

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Васин Антон Владимирович
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
	5250	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone XR 128Gb Синий	5241	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 11 64Gb Black	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	56	-	(56)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	2 080	2 340
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	115	-	115	463	(577)	-	-	X		1	-	1
	5420	за 2020г.	64	-	64	609	(558)	-	-	X		115	-	115
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	115	-	115	463	(577)	-	-	-		1	-	1
	5421	за 2020г.	64	-	64	609	(558)	-	-	-		115	-	115
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	40 948	-	155 077	-	(13 987)	(3)	(24 972)	-	-	-	182 035	(24 972)
	5530	за 2020г.	45 318	-	4 251	-	(8 621)	-	-	-	-	-	40 948	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 728	-	48 979	-	-	-	(24 972)	-	-	-	72 707	(24 972)
	5531	за 2020г.	29 779	-	-	-	(6 051)	-	-	-	-	-	23 728	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8	-	105	-	(5)	(3)	-	-	-	-	105	-
	5532	за 2020г.	8	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-	8	-
Прочая	5513	за 2021г.	17 212	-	105 993	-	(13 982)	-	-	-	-	-	109 223	-
	5533	за 2020г.	15 531	-	4 246	-	(2 565)	-	-	-	-	-	17 212	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	40 948	-	155 077	-	(13 987)	(3)	(24 972)	X	-	-	182 035	(24 972)
	5520	за 2020г.	45 318	-	4 251	-	(8 621)	-	-	X	-	-	40 948	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	737	115	-	(672)	(5)	-	-	-	175
	5580	за 2020г.	776	355	-	(394)	-	-	-	-	737
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	676	18	-	(630)	-	-	-	-	64
	5581	за 2020г.	702	350	-	(376)	-	-	-	-	676
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	56	45	-	(42)	-	-	-	-	59
	5583	за 2020г.	51	5	-	-	-	-	-	-	56
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5	52	-	-	(5)	-	-	-	52
	5586	за 2020г.	23	-	-	(18)	-	-	-	-	5
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	737	115	-	(672)	(5)	X	-	-	175
	5570	за 2020г.	776	355	-	(394)	-	X	-	-	737

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	1	1	1
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	1	1
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Васин Антон
Владимирович

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	577	558
Расходы на оплату труда	5620	77 953	71 561
Отчисления на социальные нужды	5630	8 810	4 452
Амортизация	5640	1 596	1 759
Прочие затраты	5650	60 845	45 260
Итого по элементам	5660	149 781	123 590
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 781	123 590

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 534	22 763	(30 832)	-	13 465
в том числе:						
1) Резерв на отпуск	5701	10 878	8 476	(18 927)	-	427
2) Резерв на премии	5702	11 656	12 930	(11 905)	-	12 681
3) Резерв на аудит	5703	-	143	-	-	143
4) Годовая отчетность	5704	-	214	-	-	214

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Васин Антон
Владимирович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ЮНИПЕР НЕФТЕГАЗ»

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Юнипер НефтеГаз» (далее – «Общество») – Общество, созданное по законодательству Российской Федерации, зарегистрированное в Едином государственном реестре 7 февраля 2008 г. за ОГРН 1087746179993 по адресу: РФ, 123112 г. Москва, ул. Пресненская набережная, д. 10, корп. Б, 22 этаж, ИНН 7703656279, КПП 770301001.

Состав участников общества:

- ПАО Юнипро зарегистрированное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, город Сургут, улица Энергостроителей, 23, сооружение 34, ОГРН – 1058602056985, ИНН – 8602067092, с долей участия в уставном капитале Общества 99,99% номинальной стоимостью 29 997 тыс. руб. Конечным владельцем ПАО Юнипер является Фортум (Финляндия);

20 сентября 2021 года состоялась сделка по купле-продажи доли в Уставном капитале Общества в результате которой, Компания Юнипер Холдинг ГмбХ передало принадлежащую ему долю в размере – 0,1%, номинальной стоимостью – 3000 (три тысячи) рублей 00 копеек, ПАО «ЮНИПРО»

20 сентября 2021 года состоялась сделка по купле-продажи доли в Уставном капитале Общества в результате которой, Компания Юнипер Эксплорейшн энд продакшн ГмбХ передало принадлежащую ему долю в размере – 99,99%, номинальной стоимостью – 29997000 (двадцать девять миллионов девятьсот девяносто семь тысяч) рублей 00 копеек, ПАО «ЮНИПРО»

В результате чего изменился состав участников

Состав участников общества до 20.09.2021 года:

- Компания Юнипер Холдинг ГмбХ, зарегистрированная по адресу: Федеративная республика Германия, г. Дюссельдорф, Хольцштрассе 6, с долей участия в уставном капитале Общества 0,01% номинальной стоимостью 3 тыс. руб.;
- Компания Юнипер Эксплорейшн энд продакшн ГмбХ (Основное общество), зарегистрированная по адресу: Федеративная республика Германия, 40221, г. Дюссельдорф, Хольцштрассе 6, с долей участия в уставном капитале Общества 99,99% номинальной стоимостью 29 997 тыс. руб. Конечным владельцем Юнипер Эксплорейшн энд Продакшн ГмбХ является Фортум (Финляндия).

Уставный капитал Общества составляет 30 000 тыс.руб.

Основным зарегистрированным видом экономической деятельности компании является:

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Численность работающих в штате Общества на отчетную дату составила 3 человека, на 31 декабря 2020 г. – 9 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников;
- Генеральный директор.

Генеральный директор:

Васин Антон Владимирович приступил к исполнению обязанностей с 01.11.2021 г. на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Юнипер Нефтегаз» от 29.10.2021

Штафан Бергмайр исполнял обязанности до 01.11.2021 г.

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 некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию 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. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В феврале 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Основные положения учетной политики и их применение

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политики Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 24 декабря 2012 г. с последними изменениями от 29 декабря 2020 г.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось специализированной организацией ООО «Редль и партнеры Аутсорсинг».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

3.3. Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
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.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

3.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.5. Основные средства

В составе основных средств отражены, офисное оборудование, транспортные средства и другие виды основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе объектов основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование, в том числе сейфы	2 - 25
Транспортные средства	3 - 5
Другие виды основных средств	5 - 15

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в справке арендодателя, предоставляемой по итогам каждого отчетного периода.

3.6. Учет материалов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» с учетом транспортно-заготовительных расходов

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада ООО «ЮНИПЕР НЕФТЕГАЗ», производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

При списании в производство, отгрузке материально-производственные запасы оценивается по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В целях сопоставимости доходов и расходов, по запасам, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, Общество формирует резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Величина обесценения запасов включается в общехозяйственные расходы периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы общехозяйственных расходов, признанных в этом же периоде.

3.7. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ЮНИПЕР НЕФТЕГАЗ» является выручка от консультационных услуг, субаренды нежилых помещений, услуг по агентскому договору.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- - затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- - расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;
- - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;
- - расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ или оказании услуг;
- - расходы на техническое обслуживание оборудования и программного обеспечения, используемого при выполнении работ или оказании услуг;
- - другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ или оказанием услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

3.8. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- расходы на сертификацию и лицензирование
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

3.9. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

3.10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

3.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

3.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

3.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль, определяется методом отсрочки и формируется на отдельном субсчете к счету 68. Его сумма состоит из условного расхода или дохода, постоянного налогового расхода или дохода (ПНР и ПНД), а также отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т.е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

3.15. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показывается свернуто:

все положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

Операции купли-продажи валюты

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.16. Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте оказание услуг в области поддержки продаж маркетинга товаров и услуг. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

3.17. Прочие положения

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.).

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

В 2021 году в учетную политику Общества вносились изменения в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Запасы" 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Начиная с отчетности 2022 года Общество начинает применение стандартов:

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

5. Бухгалтерская отчетность. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данная бухгалтерская отчетность является первичной.

5.1. Основные средства

на балансе Общества (Приложение 2):

по состоянию на 31.12.2020 – 3278 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 – 1587 тыс. руб.

5.2. Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31.12.2021 г. – 0,00 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 2 080 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 2 340 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числилось офисное помещение, расположенное по адресу: Москва, Пресненская набережная, д. 10, блок Б, 22 этаж на основании договора аренды с «Сити Сентер Инвестмент Б.В.». Площадь арендуемого помещения составляла 304,3 м². 31.12.2021 г. Договор расторгнут на основании Соглашения о расторжении договора аренды офисного помещения от 01.12.2021.

5.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе показателей строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса показаны расходы будущих периодов (сертификаты, использование программного обеспечения, страхование). Классификация между внеоборотными и оборотными прочими активами произведена в зависимости от срока распределения расходов.

5.4. Материально-производственные запасы

стоимость МПЗ на 31.12.2021 составляет 1 тыс. руб.

5.5. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Добровольное медицинское страхование и страхование жизни	-	1 020
Страхование автотранспорта	107	119
Программное обеспечение (на срок до 1 года)	-	40
Итого прочие оборотные активы	107	1 179

5.6. Дебиторская задолженность

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.

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

Дебиторская задолженность строка 1230:

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Займ выданный (беспроцентный)	105 000	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	72 706	23 727
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	4 223	8 682
Авансы выданные	105	8 334
Прочая дебиторская задолженность	-	205
Итого дебиторская задолженность	182 034	
Резерв по сомнительной задолженности	(24 972)	-
Итого дебиторская задолженность	157 062	40 948

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2021	31.12.2020
По расчетам с подотчетными лицами	-	185
По депозиту согласно договору об оказании услуг по проведению организованных торгов	-	20
По расходам в рамках агентского договора	-	-
Итого	-	205

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 3.1 табличной формы пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.7. Денежные средства, 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.

Разница, возникающая 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 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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 и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.		
Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Средства на валютных счетах	6 434	126 212
Средства на расчетных счетах	4 004	6 107
Средства на специальных счетах в банках	-	832
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10 438	133 151

5.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

На 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 30 000 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

На 31 декабря 2021 г. Обществом сформирован добавочный капитал в сумме 2 488 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 2 488 тыс. руб.).

Добавочный капитал Общества представляет собой разницу между величиной уставного капитала и вкладами Участников в оплату долей в уставном капитале Общества.

5.9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	63	675
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	59	56
Прочая кредиторская задолженность	53	6
Итого кредиторская задолженность	175	737

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 3.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 3.2. табличной формы пояснений отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность Общества по состоянию на конец отчетного года в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения является краткосрочной.

5.10. Налоги

5.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
НДС по проданным услугам, в том числе:	763	410
по ставке НДС – 20%	763	410
НДС по приобретенным ценностям	4 715	4 870
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	6 643	4 035

5.10.2 Налог на прибыль организации

Наименование	тыс. руб.			
	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету		7 933		31 088
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		1 587		6 218
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	27 071	5 414	1 954	391
Итого ПНР	27 071	5 414	1 954	391
Отложенные налоговые активы (ОНА)				

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	1 382	276	22 135	4 427
Резерв по сомнительной задолженности	24 972	4 994	-	-
Основные средства	9	2	-	-
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	10 450	2 090	13 454	2 691
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	15 915	3 182	8 681	1 736
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	56	11
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	330	66	408	82
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	(330)	(66)	(352)	(70)
Итого текущий налог на прибыль		10 249		8 415
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		51 245		42 075

Применяемая ставка 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%.

5.11. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Согласно учетной политике Обществом сформированы резервы:

Наименование	2021	2020
Резерв ежегодных отпусков	428	10 877
Резерв на премии	12 681	11 656
Резерв на аудит	143	-
Резерв на создание годовой отчетности	214	-
Итого	13 466	22 533

Резерв ежегодных отпусков.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из накопленных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: средний заработок на момент определения оценочного обязательства может отличаться от среднего размера оплаты труда к моменту исполнения обязательства в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется на основании плановых показателей премирования и условий Положения о программе премирования работников, разработанного Обществом.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка от продаж

Общество оказывает услуги, местом реализации которых признается территория Российской Федерации, а также услуги, местом реализации которых не является Российская Федерация. Общество ведет раздельный учет выручки, облагаемой и не облагаемой НДС, путем отражения операций, подлежащих и не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения).

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Консультационные услуги	186 373	119 965
Доход от сдачи в субаренду офисных помещений	3 802	1 866
Доход по агентскому договору	14	183
Итого выручка	190 189	122 014

В 2021 и 2020 годах сумма дохода от обслуживания помещений по договору субаренды включена в ставку арендной платы. В 2019 году доход от обслуживания помещений отражен отдельно от арендной платы.

6.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием консультационных услуг, а также расходы по аренде и обслуживанию арендованных помещений по договору субаренды:

Наименование	тыс. руб.	
		2020
Консультационные услуги	146 115	121 747
Расходы по аренде офисных помещений для сдачи их в субаренду	3 625	1 830
Расходы по обслуживанию арендованных помещений по договору субаренды	42	13
Итого себестоимость продаж	149 782	123 590

6.3 Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	тыс. руб.			
	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с продажей валюты	217 821	214 620	108 364	104 271
Свернутое представление операций покупки/продажи валюты	(214 620)	(214 620)	(104 271)	(104 271)
Расходы на услуги банков		578		298
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	21 998	31 546	51 576	22 430
- подлежащих оплате в иностранной валюте	5 898	6 938	5 237	3 625

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
- подлежащих оплате в рублях	62	23	94	95
Свернутое представление курсовых разниц образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(21 998)	(21 998)	(22 430)	(22 430)
Доходы/расходы, связанные с реализацией основных средств	1	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	24 972	-	-
Иные прочие доходы/расходы	5	585	-	277
Итого прочие доходы/расходы	3 207	35 683	33 239	575

7. Связанные стороны

Бенефициарные владельцы Общества

Как следует из п. 8 ст. 6.1. Федерального закона Российской Федерации от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Федеральный закон»), под бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

На момент формирования настоящего Пояснения, а также на 31 декабря 2021 года, участниками ООО «Юнипер Нефтегаз» (далее – «Общество»), владеющими долями в уставном капитале Общества, являлось и является юридическое лицо:

Публичное акционерное общество «Юнипро» (ПАО «Юнипро»), созданное и действующее в соответствии с законодательством Российской Федерации, с основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1058602056985 ИНН 8602067092, с местом нахождения по адресу: 628422, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Сургут, ул. Энергостроителей, 23, сооружение 34, владеющее долей в размере 50% в уставном капитале Общества;

Акции Общества котируются на Московской бирже (MOEX)

Публичное акционерное общество «Юнипро» входит в Группу Uniper, состоящую из Uniper SE и его дочерних обществ.

До 28 мая 2018 года контролирующей компанией ПАО «Юнипро» являлась Uniper Russia Holding GmbH. 28 мая 2018 года Uniper SE стал владельцем 83,73% Общества и, соответственно, стал контролирующей компанией. Смена акционера произошла в связи с организационными изменениями внутри Uniper SE, компании Группы Uniper являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

В связи с тем, что самым крупным акционером Uniper SE с июня 2018 года является Fortum Deutschland SE, компании Группы Fortum также являются связанными сторонами по отношению к Обществу.

Раскрытие в сети Интернет списка аффилированных лиц

Уникальный код эмитента, присвоенный регистрирующим органом: 65104-D

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:

[Интерфакс – Сервер раскрытия информации \(e-disclosure.ru\); http://www.unipro.energy](http://www.unipro.energy)

Содержание сообщения: Вид документа, текст которого опубликован на странице в сети Интернет: список аффилированных лиц на дату 31.12.2021

Другие связанные стороны

ПАО «Юнипер» – организация Группы, к которой принадлежит Общество;

Юнипер Глобал Коммодитиз SE – организация Группы, к которой принадлежит Общество;

ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» - связанная сторона Общества, совместно с Обществом находятся под контролем компании Фортум (конечным владельцем Общества).

Продажи связанным сторонам

Стоимость услуг, оказанных связанным сторонам, составила:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Юнипер Глобал Коммодитиз СЕ – консультационные услуги, услуги по агентскому соглашению	186 387	120 148
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис» - субаренда	3 802	1 866
Итого	190 189	122 014

Закупки у связанных сторон

Общество не производило закупки товаров, продукции, работ и услуг у связанных сторон в 2021 и 2020 гг.

Займ выданный связанной стороне

Общество в декабре 2021 г. предоставило беспроцентный займ ПАО «Юнипро» по Соглашению ИА-20-4756 от 15.12.2021 в сумме – 105 000 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.						
Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
5.6 Дебиторская задолженность						
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
Юнипер Глобал Коммодитиз СЕ	72 706	23 727	31 660	-	-	-
ПАО «Юнипро»	105 000	-	-	-	-	-
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	-	-	-	-	-	-
Итого	177 706	31 660	77 488	-	-	-

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.			
Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021	2020
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Юнипер Глобал Коммодитиз СЕ	4111	139 479	130 714
ООО «Э.ОН Коннектинг Энерджис»	4112	3 818	1 866-
ПАО «Юнипро»	4329	105 000	-
Итого		248 297	132 580

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества:

Штафан Бергмайр с 01.01.2021 по 31.10.2021 г.

Общество начислило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму – 37 682 тыс. руб. (2020 г. – 41 550 тыс. руб.), включая НДФЛ.

Васин Антон Владимирович с 01.11.2021 по 31.12.2021 г.

В 2021 г. Общество начислило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 20 тыс. руб. (2020г. – 0,00 тыс. руб.), включая НДФЛ.

8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало;

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют

9. Информация о событиях после отчетной даты, на дату составления настоящей отчетности:

Ситуация связанная с началом военной операции в Донбассе Российской Федерацией и влиянием её на деятельность Общества описана в разделе 3 данных письменных пояснений.

Иных событий после отчётной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, нет.

10. В отчетном году государственная помощь не предоставлялась;

11. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует

12. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, товарам, которые в соответствии со ст.488 ГК РФ признаются находящимися в залоге в силу закона

Неоплаченное по договорам поставки оборудование, товары отсутствуют

13. Оценочные Обязательства, Условные Обязательства и Условные Активы

Существующие и потенциальные иски против Общества- отсутствуют

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

- Обеспечения выданные - отсутствуют
- Обеспечения полученные – отсутствуют
- Ситуация связанная с началом военной операции в Донбассе Российской Федерацией и влиянием её на деятельность Общества описана в разделе 3 пояснительной записки.

14. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

15. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

16. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют

17. Табличные приложения к бухгалтерской отчетности:

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

Приложение 2. Основные средства

Приложение 3. Финансовые вложения

Приложение 4. Запасы

Приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Приложение 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Приложение 7. Оценочные обязательства

Приложение 8. Обеспечения обязательств

Генеральный директор
ООО «Юнипер НефтеГаз»

_____ Васин А. В.

30 марта 2022 г.