

**Общество с ограниченной ответственностью
«НОВА ЭНЕРДЖИС»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	7
1. Информация об Обществе	7
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	8
II. Учетная политика	11
1. Основа составления	11
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	11
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
4. Задолженность покупателей и заказчиков	12
5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
6. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
7. Расчеты по налогу на прибыль	13
8. Договоры на разработку проектной документации	13
9. Признание доходов и расходов	14
10. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности на 2021 год	15
11. Корректировки данных предшествующего отчетного периода	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Дебиторская задолженность	16
2. Денежные средства и их эквиваленты	16
3. Капитал и резервы	17
4. Договоры на разработку проектной документации	17
5. Налоги	18
6. Прочие доходы и прочие расходы	19
7. Связанные стороны	20
8. Условные обязательства	22
9. События после отчетной даты	22



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Руководству общества с ограниченной ответственностью «НОВА ЭНЕРДЖИС»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «НОВА ЭНЕРДЖИС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Годовой отчет (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности).

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
28 февраля 2022 года
Москва, Российская Федерация



А. М. Куликов, лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) - 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ - 21906104758)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разработка проектов промышленных процессов и производства, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 643,117393, Москва г, Академия Пилюгина ул, 22, пом. XXXV, комната 1.2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) Акционерное общество "ТрайвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКТО	06705839
ИНН	7736291457
по ОКВЭД 2	71.12.12
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00/ 34
по ОКЕИ	384
ИНН	7705051102
ОГРН/ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	1 258	1 738	2 148
	Отложенные налоговые активы	1180	54 981	35	31 475
	Прочие внеоборотные активы	1190	103	485	867
	Итого по разделу I	1100	56 342	2 258	34 490
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	296	325	325
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 657	1 893	47 709
Р. 1.1. Приложение*, Р. III, п. 1 Пояснения**	Дебиторская задолженность в том числе Выполненные работы, не предъявленные заказчику	1230	284 531	420 385	2 118 509
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1231	268 985	-	2 063 311
	Итого по разделу II	1200	366 523	735 485	3 043 248
	БАЛАНС	1600	422 865	737 743	3 077 738
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III, п. 3 Пояснения**	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 580	41 580	41 580
Р. III, п. 3 Пояснения**	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(27 172)	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 535	58 510	513 426
	Итого по разделу III	1300	65 943	100 090	555 006
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	53 944	191	29 319
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53 944	191	29 319
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. 1.2. Приложение*	Кредиторская задолженность	1520	302 581	637 286	2 492 763
	Оценочные обязательства	1540	397	176	421
	Прочие обязательства	1550	-	-	229
	Итого по разделу V	1500	302 978	637 462	2 493 413
	БАЛАНС	1700	422 865	737 743	3 077 738

Генеральный директор ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС» _____ Мищенко Д.С.

Директор, бухгалтерской и налоговой отчетности и методологии АО «НИПИГАЗ» на основании доверенности от 02.12.2021 № 63/17 _____ Кожванникова С.И.

28 февраля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»

Идентификационный номер налогоплательщика
вид экономической деятельности «Разработка проектов промышленных процессов и производств,
относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии,
машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники
безопасности»

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/
совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН

Коды
0710002
31/12/2021
06795839
7736291457
по ОКВЭД 2
71.12.12
по ОКOPФ/OKФС
1 23 00/ 34
по ОКЕИ
384

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ/OKФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Р. III, п. 4 Пояснения**	Выручка	2110	329 049	242 199
Р. 2. Приложения*, Р. III, п. 4 Пояснения*	Себестоимость продаж	2120	(324 841)	(311 314)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 208	(69 115)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(10 037)	(10 463)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 829)	(79 578)
	Проценты к получению	2320	2 368	1 317
	Проценты к уплате	2330	-	-
Р. III, п. 6 Пояснения**	Прочие доходы	2340	17	142 461
Р. III, п. 6 Пояснения**	Прочие расходы	2350	(2 637)	(24 006)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 081)	40 194
	Налог на прибыль	2410	1 193	(6 529)
	в том числе			
Р. III, п. 5 Пояснения**	Текущий налог на прибыль	2411	-	(4 217)
Р. III, п. 5 Пояснения**	Отложенный налог на прибыль	2412	1 193	(2 312)
	Прочее	2460	(2 087)	576
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 975)	34 241
	Результат от пересдачи внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 975)	34 241
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС» _____ Мищенко Д.С.

Директор, бухгалтерский и налоговый учет,
отчетность и методология АО «НИПИГАЗ»
на основании доверенности от 02.12.2021 № 93/1 _____ Кожвникова С.И.

28 февраля 2022 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
по ОКПО	06795339
ИНН	7736291467
по ОКВЭД 2	71.12.12
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00/ 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	41 580	-	-	-	513 426	555 008
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	34 241	34 241
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	x	x	x	34 241	34 241
	переоценка имущества	3212	X	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	X
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	прочее	3317	X	X	-	X	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(489 157)	(489 157)
	в том числе:							
	убыток	3221	X	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	X	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	x	x	x	(489 157)	(489 157)
	прочее	3228	X	-	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	x	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	41 580	-	-	-	59 510	100 090
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	прочее	3317	x	x	-	x	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(27 172)	-	-	(6 975)	(34 147)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	X	x	x	(6 975)	(6 975)
	переоценка имущества	3322	x	X	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	X	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	X	x	x	-	-
	выкуп доли участников по действительной стоимости доли	3328	x	(27 172)	-	x	-	(27 172)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	X	-	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	X	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	41 580	(27 172)	-	-	51 535	65 943

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3800	65 943	100 090	555 008

Генеральный директор ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»  Мищенко Д.С.

Директор, бухгалтерский и налоговый учет, отчетность и методология АО «ИПИГАЗ» на основании доверенности от 02.12.2021 № 83/1  Кажанникова С.И.

28 февраля 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31/12/2021
ИНН	06795639
	7736291457
по ОКВЭД 2	71.12.12
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00/ 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	328 007	68 484
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	303 155	67 158
	прочие поступления	4119	24 852	1 328
	Платежи - всего	4120	(554 965)	(286 651)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(486 364)	(191 822)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(7 701)	(10 522)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(30 589)
	прочие платежи	4129	(50 900)	(53 718)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(226 958)	(218 167)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(14 575)	(489 157)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(14 575)	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(489 157)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 575)	(489 157)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(241 533)	(707 324)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	312 882	876 705
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4600	67 039	312 882
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 310)	143 501

Генеральный директор ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС» _____ Мищенко Д.С.

Директор, бухгалтерский и налоговый учет, отчетность и методология АО «НИПИГАЗ» на основании доверенности от 02.12.2021 № 93/1 _____ Кожевникова С.И.

28 февраля 2022 г.



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

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

1.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	425 419	-	(5 034)	284 531	-	-
	5530	2020 г.	2 124 405	-	(5 896)	425 419	-	(5 034)
в том числе:								
<i>Выполненные работы, не предъявленные заказчику</i>	5511	2021 г.	-	-	-	268 985	-	-
	5531	2020 г.	2 063 311	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	2021 г.	353 159	-	-	-	-	-
	5531	2020 г.	-	-	-	353 159	-	-
<i>Авансы выданные</i>	5513	2021 г.	47 122	-	(5 034)	62	-	-
	5533	2020 г.	50 003	-	(5 896)	47 122	-	(5 034)
<i>Прочая</i>	5514	2021 г.	25 138	-	-	15 484	-	-
	5534	2020 г.	11 091	-	-	25 138	-	-
Итого	5500	2021 г.	425 419	-	(5 034)	284 531	-	-
	5520	2020 г.	2 124 405	-	(5 896)	425 419	-	(5 034)

1.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	647 515	(10 229)	302 581	-
	5580	2020 г.	2 891 803	(399 040)	647 515	(10 229)
в том числе:						
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2021 г.	533 481	-	290 308	-
	5581	2020 г.	423 961	-	533 481	-
<i>Авансы полученные</i>	5562	2021 г.	61 373	(10 229)	-	-
	5582	2020 г.	2 394 240	(399 040)	61 373	(10 229)
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	2021 г.	52 658	-	115	-
	5583	2020 г.	63 535	-	52 658	-
<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>	5567	2021 г.	-	-	12 158	-
	5587	2020 г.	-	-	-	-
<i>Прочая</i>	5568	2021 г.	3	-	-	-
	5588	2020 г.	10 067	-	3	-
Итого	5550	2021 г.	647 515	(10 229)	302 581	-
	5570	2020 г.	2 891 803	(399 040)	647 515	(10 229)

2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	321 129	303 878
Расходы на оплату труда	5620	6 205	8 079
Отчисления на социальные нужды	5630	1 742	2 134
Амортизация	5640	480	370
Прочие затраты	5650	5 322	7 316
Итого по элементам	5660	334 878	321 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	334 878	321 777

Генеральный директор ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС» _____ Мищенко Д.С.

Директор, бухгалтерский и налоговый учет,
отчетность и методология АО «НИПИГАЗ»
на основании доверенности от 02.12.2021 № 93/1 _____ Кожевникова С.И.

28 февраля 2022 г.



I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НОВА ЭНЕРДЖИС».

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 21 февраля 2017 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1177746174165.

Предыдущее наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СПГ НОВАИНЖИНИРИНГ». Наименование Общества изменено на основании протокола внеочередного общего собрания Участников от 13 мая 2021 г. № 3. Новое наименование зарегистрировано 20.05.2021, внесена запись регистрации в ЕГРЮЛ за ГРН 2217704077105.

На 31 декабря 2021 г. Участниками Общества являются:

- Акционерное Общество «НИПИГазпереработка» (Российская Федерация), размер доли – 34,9%;
- Упрощенное Акционерное Общество «Текнип Энержи Франс» (Французская республика), размер доли – 34,9%.

На 31 декабря 2021 г. доля в уставном капитале ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС», в размере 30,2 % принадлежит Обществу.

Общество зарегистрировано по адресу: 117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д. 22, помещение XXXV, комната 1,2.

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
Обособленные подразделения		
1	Обособленное подразделение	350915, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, 118
2	Обособленное подразделение	119071, г. Москва, проспект Ленинский, 15А

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Совет директоров является коллегиальным органом управления Общества, который осуществляет общее управление деятельностью Общества. Исполнительными органами Общества являлись единоличный исполнительный орган и коллегиальный исполнительный орган (Правление).

В соответствии с новой редакцией Устава (ред. № 4), утвержденного решением внеочередного общего собрания участников (протокол № 3 от 13 мая 2021 года), действие коллегиального исполнительного органа (Правления) прекращено.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор Общества – Мищенко Денис Сергеевич, согласно основного трудового договора от 25 января 2021 г. Работа по настоящему договору является для Работника работой по совместительству.

В состав Совета Директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

Фамилия, инициалы	Место работы и занимаемая должность
Лим Борис Валерьевич	Общество с ограниченной ответственностью «СИБУР», Управляющий директор
Евстафьев Дмитрий Владимирович	Акционерное Общество «НИПИГазпереработка», Генеральный директор
Шалар Франсуа Мишель	Упрощенное Акционерное общество «Текнип Энержи Франс», Менеджер по контрактам Акционерное Общество «Текнип Энерджис Рус», Генеральный директор
Барбандье Дидье Жан Жак Мари	Упрощенное Акционерное общество «Текнип Энержи Франс», Вице-президент по коммерческой части, РФ

До 31 марта 2021 года ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляла специализированная организация ООО «СИБУР» в соответствии с договором № СЦОБ.1578 от 27 февраля 2017 г. Начиная с 1 апреля 2021 года ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляет компания АО «НИПИГАЗ» в соответствии с договором № НИПИГАЗ.9707 от 03.09.2021.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2021г. составляла 10 человек (за 2020г. – 6 человек, за 2019г. – 8 человек).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении определенных российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности. По состоянию на 31 декабря 2021 г. в отношении Общества экономические санкции и ограничения, введенные Соединенными Штатами Америки и Европейским союзом, не применялись.

COVID-19. В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким. Общество предпринимает все необходимые меры для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников, более 70% сотрудников от общего числа переведены на удаленный формат работы.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

В тоже время, руководство Общества полагает, что пандемия не окажет существенного негативного влияния на деятельность Общества и дополнительные затраты на обеспечение безопасности рабочей среды незначительны. Также Общество не обращалось к специальным мерам государственной поддержки, связанной с COVID-19. Руководство продолжает отслеживать потенциальное влияние и принимает все возможные меры чтобы смягчить любые негативные последствия.

24 февраля 2022 года президент России Владимир Путин объявил о проведении специальной военной операции на Украине, с целью денационализации и демилитаризации Украины, защиты граждан ранее признанных ДНР и ЛНР. В ответ были введены жесткие международные экономические санкции странами НАТО (США, ЕС, Великобритания и др.), что окажет в будущем негативное влияние на финансовое положение и результаты деятельности всех российских компаний. К существенным рискам можно отнести:

- санкции в сфере торговли, с целью сокращения импорта в РФ высокотехнологичной продукции, в том числе оборудования нефтедобычи, полупроводников;
- секторальные санкции США на привлечение финансирования на срок свыше 14 дней против компаний Газпромнефть, Транснефть, НОВАТЭК и др.;
- закрытие воздушного пространства Европы, США, Великобритании и других стран для РФ;

- блокировка счетов и активов в ряде банков за границей, в частности, в ЕС, США, Великобритании, отключение этих банков от системы международных платежей SWIFT;
- ограничительные меры против ЦБ РФ по использованию международных резервов с целью помешать противостоять влиянию уже введенных санкций;
- запрет на платежи в адрес российских юридических лиц на Украине, в других странах;
- разрыв деловых связей, дипломатических отношений ряда стран с РФ;
- резкие значительные колебания курса валют.

Общество осуществляет постоянный мониторинг санкций, проводит анализ влияния санкций на финансовое положение и результаты своей деятельности, принимает все возможные меры, чтобы смягчить любые негативные последствия.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Наименование	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, банковские депозиты до востребования и банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников, включая стоимость долей, выкупленных Обществом у Участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

8. Договоры на разработку проектной документации

Выручка по договорам на разработку проектной документации признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договоров на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договорам определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договорам (этапов работ, предусмотренных договорами).

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договорам производится с учетом выручки и расходов по договорам, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанным договорам.

Для признания выручки по договорам способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договорам на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договорам. При определении степени завершенности работ по договорам на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договорам:

- понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договорам (например, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договоров, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам), и авансовые платежи организациям, выступающим в качестве субподрядчиков по договорам, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов;

- расчетная величина общих расходов по договорам исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договорам.

Признание доходов по договорам на разработку проектной документации

- Выручка от основной деятельности определяется расчетным путем, согласно проценту завершенности в бухгалтерском учете и учитывается как непредъявленная к оплате начисленная выручка.
- Окончательный финансовый результат определяется при полном завершении работ по договорам на разработку проектной документации как разница между договорной стоимостью законченной проектной документации и затратами по ее созданию.

Признание расходов по договорам на разработку проектной документации

Расходы по договорам признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

Расходами по договорам являются понесенные организацией за период с начала исполнения договоров до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договоров (прямые расходы по договорам);
- расходы, не относящиеся к деятельности организации по разработке проектной документации, но оплачиваемые заказчиком по условиям договоров (прочие расходы по договорам).

Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчику, отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность», а также справочно в строке 1231 «в том числе Выполненные работы, не предъявленные заказчику».

9. Признание доходов и расходов

Выручка прочая от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг в рамках основных видов деятельности, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Общество представляет в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующие доходы и расходы свернуто:

- прочие доходы и расходы по курсовым разницам;
- прочие доходы и расходы от купли-продажи валюты.

10. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности на 2021 год

Существенные изменения в учетную политику на 2021 г. не вносились.

11. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

Отдельные показатели графы «за 2020 г.» отчета о движении денежных средств за 2020 г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

Исправлена ошибка отражения процентов по размещенным краткосрочным банковским депозитам на срок до 3 месяцев, в результате которой по состоянию на 31 декабря 2020 года был завышен показатель поступлений от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214) в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» и занижен показатель прочих поступлений (строка 4119) в разделе «Денежные потоки от текущих операций» на 1 328 тыс. руб.

Корректировки показателей за 2020 г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года				
Отчет о движении денежных средств:				
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	1 328	(1 328)	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 328	(1 328)	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 328	(1 328)	-
Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	67 156	1 328	68 484
4119	прочие поступления	-	1 328	1 328
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(219 495)	1 328	(218 167)

III. Раскрытие существенных показателей

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Дебиторская задолженность

«Прочие дебиторы» в составе краткосрочной дебиторской задолженности включают следующую задолженность:

Наименование	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Переплата по налогам и сборам	15 377	25 086	8 733
Расчеты по процентам по размещенным краткосрочным банковским депозитам	55	-	-
Расчеты по гарантийным взносам	-	-	2 295
Прочее	52	52	63
Итого прочие дебиторы	15 484	25 138	11 091

тыс. руб.

2. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 бухгалтерского баланса) представлен ниже:

Наименование	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства на расчетных счетах	539	40	48
Средства на валютных счетах	500	231 642	800 357
Итого денежные средства	1 039	231 682	800 405
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	66 000	81 200	76 300
Итого денежные эквиваленты	66 000	81 200	76 300
Итого	67 039	312 882	876 705

тыс. руб.

Денежные средства на депозитных вкладах размещены в ПАО РОСБАНК по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

Информация о прочих поступлениях и платежах, отраженных в отчете о движении денежных средств

Наименование	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	24 852	1 328
возврат из бюджета переплаты по налогу на прибыль	22 539	-
проценты по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	2 313	1 328
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(50 900)	(53 718)
суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений НДС из бюджета за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(49 446)	(31 332)
услуги банка	(998)	(22 129)
платежи по страхованию гражданской ответственности	(440)	-
прочие платежи	(16)	(257)

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 41 580 тыс. руб.

Доля и часть доли, выкупленные Обществом у Участников

В соответствии с заявлением участника о выходе из ООО «СПГ НОВАИНЖИНИРИНГ» от 24 марта 2021 года Общество выкупило у Линде Гмбх долю в уставном капитале в размере 15%, с выплатой действительной стоимости указанной доли в соответствии с п. 6, 7 ст. 23 Федерального закона № 14-ФЗ.

31.03.2021 внесена запись в ЕГРЮЛ о выходе участника Линде Гмбх из Общества «СПГ НОВАИНЖИНИРИНГ» за ГРН 2217702613930.

В соответствии с расчетом действительная стоимость доли (часть стоимости чистых активов, пропорциональная размеру отчуждаемой доли в УК, определяемая на основании данных бухгалтерской отчетности Общества за последний отчетный период, абз. 2 п. 2 ст. 14, п. 6.1 ст. 23 Федерального закона № 14-ФЗ) по данным бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 15 014 тыс. руб.

По требованию участника АО «НИПИГАЗ» от 30 апреля 2021 года «О приобретении части доли Участника ООО «СПГ НОВАИНЖИНИРИНГ» Общество выкупило у АО «НИПИГАЗ» часть доли в уставном капитале в размере 15,2%, с обязательством выплатить действительную стоимость указанной части доли в соответствии с п. 6, 7 ст. 23 Федерального закона № 14-ФЗ.

11 мая 2021 года внесена запись в ЕГРЮЛ об уменьшении размера доли участника АО «НИПИГАЗ» в уставном капитале Общества до 34,9% за ГРН 2217703763770.

В соответствии с расчетом действительная стоимость части доли (часть стоимости чистых активов, пропорциональная размеру отчуждаемой доли в УК, определяемая на основании данных бухгалтерской отчетности Общества за последний отчетный период, абз. 2 п. 2 ст. 14, п. 6.1 ст. 23 Федерального закона № 14-ФЗ) по данным бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 марта 2021 года составила 12 158 тыс. руб.

4. Договоры на разработку проектной документации

Раскрытие существенной информации по договорам, бухгалтерский учет по которым ведётся согласно ПБУ 2/2008

ПБУ 2/2008 распространяется на все договоры Общества, связанные с:

- оказанием услуг в области инженерно-технического проектирования в строительстве: проектно-изыскательские работы (ПИР); оказанием иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, в том числе научно-исследовательских работ (НИР).
- выполнением работ в качестве подрядчика/субподрядчика по договорам строительного подряда.

В 2021 г. Общество выполняло функции подрядчика по следующим проектам:

- с ПАО «СИБУР Холдинг» на разработку Pre-FEED проекта по установке улавливания диоксида углерода (CO₂) на газохимическом комплексе «ЗапСибНефтехим», договор № СХ.31797 от 21 июля 2021 года, с привлечением субподрядчиков Упрощенного АО «Текнип Энержи Франс» и АО «НИПИГАЗ».
- с ООО «Обский ГХК» на разработку концепции завода по производству, хранению и отгрузке низкоуглеродного аммиака, соглашение № 2021-160 от 29 июня 2021 года, с привлечением субподрядчиков Упрощенного АО «Текнип Энержи Франс», АО «НИПИГАЗ» и IO CONSULTING (ENERGY) UK LLP (Соединенное королевство Великобритании и Северной Ирландии).
- с Филиалом Полного Товарищества «Новарктик СНС» в Тазовском районе ЯНАО на разработку проектной документации для объекта Завод по производству, хранению и отгрузке сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата на основаниях гравитационного типа, с привлечением субподрядчиков ООО «ЦГЭИ», ООО «ИнжГео», АО «Текнип Энерджис Рус», Упрощенного АО «Текнип Энержи Франс» и АО «НИПИГАЗ».

Работы по всем проектам на 31 декабря 2021 года не завершены, кроме работ по I этапу договора № СХ.31797 от 21.07.2021 с ПАО «СИБУР Холдинг». Результаты выполнения I этапа работ завершены и переданы заказчику в 2021 году. В связи с подписанием дополнительного соглашения к договору № СХ.31797 от 21.07.2021 на увеличение объема работ, завершение II этапа работ и передача результатов Заказчику перенесена на первый квартал 2022 года. Ниже приведена информация о результатах исполнения проектов/договоров.

тыс. руб.

Незавершенные проекты/договоры	с ПАО «СИБУР Холдинг»	с ООО «Обский ГХК»	с Филиалом ПТ «Новарктик СНС» в Тазовском районе ЯНАО	ИТОГО:
Наименование показателя				
Выручка, признанная в отчетном году	99 145	143 020	86 884	329 049
Сумма полученной предварительной оплаты на отчетную дату, без НДС	-	-	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий, без НДС	39 081	143 020	86 884	268 985
Общая сумма понесенных расходов	96 762	139 683	86 845	323 290

Суммы операций и состояние расчетов с основными субподрядчиками раскрыты в п. 7 «Связанные стороны» настоящих пояснений.

5. Налоги

Налог на прибыль

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 081)	40 194
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(1 216)	8 039

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА ЭНЕРДЖИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Постоянный налоговый расход (доход)	23	(1 510)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	54 946	(31 440)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(53 753)	29 128
Текущий налог на прибыль	-	4 217

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде. Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% – в 2021 г, 20 % – в 2020 г.

Изменение отложенных налогов

Наименование	2021 год	2020 год
тыс. руб.		
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	35	31 475
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	54 946	(31 440)
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	54 981	35
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	191	29 319
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	53 753	(29 128)
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	53 945	191

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по основному виду деятельности в связи с применением ПБУ 2/2008, в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов по незавершенным этапам работ в связи с применением ПБУ 2/2008.

6. Прочие доходы и прочие расходы

По статьям «Прочие доходы» (строка 2340) и «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Вид операций	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(1 546)	133 774	-
Услуги банков	-	(1 053)	-	(22 306)
Прибыль (убыток) прошлых лет	17	(3)	8 687	-
Продажа иностранной валюты	-	(16)	-	(1 700)
Штрафы и пени	-	(3)	-	-
Прочие	-	(15)	-	-
Итого прочие доходы/расходы	17	(2 637)	142 461	(24 006)

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также от купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

7. Связанные стороны

Участниками Общества с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 г. являлись:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Доля в УК, %		
		01.01.2021-31.03.2021	01.04.2021-10.05.2021	11.05.2021-31.12.2021
1	Акционерное Общество «НИПИГазпереработка»	50,1	50,1	34,9
2	Упрощенное Акционерное общество «Текнип Энержи Франс»	34,9	34,9	34,9
3	Линде Гмбх	15	-	-

На 31 декабря 2021 и 2020 гг. Общество не имеет конечного бенефициарного владельца.

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 г.:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Период
Участники Общества		
1	Акционерное Общество «НИПИГазпереработка»	по 31.12.2021
2	Упрощенное Акционерное общество «Текнип Энержи Франс»	по 31.12.2021
3	Линде Гмбх	по 31.03.2021
Прочие связанные стороны		
1	ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ»	по 31.12.2021
2	ООО «СИБУР»	по 31.12.2021
3	АО «Текнип Энерджис Рус»	по 31.12.2021
4	Филиал ПТ «Новарктик СНС» в Тазовском районе ЯНАО	по 31.12.2021

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год	Характер операций
Участники Общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	186 029	-	Выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР)
Итого	186 029	-	

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2021 год	2020 год	Характер операций
Участники Общества	245 524	294 458	Выполнение субподрядных работ, услуги аренды, услуги сопровождения управления, ведение бухгалтерского и налогового учета
Прочие связанные стороны	9 284	12 629	Выполнение субподрядных работ, услуги сопровождения управления, ведение бухгалтерского и налогового учета
Итого	254 808	307 087	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2021 г. и 2020 г. производились денежными средствами.

Задолженность со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	125 965	47 079	49 371
Участники Общества	-	18 866	26 341
Прочие связанные стороны	125 965	28 213	23 030
Кредиторская задолженность, в том числе:	221 349	533 480	423 774
Участники Общества	210 639	511 355	406 724
Прочие связанные стороны	10 710	22 125	17 050

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2021 год	2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	64 699	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	60 000	-
Прочие связанные стороны		60 000	-
прочие поступления	4119	4 699	-
Прочие связанные стороны		4 699	-
Платежи, в т.ч.:	4120	(499 389)	(194 426)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(499 389)	(194 426)
Участники Общества		(499 389)	(179 506)
Прочие связанные стороны		-	(14 920)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи, в т.ч.:	4320	(14 575)	(489 157)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(14 575)	-
Участники Общества		(14 575)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:	4322	-	(489 157)
Участники Общества		-	(489 157)

Операции с основным управленческим персоналом:

К основному управленческому персоналу в 2021 году Обществом были отнесены: генеральный директор, директор (экономика и финансы), технический директор, заместитель директора (экономика и финансы). В 2020 году в список основного управленческого персонала Общества были включены: генеральный директор, технический директор, руководитель направления (экономика и финансы).

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы) составили: 2 595 тыс. руб. и 2 534 тыс. руб. в 2021 и 2020 гг соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В 2021 и 2020 гг. выплаты членам Совета директоров и Правления не производились.

8. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу сложно-структурированных операций или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании («ТЦО») в основном соответствует международным принципам ТЦО, разработанным Организацией экономического содействия и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о ТЦО позволяет проведение дополнительных налоговых проверок контролируемых сделок (операций между связанными сторонами и определенных операций между несвязанными сторонами), если условия таких операций не соответствуют рыночным. Руководство внедрило систему внутренних контролей в целях выполнения требований действующего законодательства о ТЦО.

Налоговые обязательства, возникающие по контролируемым сделкам, определяются на основании их фактических цен, которые устанавливаются в соответствии с рыночными условиями. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние любого такого спора не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако, оно может быть существенным в отношении финансового положения и/или деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны налогоплательщиков. В таких случаях Общество разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как несущественное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

9. События после отчетной даты

8 февраля 2022 года зарегистрировано уменьшение уставного капитала Общества, о чем в ЕГРЮЛ внесена запись регистрации за ГРН 227701100768. Уменьшение уставного капитала связано с погашением доли, принадлежащей Обществу, в размере 30,2%, номинальной стоимостью 12 557 160 руб.

Общество с ограниченной ответственностью «НОВА ЭНЕРДЖИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

По состоянию на 8 февраля 2022 года уставный капитал Общества составляет 29 022 840 руб. в соответствии с новой редакцией Устава Общества (ред. № 5), утвержденной решением внеочередного общего собрания участников (протокол № 4 от 7 сентября 2021 года).

Уставный капитал Общества отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников:

- Акционерное Общество «НИПИгазпереработка» (Российская Федерация), размер доли – 50 %, номинальная стоимость доли – 14 511 420 руб.;
- Упрощенное Акционерное Общество «Текнип Энерджи Франс» (Французская республика), размер доли – 50 %, номинальная стоимость доли – 14 511 420 руб.

Результаты уменьшения уставного капитала Общества в связи с погашением доли, принадлежащей Обществу, будут отражены в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г.

Генеральный директор
ООО «НОВА ЭНЕРДЖИС»



Мищенко Д. С.

Директор, бухгалтерский и налоговый учет,
отчетность и методология учета
АО «НИПИГАЗ» на основании доверенности
от 2 декабря 2021 № 93/1

Кожевникова С. И.

28 февраля 2022 г.