638,70	5 050 469,52	5 211 104,90
Итого	7 269 863,71	17 031 612,70	6 812 069,61	10 307 203,36

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раздел 10.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98:

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической обстановки. 24 февраля 2022 года президент России объявил о начале проведения специальной военной операции в Донецкой и Луганской народных республиках. В связи с данным событием целый ряд стран разработал и ввел в действие пакет санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и целого ряда системообразующих хозяйствующих субъектов и банков, находящихся под ее юрисдикцией, которые могут оказать крайне негативное влияние на экономику страны в целом.

Указанные события, в свою очередь, вызвали стремительное и существенное падение курса национальной валюты (по отношению к резервным валютам), дестабилизацию финансового рынка и всплеск инфляционных ожиданий.

В целях стабилизации национальной валюты, финансового рынка и снижения инфляционного давления 28 февраля 2022 года Центральным банком РФ было принято решение о существенном повышении ключевой ставки до 20%.

В настоящее время оценить последствия указанных событий невозможно.

К событиям после отчетной даты Общество также относит вынесение решения налогового органа № 09-15/2 от 01.03.2022 года о доначислении сумм налогов, пени и штрафов за период с 2017 по 2019 г.г.:

вид налога	налог	штраф	пени
Налог на прибыль, зачисляемый в ФБ	16 826 789	1 170 376	6 915 323,74
Налог на прибыль, зачисляемый в РБ	95 351 808	6 632 131	39 387 062
Налог на добавленную стоимость	92 559 534	6 085 694	35 683 798,20
итого	204 738 131,00	13 888 201,00	81 986 184,19

Задолженность по налогам, пени и штрафам полностью погашена 15.03.2022г. Несмотря на то, что задолженность погашена, Общество будет оспаривать полученное решение налогового органа в судебном порядке.

Иных событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3, 5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") не происходило.

Раздел 11. Раскрытие информации об исправлении ошибок, в соответствии с ПБУ 22/2010

В 2021 году Общество не производило исправление существенных ошибок и не производило ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки исправлялись в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Раздел 12. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

В течение 2021 года, Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности.

Раздел 13. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006).

В 2021 году и по состоянию на 01.01.2021г. и 31.12.21г. активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, нет. Операции с иностранной валютой не осуществлялись.

Раздел 14. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

В 2021 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

Раздел 15. Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условные активы (ПБУ 8/2010):

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников. По состоянию на 31.12.21г. сумма оценочного обязательства составила 24 761 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату в отношении Предприятия нет не оконченных судебных разбирательств (исков), способных существенным образом повлиять на финансовые результаты деятельности за 2021 год.

Ответственность производителя и продавца при продаже товаров ненадлежащего качества предусмотрена главой 30 Гражданского кодекса Российской Федерации (ГК РФ), а также Федеральным законом от 7.02.12 г. № 2300-1 «О защите прав потребителей». Поэтому Общество предлагает покупателям гарантийное обслуживание (товаров, работ и услуг) в течение определенного договорами периода.

Согласно п. 5 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В связи с тем, что величина оценочного обязательства по гарантийному ремонту не может быть обоснованно оценена, Обществом принято решение признать данное обязательство условным.

Раздел 16. Непрерывность деятельности:

На показатели деятельности Общества, а также показатель его ликвидности в 2021 году повлияли экономические условия и иные факторы финансово-хозяйственной деятельности, а именно: резервы созданные на предстоящую оплату отпусков сотрудникам и резервы по сомнительным долгам.

В 2021 году деятельность Предприятия была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества выросла и имеет величину, существенно выше уставного капитала. Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет увеличения выручки при одновременном сокращении расходов, а также принятия мер по сокращению объемов дебиторской задолженности.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Влияние пандемии коронавирусной инфекции COVID-19:

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией.

Несмотря на крайне негативное влияние пандемии COVID-19 на общую экономическую ситуацию в Российской Федерации и деятельность большинства хозяйствующих субъектов, пандемия не оказала существенного влияния на деятельность Общества. Общество не относится к числу наиболее пострадавших хозяйствующих субъектов.

В 2021 году Общество не привлекало заемные средства (в том числе льготные) на поддержание операционной деятельности во время пандемии. Налоги и другие обязательные платежи оплачивались в обычном режиме. Сокращения численности персонала (по причине пандемии) не происходило и не планируется.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны, в частности, следующие расходы:

- на оплату средств индивидуальной защиты;
- прочие расходы, связанные с обеспечением должной безопасности сотрудников во время пандемии.

Сумма расходов на предупредительные меры, осуществлённые в отчетном периоде может быть признана не существенной.

Спрос на работы (услуги), выполняемые (оказываемые) Обществом, остается стабильным, что позволяет обеспечить полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечить занятость персонала.

Выпуск в гражданский оборот, вакцин от новой коронавирусной инфекции и массовая вакцинация населения, также позволит сократить продолжающееся негативное влияние коронавирусной инфекции как на экономику страны в целом, так и нашего Общества в частности.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

Раздел 17.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности:

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Риск изменения цен:

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности предприятия. Снижение цен на услуги Общества может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам. Рост цен на товары, работы и услуги, потребляемые Обществом, может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Руководство компании оценивает риск изменения цены как высокий. Организация не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Налоговые риски:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности состоит в том, что организация может быть неспособна своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На регулярной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество определило стандартные сроки платежей по кредиторской задолженности и проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Руководство Общества оценивает риск ликвидности как низкий.

Риски, связанные с пандемией коронавирусной инфекцией COVID-19:

11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения официально признала вспышку болезни, вызванной коронавирусной инфекцией COVID-19 пандемией. Отрасль, в которой функционирует Общество, не относится к числу наиболее пострадавших от пандемии. Пандемия и связанные с ней ограничения потенциально способны оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Раздел 18.

Внутренний контроль:

В Обществе организован и осуществляется внутренний контроль, который направлен на обеспечение достоверности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение требований законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету, локальных нормативных актов Компании.

Основой системы внутреннего контроля за достоверностью и полнотой бухгалтерской (финансовой) отчетности являются контрольные процедуры на всех этапах составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация и осуществление внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, обеспечивается, в том числе:

- установлением ответственности работников Общества в соответствии с должностными инструкциями;
- проверкой и подписанием бухгалтерских регистров и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с локальными нормативными актами Общества;
- проверкой взаимоувязки отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- проверкой контрольных соотношений Обязательного экземпляра отчетности;
- проведением инвентаризаций активов и обязательств в соответствии с локальными нормативными актами;
- выявлением рисков, способных оказать влияние на достоверность и своевременность составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и реагирование на них в установленном в Обществе порядке.

Общество на постоянной основе осуществляет оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью разработки дальнейших мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля.

Раздел 19.

Состав Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год:

Бухгалтерская отчетность ООО «Максима» за 2021 год подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и состоит из:

- Бухгалтерского баланса,
- Отчета о финансовых результатах,
- Отчета об изменениях капитала,
- Отчета о движении денежных средств,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличные и текстовые).

Директор ООО «Максима»  / Никифоров Максим Юрьевич/

«14» марта 2022 года