

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

2021 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «СибнефтеГазПроект» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью
Научно-исследовательский институт «СибНефтеГазпроект»

Сокращенное наименование

ООО НИИ «СибНефтеГазПроект»

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер

Дата государственной регистрации: 08 февраля 2018г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

Основной государственный регистрационный номер: 1187746131913

Идентификационный номер налогоплательщика: 7722436825

Код причины постановки на учет: 772201001

Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения: 111033 ,г. Москва , ул. Золоторожский вал д.32 стр.11 эт.1 пом.7

Почтовый адрес: 111033 ,г. Москва , ул. Золоторожский вал д.32 стр.11 эт.1 пом.7

Сферы деятельности Общества:

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- (72.19) Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Осуществление других видов деятельности, не противоречащих законодательству РФ.

Уставный капитал Общества составляет

Наименование участников	на 31.12.2020г		на 31.12.2021г	
	Доля	Сумма в тыс. руб.	Доля	Сумма в тыс. руб.
Шенкевич А. Л.	100%	10	100%	10

По состоянию на 31.12.2021 года списочная численность работающих составляет 45 человек.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников (единственный Участник.)

Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания Участников в соответствии с законодательством, принимаются единственным Участником единолично и оформляются письменно.

Исполнительным органом Общества является:

- - генеральный директор

2. ОСНОВНОЕ, ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА

ООО НИИ «СибНефтеГазПроект» не имеет долю уставного капитала в других Обществах.

Сведения о филиалах и структурных подразделениях

Общество имеет обособленные структурные подразделения.

- Обособленное подразделение «Оренбург»
- Обособленное подразделение «Ноябрьск»
- Обособленное подразделение «Ставрополь»

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, действующей в 2020 году.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) и прочими Положениями.

Бухгалтерский учет осуществляет специализированная компания ООО УК «СДС Консалт» на основании договора № СДС-СНГП от 01.09.2018г на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

НМА учитываются на счете 04 «Нематериальные активы», амортизируются и отражаются в балансе по остаточной (балансовой) стоимости в составе внеоборотных активов по строке 1110 «Нематериальные активы». Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются:

- предоставленные другим организациям займы
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- долговые ценные бумаги других организаций в которых дата и стоимость погашения определены (векселя);

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы.

Предоставленные займы Обществом не дисконтируются.

Материально-производственных запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 09 июня 2001г. № 44.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- товары;
- МПЗ, используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости приобретения материально-производственных запасов.

Операции приобретения МПЗ отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному, безнадежному долгу в зависимости от финансового состояния ((платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

К доходам от обычной деятельности относится Выручка от оказания услуг, выполнения работ.

К прочим доходам относятся доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности.

Расходы

Для целей признания доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, относящиеся к выручке/доходам по основным видам деятельности, удовлетворяющим установленному уровню существенности.

Для целей признания доходов и расходов в бухгалтерском учете используется метод начисления.

Общепроизводственные расходы собираются на сч.25 и списываются в конце отчетного периода на сч.20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 и подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Способы оценки имущества и обязательств

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется при приобретении за плату стоимость имущества и обязательств, складывается из фактических затрат на приобретение.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 №49. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются приказом руководителя Общества.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежемесячно на последнее число отчетного периода. Резерв на выплату отпускных признается оценочным обязательством и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов от обычных видов деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Если по итогам отчетного периода сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то остаток резерва переносится на следующий год.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, по приобретению неисключительных прав, 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Изменения в Учетной политике

Изменения в учетную политику на 2021 год предполагаются в соответствии с внесенными изменениями в законодательство.

4. Нематериальные активы

Общество имеет нематериальные активы 654,8 т.руб, начислена амортизация 654,8 т.руб (остаточная стоимость 0 т. Руб). (Информация о наличии и движении НМА в отчетном периоде представлена в Таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество не имеет на балансе ОС 170 тыс. руб, начислена амортизация 118 т.руб (остаточная стоимость 52 т. руб). (Информация о наличии и движении НМА в отчетном периоде представлена в Таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.)

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2021 году организация не увеличила финансовые вложения .

Наименование	на 31.12.2020г	на 31.12.2021г	% Изменения к 2020 г
	Сумма в тыс. руб.	Сумма в тыс. руб.	
Сч.58.02	-	-	
Сч.58.03	-	-	
Сч.58.05	450 000	450 000	0

(Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1. Пояснений к балансу.)

6. ЗАПАСЫ

На 31.12.2021 остатки запасов составили 649 758 тыс. руб.

(Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1. Пояснений к балансу.)

Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	473 069	318 577	311 652

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 и 5.2 Пояснений к балансу .

На 31.12.2021 остаток резервов по сомнительным долгам составляет 7 011 тыс. руб.

9. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Итого кредиторская задолженность	1 421 887	1 443 941	1 368 787

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.3 и 5.4 Пояснений к балансу .

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 в тыс. руб.:

	2021 г.	2020 г.	2019г.
Денежные средства в рублях	84	39	10
Итого денежные средства	84	39	10

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

На 31.12.2021 г. Общество имеет обязательство по займам и кредитам на сумму 188 357 тыс. руб.

На 31.12.2020г. Общество имеет обязательство по займам и кредитам на сумму 2 683 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. Общество имеет обязательство по займам и кредитам на сумму тыс. руб.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ10/99) в тыс. руб.:

Вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
прочие

	2021г	2020	Изменения к 2020г. в %
Выручка	142 354	70 128	102,99
Себестоимость	(130 789)	(112 563)	16,00
Валовая прибыль	11 565	(42 435)	127,00
Расходы (управ. и коммерческие)	(15 317)	(18 984)	-19,00
Прибыль(убыток) от продаж	(3 752)	(61 419)	-94,00

Управленческие расходы были представлены следующими статьями в тыс. руб.:

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.	% к 2020г
Амортизация	57	115	-50,00
Аренда помещения и прочего имущества	10 637	13 933	-24,00
Офисные расходы (канцелярские, клининговые, тех.обслуживание оргтехники, почтовые, и пр.)	2 782	2 458	13,00
Командировочные расходы	333	313	6,00
взносы в СРО	370	480	-23,00
Информационно - консультанционные услуги	47	579	-92,00
Прочие расходы	1 091	1 106	- 1,00
Итого управленческие расходы	15 317	18 984	-24,00

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В форме «Отчет о финансовых результатах» прочие доходы и расходы показаны развернуто, кроме случаев, закрепленных в Учетной политике Общества.

13. РЕЗЕРВ ОПЛАТЫ ОТПУСКОВ

Общество начисляет резерв по оплате отпусков, остаток резерва составляет :

Наименование	2021 г.	2020
Резерв предстоящих отпусков (т. руб)	7 436	6 541

Расчеты по налогу на прибыль в тыс. руб.

	2021г	2020г
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет</i>	(14 311)	(57 575)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль (Прибыль до налогообложения *20%)	2 862	11 515
Налог на прибыль	1572	8 507
в том числе:		
текущий налог на прибыль		-
отложенный налог на прибыль	1572	8 507