Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Югорская Супервайзинговая Компания».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЮСК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 628684, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Мегион, ул. Губкина, д. 18/2
Почтовый адрес: 628684, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г. Мегион, ул. Губкина, д. 18/2
Телефон: +7 (34643) 41941;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЮСК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ханты-Мансийскому автономному округу Югре 28 ноября 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1078610001700, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 86 № 001429007.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **8610021246**

Код причины постановки на учет (КПП): **860501001**

Правовое положение ООО «ЮСК», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ЮСК» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ЮСК» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Фактическое местонахождение	ИНН	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью,%
1.	Хабибуллин Рамиль Мубаракович	г. Мегион	026413816002	1) Лицо является участником Общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество 3)Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	50 %
2	Ильясова Наталья Александровна	Г. Нягань	861001175260	1) Лицо является участником Общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество 3)Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества 50 %	50%

Основным и преобладающим видом деятельности ООО «ЮСК» является: предоставление услуг в области

добычи нефти и природного газа (ОКВЭД 09.10).

Объем выручки за 2021 год по основному виду деятельности – 268 965 тыс. руб.

ООО «ЮСК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников ООО «ЮСК» на 31 декабря 2021 г. составляет 98 человек.

Органы управления ООО «ЮСК» имеет следующую структуру:

Собрание участников

Директор (единоличный исполнительный орган).

Директор назначен протоколом общего собрания участников № 13 от 29.11.2019 г. сроком на пять лет с 03.12.2019 г.

План развития общества на 2022-2023 годы

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В период пандемии коронавируса. Общество продолжало осуществлять свою деятельность, в том числе, в удаленном режиме, чтобы нивелировать падение уровня доходов, в результате влияния сложившихся в стране обстоятельств. В оценке руководства Общества факт пандемии не оказал существенного влияния на деятельность Общества в 2021 году.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества, 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 Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСК» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Критерий существенности для квалификации вида установленных искажений (ошибок) прошедших отчетных периодов в бухгалтерской отчетности текущего периода, определяется в размере 10% от валюты баланса. Признание влияния на бухгалтерскую отчетность существенных нарушений осуществляется путем суммирования таких нарушений и определения их совокупного влияния на валюту баланса, если валюта баланса искажена более чем на 10%, такие нарушения квалифицируются как существенные, подлежащие ретроспективной корректировке. (ПБУ 8/2010).

Существенным изменением сроков полезного использования является совокупное изменение срока более чем на 10% от величины срока полезного использования отраженного на дату пересмотра такого срока.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 не делались. Изменения в ученую политику не вносились.

Общество является субъектом малого предпринимательства, о чем имеется запись в реестре субъектов малого предпринимательства с 01.08.2016 года, в соответствие с чем, Общество не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Уточнение показателей годовой бухгалтерской отчетности за 2018-2020 гг.

При заполнении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год были внесены поправки в данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды.

Исправления вносились в связи с выявлением расхождений в строках баланса выявленные в результате проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год. Установлено, что расхождения возникли по причине программного сбоя в работе 1С.

Выявленные расхождения являются существенными. Все исправления выявленных нарушений осуществляются через счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)», отражаются по строке бухгалтерской отчетности 1370 «Нераспределенная прибыль (убыток)», в соответствии с п.7,8 Приказа Минфина от 28.06.2010 №63н (ПБУ 22/2010).

Сравнительные показатели за 2018-2019-2020 год, представлены в таблицах:

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

(тыс. руб.)

Код, наименование строки	*До внесения корректировок*	*После внесения корректировок*	*Изменение (Ретроспективный пересчет)*	*Пояснения*
1210 Запасы	17 363	1 313	-16 050	Инвентаризации статей бухгалтерской отчетности
1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	1	1	
1230 Дебиторская задолженность	19 977	27 790	7 813	
1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	40	27	-13	
1260 Прочие оборотные активы	26	11	-15	
ИТОГО АКТИВ БАЛАНСА			**- 8 265**	
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 069	1 501	-15 568	
1520 Кредиторская задолженность	13 918	21 221	7 303	
ИТОГО ПАССИВ БАЛАНСА	**37 449**	**29 184**	**-8 265**	

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

(тыс. руб.)

Код, наименование строки	*До внесения корректировок*	*После внесения корректировок*	*Изменение (Ретроспективный пересчет)*	*Пояснения*
Исправление показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019				
1150 Основные средства	196	69	-127	Инвентаризации статей бухгалтерской отчетности
1210 Запасы	12 803	1 808	-10 995	
1230 Дебиторская задолженность	39 770	62898	23 128	
ИТОГО АКТИВ БАЛАНСА			**12 006**	
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 371	-20 198	-37 569	
1510 Заемные средства	1 900	6 900	5 000	

1520 Кредиторская задолженность	33 634	78 209	44 575	
ИТОГО ПАССИВ БАЛАНСА	**52 915**	**64 921**	**12 006**	

Показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

(тыс. руб.)

Код, наименование строки	***До внесения корректировок***	***После внесения корректировок***	***Изменение (Ретроспективный пересчет)***	***Пояснения***
Исправление показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020				
1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	126	107	-19	Инвентаризации статей бухгалтерской отчетности
1230 Дебиторская задолженность	31 061	37 487	6 426	
ИТОГО АКТИВ БАЛАНСА			**6 406**	
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 976	-19 592	-37 568	
1520 Кредиторская задолженность	11 365	55 340	43 975	
ИТОГО ПАССИВ БАЛАНСА	**36 534**	**42 940**	**6 406**	

Корректировка водящих остатков годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год не оказала существенного влияния на показатели отчета о финансовых результатах за 2020 год.

Динамика роста величины капитала:

Наименование показателя	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	(20 198)
За 2020 г. Увеличение капитала за счет полученной чистой прибыли	606
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	(19 592)
За 2021 г. Увеличение капитала за счет полученной чистой прибыли	10 938
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	(8 654)

Раскрытие информации о показателях бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ЮСК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится регулярно во всех ситуациях, установленных действующим законодательством, в том числе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Перед формированием годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на основании приказа директора № 76 от 31.12.2021 г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если предполагаемый срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Предположение о сроке погашения вытекает из условий

договоров, на основании которых возникли данные активы и обязательства. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЮСК» 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. Сроки полезного использования устанавливаются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта, ожидаемого физического износа и на основании нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (требования договоров аренды, сроки службы, указанные в технической документации, сроки, указанные в нормативных актах для целей налогообложения прибыли) и закрепляются в приказе на ввод объектов в эксплуатацию.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства:

Амортизационная группа	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Первая группа (от 1 года до 2 лет	49		34
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет	20	948	5 058
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет			828
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет			22 823
Итого	**69**	**948**	**28 743**

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

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

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

Учет спецодежды ведется на счетах учета материалов. Специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию, при условии, если такие активы не признаются основными средствами.

Материалы

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
10.01	187		
10.02	1		
10.03	0		
10.05	0		
10.06	751		
10.09	869	34	
10.10			210
Итого	**1 808**	**34**	**210**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Признаки обесценения запасов отсутствуют на отчетную дату.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений: определена как сумма фактических затрат на их приобретение.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.
Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбран (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) договор, обуславливающий возникновение данных активов.
Признаки обесценения на отчетную дату отсутствуют.

Состав финансовых вложений:

Контрагенты	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Срок погашения
58				
ВЕЛЛ СЕРВИС ООО	1 240			29.09.2022
ВПТ - НЕФТЕМАШ ООО	2 500			31.12.2021
Итого	**3 740**			

Денежные средства

Обществом открыты расчетные счета в банках:

- 40702810367170005647, Западно-Сибирский банк ПАО СБЕРБАНК
- 40702810400480000005, ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) в г. Сургуте

Сопоставление данных бухгалтерского учета и отчетности

Наименование	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
50 Денежные средства в кассе	0	0	146
51 Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	676	4 340	0
Итого строка 1250 Бухгалтерского баланса	**676**	**4 340**	**146**

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЮСК» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается подлежит резервированию, а по истечении трех лет – списывается на финансовый результат деятельности Общества, если ранее не поступит информация о ликвидации должника, либо не поступит исполнение от должника.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

62.01	22 740		322 758	305 244	40 254	
Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз	11 901		189 994	169 876	32 019	
Газпромнефть-Хантос ООО	10 839		99 692	102 296	8 235	
НК КОНДАНЕФТЬ АО			3 621	3 621		
Цзенэн-Рус-Нефтемаш ООО			29 450	29 450		
Итого	**22 740**		**322 758**	**305 244**	**40 254**	

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников – 10 тыс. руб. Уставный капитал ООО «ЮСК» оплачен полностью.

В 2021 году решение о формировании резервного капитала не принималось.

Займы и кредиты

Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов Общества.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) в соответствии с пунктом 8 ПБУ 15/2008.

Проценты по полученным кредитам и займам

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		7 125	9 135	2 010		
66.03		6 900	7 089	189		
ВПТ - НЕФТЕМАШ ООО		1 900	1 900			
Салихов Дамир Ринатович			189	189		
Цзенэн-Рус-Нефтемаш ООО		5 000	5 000			
66.04		225	2 046	1 821		
ВПТ - НЕФТЕМАШ ООО		225	359	134		
Цзенэн-Рус-Нефтемаш ООО			1 687	1 687		
Итого		**7 125**	**9 135**	**2 010**		

На 31.12.2021 г. все обязательства ООО «ЮСК» по займам, кредитам погашены.

Признание доходов

Доходы ООО «ЮСК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ/оказанных услуг/поставки признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ/оказания услуг/поставки, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

тыс. руб.

Доходы по обычным видам деятельности	2021	2020

Выручка по основному виду деятельности (оказание супервайзерских услуг)	268 965	214 541
Итого	**268 965**	**214 541**

Расходы по обычным видам деятельности	**2021**	**2020**
Затраты по основному виду деятельности (оказание супервайзерских услуг)	241 982	210 357
Итого	**241 982**	**210 357**

Прочие доходы	**2021**	**2020**
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	284	0
Прочие внереализационные доходы	284	240
Итого	**568**	**240**

Прочие расходы	**2021**	**2020**
Проценты по займам	1 821	225
госпошлина	40	20
Компенсация сотовой связи	18	21
Материальная помощь	144	164
Представительские расходы	-	28
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 607	1 457
Расходы на услуги банков	192	904
Расходы по уплате страховых взносов	24	28
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	-	721
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	230	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	6 422	-
Итого	**13 498**	**3 568**

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование актива обязательства	ОНА на начало периода 2020	ОНА на начало периода 2021	ОНО на начало периода 2020	ОНО на начало периода 2021	ОНА на конец периода 2020	ОНА на конец периода 2021	ОНО на конец периода 2020	ОНО на конец периода 2021
Арендные обязательства						1 090		
Основные средства					14	14	**57**	2 066
Итого					**14**	**1 104**	**57**	**2 066**

Совокупное изменение сумм отложенных налоговых активов и обязательств представлено в строках 2412 Отчета о финансовых результатах.

Постоянные разницы 2021

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения – 392 тыс. руб. – ПНО – 78 тыс. руб.

Постоянные разницы 2020

Доходы, не учитываемые для целей налогообложения – 28 тыс. руб. – ПНА – 6 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения – 424 тыс. руб. – ПНО – 85 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц, и составил 10 938 тыс. руб., за 2020 год – 606 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год представлена с корректировками строк бухгалтерского баланса нарастающим итогом путем ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности за 2018-2019-2020 гг.

Информация об использовании энергетических ресурсов и об осуществлении экологической деятельности

Общество осуществляет деятельности на арендуемых помещениях. Что предполагает осуществление учета использования энергетических ресурсов, а также соблюдение требований экологических служб, путем перечисления взносов в соответствующие ведомства, арендодателем помещений.

Директор ООО «ЮСК» _____ **Р.М. Хабибуллин**