10. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГеоЛад-СТП» за 2021 год *(тыс. руб.)*

10.1. Общие сведения об обществе с ограниченной ответственностью

	Дата (число, месяц, год)	31 12 2021	
Организация ООО «ГеоЛад-СТП»	по ОКПО	82688173	
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН		6443019731	
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	по ОКВЭД	09.10.1	
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	ОКОПФ/ОКФС	12300 /16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

ООО «ГеоЛад-СТП» - одна из организаций, работающих в сфере предоставления услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата Российской Федерации.

Дата основания – 06 августа 2008 года.

13 ноября 2015г. общество было переименовано с ООО «ЕАЗ-ПЕТРОЛЕУМ» на ООО «ГеоЛад – СТ Поволжье», 12.05.2017г. переименовано на ООО «ССТ», 12.09.2018г. переименовано на ООО «ГеоЛад-СТП».

ООО «ГеоЛад-СТП» осуществляет следующие виды деятельности:

1. Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата. Основными потребителями продукции ООО «ГеоЛад-СТП» являются: ООО «ГеоЛад-СТ».

Дополнительными видами деятельности являются:

1. Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа.
2. ООО «ГеоЛад-СТП» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 216 человек. ООО «ГеоЛад-СТП» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 443110, Самарская область, г. Самара, ул. Лесная, д. 23, корп. 100, оф. 210. Почтовый адрес: 443110, Самарская область, г. Самара, ул. Лесная, д. 23, корп. 100, оф. 210.

Единоличный исполнительный орган ООО «ГеоЛад-СТП» – генеральный директор Филипович Павел Александрович, избран на должность генерального директора решением внеочередного общего собрания участников ООО «ГеоЛад – СТ Поволжье» от 13.11.2015г. (протокол б/н от 13.11.2015г.). Решением внеочередного собрания участников 19.11.2020г., полномочия Филиповича П.А. были продлены до 12.11.2025г. (Протокол № 15 от 19.11.2020г.)

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Информация о связанных сторонах и операциях между ними.

Связанными организациями являются:

	ООО «ГеоЛад-СТ»	ООО «ГЕОЛАД-АКТИВ»	ООО «ГК ГеоЛад»	АО «ГеоЛад-ГИС»	Филипович П.А.
Характер отношений	Единые участники общества	Единые участники общества	Единые участники общества	Единые участники общества	Генеральный директор
Виды операций	Субподрядные работы. Приобретение и продажа товаров Финансовые операции, включая предоставление займов и другие операции.	Приобретение и продажа товаров, услуг. Аренда основных средств. Финансовые операции, включая предоставление займов и другие операции.	Финансовые операции, включая предоставление займов.	Финансовые операции, включая предоставление займов и другие операции.	Заработная плата
Объем операций каждого вида	Договоры субподряда - 4 Договоры поставки – 2, Договоры займа – 1, Договоры субаренды – 14, Агентский договор-1.	Договоры аренды - 2 Договоры субаренды – 124, Договор займа – 2, Договор на административные услуги -1, Договор купли-продажи-2.	Договор займа - 1	Договоры займа -2, Агентский договор-2, Договор субаренды -1	Оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск, не превышает по статистическим данным среднеотраслевые показатели, не является существенной для Общества. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, в 2021г. не выплачивались.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	61 879 т.р.	63 516 т.р.	1 407 т.р.	4 059	з/п за декабрь 2021г.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	До конца срока действия договоров	До конца срока действия договоров	До конца срока действия договоров	До конца срока действия договоров	до 15.01.2022г.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	0	0	0	0	0
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам	0	0	0	0	0

Сведения о бенефициарных владельцах:

1) Захаров Анатолий Леонидович, паспорт гражданина РФ, серия: 45 10, № 303385, выдан: 09.11. 2009г., ОТДЕЛЕНИЕМ ПО РАЙОНУ ТВЕРСКОЙ ОУФМС РОССИИ ПО Г.МОСКВЕ в ЦАО, дата рождения 14.10.1989 г. Дата регистрации по месту жительства: 628464, ХМАО - Югра АО, Радужный г, Южный мкр, Северная ул, д. № 4.

2) Захаров Евгений Леонидович, паспорт гражданина РФ, серия: 67 07, № 776039, выдан: 23.04.2008г., Отделением УФМС РОССИИ ПО ХМАО-ЮГРЕ. г. Радужный, дата рождения 22.04.1988г. Дата регистрации по месту жительства: 628464, ХМАО - Югра АО, Радужный г, Южный мкр, Северная ул, д. 4.

Бухгалтерский учет в ООО «ГеоЛад-СТП» ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

10.2. Информация по учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и. следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).
Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары) производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утверждено приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 запасы признаются по фактической себестоимости.

Последствия изменения учета запасов в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Учет затрат на производство ведется по статьям затрат в разрезе номенклатурных групп и подразделений;

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Изменения и дополнения учетной политики оформляются приказом по Организации и применяются с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

10.3. Информация по исчислению налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль организаций”.

Налог на прибыль ООО «ГеоЛад-СТП» за 2021 год начислен в размере 34 тыс. руб

10.4. События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с началом применения с 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не окажет существенного влияния на финансовые показатели Общества. Общество не имеет намерений прекращения деятельности.

10.5 Информация о прочих доходах и расходах.

Прочие доходы	
Наименование статьи	**Сумма, тыс. руб.**
Исправительные записи прошлых лет	134
Реализация прочего имущества (тмц, спецодежда)	1 278
Прочие внереализационные доходы	619
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	5 906
ИТОГО	**7 937**

Прочие расходы	
Наименование статьи	**Сумма, тыс. руб.**
Аренда помещений	633
Исправительные записи по операциям прошлых лет	920
Материальная помощь	594
Прочие внереализационные доходы и расходы	80
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения прибыли	736
Расходы на услуги банков	589
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	145
Реализация прочего имущества (имущества,тмц)	1 192
Проценты по кредитам	10 838
Сервисный сбор	619
Списание выделенного НДС на не принимаемые расходы	252
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	169
Итого	**16 767**

В соответствии с контрактом № А1-111.11.Д от 11.11.2021г. аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ООО «ГеоЛад-СТП» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. проводило – ООО АК «Бизнес-Актив».

Активы ООО «ГеоЛад-СТП» за анализируемый период составили 171 122 тыс. руб. Размер собственного капитала на конец 2021 г. составил 4 561 тыс. руб.

Финансовые вложения в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)).

Все финансовые вложения организации относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость краткосрочных финансовых вложений составила 7 696 тыс. руб.

В 2021 г. ООО «ГеоЛад-СТП» привлекало заемные средства. Обязательства по займам на конец отчетного 2 647тыс.руб. Размер кредиторской задолженности составил 161 220 тыс. руб., что на 22 244руб. меньше чем в предыдущем году.

Выручка от реализации ООО «ГеоЛад-СТП» в 2021 году составила 728 838 тыс. руб. Себестоимость за отчетный период – 668 229 тыс. руб.

В 2021 году ООО «ГеоЛад-СТП» получило валовую прибыль в размере 60 609 тыс. руб. Прибыль от продаж по итогам 2021 г. составила 16 609 тыс. руб. Чистая прибыль – 241 тыс. руб.

10.6. Прочие сведения.

Согласно ПБУ 2/2008 учет выручки по договорам строительного субподряда ведется в разрезе договоров. Выручка и расходы по договорам строительного подряда долгосрочного характера или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признаются способом "по мере готовности", так как финансовый результат по договору (прибыль или убыток) на отчетную дату может быть достоверно определен (п. 17 ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н).

В 2021 году сумма признанной выручки по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, составила:

1. По договору на выполнение работ по бурению с ООО «ГеоЛад-СТ» № 23/1 от 16.05.2019г. – 79 997тыс. руб.
2. По договору на выполнение работ по бурению с ООО «ГеоЛад-СТ» № 23/2 от 16.05.2019г. – 66 797тыс. руб.
3. По договору на выполнение работ по бурению с ООО «ГеоЛад-СТ» № 23/3 от 16.05.2019г. – 59 045тыс. руб.
4. По договору на выполнение работ по ремонту скважин с ООО «ГеоЛад-СТ» № 21/СТП-21 от 01.01.2021г. – 60 426тыс. руб.

Выручка за выполненные работы, не предъявленные заказчику на 31.12.2021г., отсутствует, так же как и предварительная оплата от заказчика.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), отсутствуют.

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть). По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2021 г. составила 2 594 тыс. руб.

Другие условные обязательства и активы в смысле применения ПБУ 8/2010, информацию о которых с учетом существенности следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде отсутствуют.

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части либо совокупности сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг организацией не принималось (ПБУ 16/02).

В отчетном периоде организация не осуществляла расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ПБУ 17/02).

В отчетном периоде Предприятие не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

В отчетном периоде затраты на освоение природных ресурсов у Общества отсутствуют (ПБУ 24/2011).

10.7. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества.

Деятельность Общества с ограниченной ответственностью «ГеоЛад-СТП» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Общество с ограниченной ответственностью «ГеоЛад-СТП» не включено в перечень системообразующих организаций региона.

По оценке руководства текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции не окажет существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «ГеоЛад-СТП» _____ П.А. Филипович

23 марта 2022 г.