

Общество с ограниченной ответственностью

«БЫКОВОГАЗ»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Волгоград

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ТЕРРИТОРИАЛЬНО ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	5
1.4. СТРУКТУРА СКЛАДОЧНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	7
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	7
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	9
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	10
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	11
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	11
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	14
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	14
2.13. ЗАПАСЫ.....	15
2.14. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	16
2.15. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	17
2.16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	17
2.17. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	17
2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	17
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	19
2.20. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	19
2.21. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	20
2.22. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	20
2.23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	20
2.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	20
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	21
2.26. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	22
2.27. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	22
2.28. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	23
2.29. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
2.30. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	23
2.31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	24
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	24
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	24
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	24
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	24
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	25
4.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	29
4.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	29
4.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	30
4.8. ЗАПАСЫ.....	30
4.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
4.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	32
4.11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	33

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	33
4.13.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	33
4.14.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ).....	33
4.15.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	34
4.16.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	34
4.17.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	35
4.18.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	35
4.19.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	42
4.20.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	43
4.21.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	43
4.22.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	43
4.23.	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	44
4.24.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ЗА БАЛАНСОМ.....	45
4.25.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	45
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	45
5.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	45
5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45
5.3.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА.....	47
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	47
5.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	48
5.6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	49
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	49
6.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	49
6.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	49
6.3.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	54
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	54
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	54
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	55
6.7.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	55

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БЫКОВОГАЗ» («Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество зарегистрировано Администрацией г. Фролово Волгоградской области 24 января 2002 года за №23808 серия В-д 428, выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия Общества с ограниченной ответственностью «Интенсификация и Повышение Нефтеотдачи Пласта», внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №6 по Волгоградской области 08.04.2003 года за основным государственным регистрационным номером 1033400954784. Согласно свидетельству серия 34 №0105749 от 24 января 2002 года Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения: 403530, Россия, Волгоградская область, Фролово г. Фрунзе ул,98.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Интенсификация и Повышение Нефтеотдачи Пласта» 20 августа 2012 года (Решение №50 от 20 августа 2012 года) принято решение об изменении места нахождения Общества. Новый адрес места нахождения: 404062, Волгоградская область, Быковский район, рабочий поселок Быково, улица Дзержинского, дом 25, кабинет 5.

Протоколом № 105 от 19 января 2015 года Внеочередного Общего собрания участников ООО «Интенсификация и Повышение Нефтеотдачи Пласта» принято решение об изменении фирменного названия Общества на ООО «БЫКОВОГАЗ». 28 января 2015 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации о наименовании юридического лица, за государственным регистрационным номером 2153454030816.

В 2021 г. изменения в Устав Общества не вносились.

Юридический адрес: 404062, Быковский район, рабочий поселок Быково, улица Дзержинского, дом 25, кабинет 5.

Почтовый адрес: 400050, г. Волгоград, улица им. Рокоссовского, дом 62, офис 18-24.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
110	114	128

1.2. Основные виды деятельности

В 2020-2021 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Добыча природного газа, газового конденсата и нефти.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	07.04.2016	АВ№303454 № ВХ-39-014516, бессрочно

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
2	Разведка и добыча углеводородного сырья в пределах Южно-Кисловского участка недр	Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу	18.05.2015	ВЛГ 02159 НЭ, до 01 мая 2025 года
3	Геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод для обеспечения технологических нужд промышленного объекта на Быковском участке	Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу	25.12.2015	ВЛГ 02179 ВП, до 25 декабря 2021 года

1.3. Территориально обособленные подразделения Общества

В состав ООО «БЫКОВОГАЗ» входят следующие обособленные подразделения:

- обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение, 400050, г. Волгоград, улица им. Рокоссовского, дом 62, офис 18-24, постановка на налоговый учет 01.11.2012 года в Инспекции Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Волгограда 3444.
- Обособленное подразделение «Обособленное подразделение УКПГ», 404073, Волгоградская область, Быковский район, поселок Катричев, 16 км западнее п. Катричев, постановка на налоговый учет 01.11.2018 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 Волгоградской области 3454.

Сведения о закрытии обособленного подразделения:

- Обособленное подразделение «ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО «БЫКОВОГАЗ» в ГОРОДЕ МОСКВЕ, 123112, г. Москва, улица ТЕСТОВСКАЯ, дом 10, постановка на налоговый учет 11.07.2018 года в инспекции Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве 7703, закрыто (снято с учета) 18.11.2021.

1.4. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 856 480 000 (Восемьсот пятьдесят шесть миллионов четыреста восемьдесят тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на:

- Доля в размере 99% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 847 915 200 (Восемьсот сорок семь миллионов девятьсот пятнадцать тысяч двести) рублей 00 копеек входит в состав имущества Закрытого паевого инвестиционного комбинированного фонда «ПРАЙМ-ГТМ» (ЗПИФ комбинированный «ПРАЙМ-ГТМ») Доверительное Управление (Д.У.) которым осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп»), ОГРН 1175476116420, в период с 07.04.2020 – по 28.12.2021 г.
- Доля в размере 1% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 8 564 800 (Восемь миллионов пятьсот шестьдесят четыре тысячи восемьсот) рублей 00 копеек принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «РСХБ-Финанс», ОГРН 1117746874013, в период с 21.06.2016 г. по 11.10.2021 г.
- Доля в размере 99% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 847 915 200 (Восемьсот сорок семь миллионов девятьсот пятнадцать тысяч двести) рублей 00 копеек принадлежит Акционерному Обществу «РИГЕЛЬ», ОГРН 1217700349460 с 29.12.2021 по настоящее время.
- Доля в размере 1% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 8 564 800 (Восемь миллионов пятьсот шестьдесят четыре тысячи восемьсот) рублей 00 копеек

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНСТРЕЙД», ОГРН 1105027014003 с 12.10.2021 по настоящее время.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Наименование	Доля в УК
Акционерное общество «РИГЕЛЬ»,	99 %
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬЯНСТРЕЙД».	1 %
Итого:	100 %

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Наименование	Доля в УК
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ПРАЙМ-ГТМ» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Гамма Групп»	99 %
Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Финанс».	1 %
Итого:	100 %

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2019 являются:

Наименование	Доля в УК
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ПРАЙМ-ГТМ» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Меркури Кэпитал Траст»	99 %
Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Финанс».	1 %
Итого:	100 %

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Чепурин Максим Викторович	Управляющий- индивидуальный предприниматель ООО «АльянсТрейд»
2	Анчугов Вадим Андреевич	Главный операционный директор VNX Commodities AG (Лихтенштейн) Главный операционный директор VNX S.A. (Люксембург)
3	Ильясов Владимир Ахметович	ООО «НГК «РЕСУРС», Главный инженер
4	Марченко Игорь Валентинович	ООО «НГК «РЕСУРС», Управляющий партнёр
5	Андрейченко Кирилл Игоревич	ООО «НГК «РЕСУРС», Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом Общества (Правлением), которое действует на основании Устава Общества и Положения о Правлении Общества.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Генеральный директор Общества – Пупченко Игорь Николаевич (по 04.10.2021).

Генеральный директор Общества – Шацких Сергей Михайлович (с 05.10.2021).

Правление Общества расформировано (Протокол Совета Директоров от 24 марта 2021 года) с 25 марта 2021 года. В соответствии с пунктом 8 статьи 20 Устава Общества функции Правления, по вопросам его компетенции, осуществляет генеральный директор Общества.

1.6. Информация о контрольных органах

Протоколом от 08 декабря 2021 года Внеочередного собрания участников ООО «БЫКОВОГАЗ» принято решение о создании ревизионной комиссии в Обществе с 10 декабря 2021 года сроком на 1 год в следующем составе:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Петров Денис Александрович	ООО «КИК», Финансовый директор
2	Быкова Инга Сергеевна	ООО "АльянсТрейд, Главный бухгалтер

1.7. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «БЫКОВОГАЗ» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ООО «БЫКОВОГАЗ» не имеет дочерние и зависимые Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «БЫКОВОГАЗ» не имеет дочерние и зависимые Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	ООО «БИОИНВЕСТ», ОГРН 5177746005047	8793	100 %

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика на 2021 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 15 декабря 2020 г. № 168.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Влияние корректировок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетной политике Общества на 2021 год закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «БЫКОВОГАЗ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. В 2021 году проведена инвентаризация основных средств и незавершенного строительства.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2021 года не производилась.

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не проводится.

Корректировки в связи с уточнением срока полезного использования и способа начисления амортизации нематериальных активов не проводились в связи с отсутствием изменений продолжительности периода использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация:

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится: линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается: исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа генерального директора.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.8. Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится:

- линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Изменение принятого способа списания расходов по конкретным НИОКР в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

В фактические затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов включаются:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации;

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 2-D, 3-D и 4-D сейсморазведку.
В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:
- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии, и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и, при условии дальнейшего использования в деятельности организации, переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок, за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета (счет 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы»).

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков находится в собственности.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки). Порядок расчета процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, применяется Обществом, приведенный в качестве примера в п.14 ПБУ 15/2008.

Наземное оборудование скважин (фонтанная арматура и т. п), подземное оборудование скважин (насосно-компрессорные трубы, штанги, погружные насосы и т.п.) до момента их установки на скважину учитываются на счете 07 «Оборудование к установке». В момент установки на скважину оборудование переводится в состав основных средств.

Последующая оценка

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

- линейный способ.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования (с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

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

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2002
Здания	5-7 (7-10) (10-15) (15-20) (св.30)
Сооружения	3-5 (5-7) (7-10) (10-15) (15-20) (20-25) (25-30) (св.30)
Машины и оборудование	1-2 (2-3) (3-5) (5-7) (7-10) (10-15) (15-20) (20-25) (св.30)
Транспортные средства	3-5 (5-7) (7-10)
Офисное оборудование	2-3 (3-5) (5-7)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5 (5-7) (7-10) (10-15)

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией. Капитальные затраты включаются в инвентарную стоимость объектов по прямому назначению. Капитальные затраты, которые невозможно отнести к инвентарной стоимости объектов по прямому назначению, подлежат распределению.

При осуществлении Обществом капитального строительства объектов порядок ведения бухгалтерского учета определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Минфином России от 30.12.1993 №160, в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым документам по бухгалтерскому учету.

2.12. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02.

Формирование первоначальной стоимости активов для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений осуществляется на субсчете «Формирование стоимости» счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (кроме займов выданных, депозитных вкладов и т.п.). При соблюдении условий признания активов в качестве финансовых вложений в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02 бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

В случае несоблюдения условий признания активов в соответствии с пунктом 2 ПБУ 19/02 при принятии к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений (например, векселей третьих

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

лиц, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования) такие активы отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73.01 «Расчета по предоставленным займам». Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным Обществам займам включаются в состав прочих доходов ежемесячно.

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета».

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения), производится в момент, когда до окончания срока погашения (обращения) остается 365 дней.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае если по финансовым вложениям, ранее оцениваемым по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, то такие финансовые вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются по стоимости их последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, доведение первоначальной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной стоимости в течение срока их обращения не производится, при выбытии долговые ценные бумаги списываются по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету, приведенных в пункте 2 ПБУ 19/02.

2.13. Запасы

Учет материалов, готовой продукции и полуфабрикатов Общество осуществляет в соответствии с «Основными положениями по учету материалов на предприятии», «Основными положениями по учету готовой продукции и полуфабрикатов на предприятии», утвержденными приказом генерального директора.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

~~Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:~~

- ~~• по средней себестоимости.~~

~~Оценка побочной продукции (нестабильный газовый конденсат) производится по цене возможной реализации. Цена возможной реализации определяется на каждое 1 число календарного месяца, исходя из условий договора реализации, действующего на 1 число календарного месяца. В случае наличия нескольких действующих договоров на 1 число календарного месяца цена возможной реализации определяется как наименьшая цена из действующих договоров.~~

~~Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме~~

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Для учета готовой продукции, в течение отчетного месяца, применяется учетная цена, в качестве которой используется плановая среднегодовая производственная себестоимость готовой продукции.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Величина обесценения запасов признается прочим расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. По мере использования запасов, по которым создан резерв под их обесценение, в производстве товаров, работ, услуг или при ином выбытии запасов, сумма использования резерва относится в уменьшение расходов от использования (выбытия) запасов, признанных в этом же периоде.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

В составе специальной одежды учитываются средства труда, указанные в приказе «Об утверждении норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам», утвержденном приказом Общества.

В составе специальной оснастки учитывается инструмент, предназначенный для обслуживания и ремонта системы АСУТП объекта «Обустройство Южно-Кисловского месторождения с установкой комплексной подготовки газа (УКПГ)» и подземного оборудования скважин.

2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.15. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником общества.

2.16. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов, НИОКР или иных внеоборотных активов, а также объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 6-ти месяцев).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива. Порядок расчета процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, применяется Обществом, приведенный в качестве примера в п. 14 ПБУ 15/2008.

2.17. Целевое финансирование и государственная помощь

Учет государственной помощи осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2000 г. № 92н.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по назначению целевых средств, по типам и видам проектов и программ финансирования, видам целевого финансирования (в разрезе источников поступления средств).

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- резерв на ликвидацию скважин;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Информация по данным резервам раскрыта в разделе 4.22 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Процент отчислений при создании оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, с учетом страховых взносов.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков, с учетом страховых взносов, и предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда, с учетом страховых взносов, определяется по данным предыдущего года. При этом ставка страховых взносов принимается равной 18,1 % (расчетным путем не определяется).

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Величина оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков определяется на последнее число месяца.

Величина оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков уточняется в конце отчетного года.

Величина оценочного обязательства на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель уточняется в конце отчетного года.

Применяемая ставка дисконтирования определяется как средневзвешенная ставка по привлеченным кредитам на конец отчетного периода. При отсутствии привлеченных кредитов на конец отчетного периода применяемая ставка дисконтирования определяется на конец предыдущего отчетного периода. Период дисконтирования принимается равным проектному сроку разработки месторождения.

Величина оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется на последнее число месяца. Величина оценочного обязательства предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год уточняется в конце отчетного года.

2.19. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов.

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому резерву.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально при наличии признаков обесценения. Результаты проверки оформляются документально. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Сумма создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений отражается по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Финансовые вложения, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Резерв под обесценение материалов и готовой продукции создается по каждой единице запасов (по каждому номенклатурному номеру). Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

2.20. Арендованные основные средства

Основные средства, учитываемые на счете 01 «Основные средства», при предоставлении во временное пользование по договорам аренды отражаются на счете 03.02 «Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование».

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды. В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.21. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.22. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.23. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно.

2.24. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции собственного производства (газ горючий природный, конденсат газовый стабильный, нефть, конденсат газовый нестабильный, пропан-бутан технический, широкая фракция легких углеводородов, нефть);
- доходы от продажи товаров.

Прочими доходами признаются:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду);
- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией лома;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы от переоценки финансовых вложений;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.25. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25. настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25. настоящих пояснений.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, первоначально учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по итогам месяца списываются на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым расходам основного производства по статьям «Амортизация основных средств», «Оплата труда», «Страховые взносы», «НДПИ», «Химические реагенты основного производства».

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи».

Распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности производится пропорционально стоимости выручки от продаж товаров, работ, услуг за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу,

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.26. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

Учет операций по договорам строительного подряда осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного приказом Минфина России от 24 октября 2008 г. №116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются 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 договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (например, путем экспертной оценки объема выполненных работ или путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.) в общем объеме работ по договору);

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительномонтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

К не связанным непосредственно с исполнением договора доходам организации, полученным при исполнении других видов договоров, относятся:

- доходы по договору купли-продажи от продажи организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора;
- доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, которые временно не используются для исполнения договора.

Указанные доходы в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

2.27. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.28. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, данная информация Обществом с ограниченной ответственностью не раскрывается.

2.29. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках») и ст.9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. №135-ФЗ «О защите конкуренции»;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.30. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

2.31. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам:

Отчет о движении денежных средств на 31 декабря 2020 г.

Наименование статьи	Код строки	Показатель на 31.12.2020 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2020 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
получение кредитов и займов	4311	383 000	-	(383 000)	Рекласс показателя «получение займа с выдачей векселя»
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	383 000	383 000	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2020-2021 гг. представлена в таблице № 1.1 табличной части пояснений.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Геологическая информация	53-83	линейный	53-83	линейный	64-83	линейный
Лицензии	31-83	линейный	31-83	линейный	31-83	линейный

4.2. Результаты исследований и разработок

В течение 2019-2021 гг. Общество не осуществляло расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

За 2019-2021 г. движение по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса отсутствует.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не производило добровольную переоценку всех видов основных средств.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2018 - 2020 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7
Здания	72-361	линейный	72-361	линейный	72-361	линейный
Сооружения и передаточные устройства	60-361	линейный	13-361	линейный	13-361	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-361	линейный	13-361	линейный	13-361	линейный
Офисное оборудование	25-109	линейный	14-72	линейный	14-72	линейный
Транспортные средства	37-120	линейный	37-120	линейный	37-120	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	48-180	линейный	48-180	линейный	48-180	линейный

Общество имеет в собственности земельные участки. Балансовая стоимость земельных участков по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 333 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 31.12.2021 в составе основных средств Общества имеются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в том числе:

Наименование объекта	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2021
Сооружение-скважина газовая № 7	31.08.2021	234 255	-	234 255
Затраты на ликвидацию скважины № 7	31.08.2021	459	-	459
ИТОГО		234 714	-	234 714

Общество имущества по договорам лизинга не приобретало.

Информация о наличии и движении основных средств за 2020-2021 гг. представлена в таблице №2.1 табличной части пояснений.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2020-2021 гг. приведена в таблице №2.3 табличной части пояснений.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об ином использовании основных средств за 2020-2021 гг. приведена в таблице №2.4 табличной части пояснений.

В бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена стоимость предоставленного во временное пользование за плату имущества, в том числе:

№ п/п	Наименование арендатора	Наименование основного средства	Балансовая стоимость		
			На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Король Виталий Николаевич	Жилой дом (105,9 м2, Волгоградская обл., Быковский р-он, п. Катричев, ул. Молодежная, д. 3)	485	505	525
2	Король Виталий Николаевич	Земельный участок (пл.1304 кв.м, кад.номер 34:02:110002:1026, Быковский р-он, п. Катричев)	102	102	102
3	ООО ЧОП «Комитет»	Блок-контейнер БК 9,0*2,4*2,5 (3)	22	41	59
4	ООО «Отрадное»	Земельный участок (пл.139 998,0 кв.м, кадастровый номер 34:02:110001:476, Урало-Ахтубинского с.п.)	-	177	-
5	ООО «Отрадное»	Земельный участок (пл.3600,0 кв.м, кадастровый номер 34:02:110001:483, Урало-Ахтубинского с.п.)	5	-	-
6	ООО «Отрадное»	Земельный участок (пл.54030,0 кв.м, кадастровый номер 34:02:110001:484, Урало-Ахтубинского с.п.)	70	-	-
ИТОГО			684	825	686

Сведения об обременениях объектов основных средств ООО "БЫКОВОГАЗ" по состоянию на 31.12.2021 г.

N п/п	Характер обременения	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обременения
1	Залог	22.06.2021	ООО «Гамма Групп» Управляющая компания комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Эс Джи Ай управление активами», договор уступки прав (требований) от 30.12.2021 № Б-02/2021	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская обл., Быковский район, территория Урало-Ахтубинского сельского поселения, в границах землепользования бывшего колхоза «Путь к коммунизму», в 16 км западнее п. Катричев.	1 635 040	до 10.02.2023

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Характер обременения	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обременения
2	Залог	22.06.2021	ООО «Гамма Групп» Управляющая компания комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Эс Джи Ай управление активами», договор уступки прав (требований) от 30.12.2021 № Б- 02/2021	Движимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Урало- Ахтубинского с/п, в 16 км западнее п. Катричев, Южно-Кисловское ГКМ, территория УКПГ ООО "БЫКОВОГАЗ"	939 112	до 10.02.2023
3	Залог	22.06.2021	ООО «Гамма Групп» Управляющая компания комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Эс Джи Ай управление активами», договор уступки прав (требований) от 30.12.2021 № Б- 02/2021	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Верхнебалыклейского с/п, в 16,5 км Юго-Восточнее с. Верхний Балыклей	122 010	до 10.02.2023
ИТОГО:						2 696 162	

Сведения об обременениях объектов основных средств ООО "БЫКОВОГАЗ" по состоянию на 31.12.2020 г.

№ п/п	Характер обременения	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обременения
1	Залог	05.06.2020	Акционерное общество "Российский сельскохозяйствен ный банк" Договор №164600/0053-7.2 об ипотеке (залоге недвижимости) от 06.07.2016г. Дополнительное соглашение №164600/0053- 7.2DS11 от 05.06.2020	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская обл., Быковский район, территория Урало- Ахтубинского сельского поселения, в границах землепользования бывшего колхоза «Путь к коммунизму», в 16 км западнее п. Катричев.	2 109 495	до 10.02.2023
2	Залог	05.06.2020	Акционерное общество "Российский Сельскохозяйствен ный банк", Договор №164600/0053-5 о залоге оборудования от 06.07.2016г, Дополнительное соглашение №164600/0053- 5DS12 от 05.06.2020	Движимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Урало- Ахтубинского с/п, в 16 км западнее п. Катричев, Южно-Кисловское ГКМ, территория УКПГ ООО "БЫКОВОГАЗ"	1 086 339	до 10.02.2023

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

N п/п	Характер обремене ния	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обремене ния
3	Залог	05.06.2020	Акционерное общество "Российский Сельскохозяйственный банк", Договор №164600/0053-7.10 о залоге земельного участка от 17.10.2019. Дополнительное соглашение № 164600/0053-7.10DS3 от 05.02.2020	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Верхнебалыклейского с/п, в 16,5 км Юго-Восточнее с. Верхний Балыклей	141 953	до 10.02.2023
ИТОГО:						3 337 787	

Сведения об обременениях объектов основных средств ООО "БЫКОВОГАЗ" по состоянию на 31.12.2019 г.

N п/п	Характер обремене ния	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обремене ния
1	Залог	29.08.2019	Акционерное общество "Российский сельскохозяйственный банк" Договор №164600/0053-7.2 об ипотеке (залоге недвижимости) от 06.07.2016г.+доп.соглашение №164600/0053-7.2DS7 от 29.08.2019	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская обл., Быковский район, территория Урало-Ахтубинского сельского поселения, в границах землепользования бывшего колхоза «Путь к коммунизму», в 16 км западнее п. Катричев.	2 602 022	до 10.02.2023
2	Залог	29.08.2019	Акционерное общество "Российский Сельскохозяйственный банк", Договор №164600/0053-5 о залоге оборудования от 06.07.2016г, Дополнительное соглашение №164600/0053-5DS10 от 29.08.2019г.	Движимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Урало-Ахтубинского с/п, в 16 км западнее п.Катричев, Южно-Кисловское ГКМ, территория УКПГ ООО "БЫКОВОГАЗ"	1 380 037	до 10.02.2023

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Характер обременения	Дата внесения записи	Залогодержатель, номер и дата договора залога	Вид объекта основных средств	Адрес местонахождения	Залоговая стоимость	Срок действия обременения
3	Залог	22.10.2019	Акционерное общество "Российский Сельскохозяйственный банк", Договор №164600/0053-7.10 о залоге земельного участка от 17.10.2019.	Недвижимое имущество	Россия, Волгоградская область, Быковский район, территория Верхнебалыклейского с/п, в 16,5 км Юго-Восточнее с. Верхний Балыклей	5	до 10.02.2023
ИТОГО:						3 982 064	

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2019 - 2021 гг. представлена в таблице № 2.2 табличной части пояснений.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений представлена в таблицах № 3.1 табличной части пояснений.

В составе инвестиций в дочерние Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.			Доля в уставном капитале, %		
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	ООО «БИОИНВЕСТ»	-	-	8 793	-	-	100
	Итого:	-	-	8 793	-	-	100

Обществом в 2020-2021 гг. займы на срок более 12 месяцев не предоставлялись.

Обществом в 2020-2021 гг. депозиты на срок более 12 месяцев не предоставлялись.

Информация об ином использовании долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице № 3.2 табличной части пояснений.

Проверкой на обесценение финансовых вложений признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не начислялся.

4.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	786 768	656 374	508 275
2	Резерв под обесценение материалов	1 656	1 777	-

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
3	Оценочные обязательства и резервы	1 058	1 516	318
4	Резервы сомнительных долгов	1 038	1 038	1 294
5	Прочие отложенные налоговые активы	101	159	423
	ИТОГО	790 621	660 864	510 310

4.7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1130 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Суммы перечисленных авансов, связанных со строительством объектов основных средств	1 640	76 362	88 771
2	Долгосрочные расходы будущих периодов	4 555	5 315	2 688
3	Строительные материалы	7 733	9 054	21 295
	ИТОГО	13 928	90 731	112 754

4.8. Запасы

Информация о составе и движении запасов представлена в таблицах №№ 4.1, 4.2 табличной части пояснений.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

По состоянию на 31.12.2019 создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 7 220 тыс. руб. в связи с выявлением признаков снижения стоимости запасов в результате применения «Порядка по выявлению, оценке, реализации, утилизации ТМЦ категорий «неликвиды», утвержденного приказом от 26 марта 2019 г. № 80.

По состоянию на 31.12.2020 создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 8 886 тыс. руб. в связи с выявлением признаков снижения стоимости запасов в результате применения «Порядка по выявлению, оценке, реализации, утилизации ТМЦ категорий «неликвиды», утвержденного приказом от 26 марта 2019 г. № 80.

По состоянию на 31.12.2021 создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 8 282 тыс. руб. в связи с выявлением признаков снижения стоимости запасов в результате применения «Порядка по выявлению, оценке, реализации, утилизации ТМЦ категорий «неликвиды», утвержденного приказом от 26 марта 2019 г. № 80.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах №№ 5.1, 5.2 табличной части пояснений.

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2021 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	22 379	-	-	-	22 379
покупатели и заказчики	5517	17 191	-	-	-	17 191
расчеты по претензиям	5511	2 561	-	-	-	2 561
авансы выданные	5512	2 627	-	-	-	2 627
ИТОГО	5500	22 379	-	-	-	22 379

За 2020 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	23 663	-	-	(1 284)	22 379
покупатели и заказчики	5517	17 191	-	-	-	17 191
расчеты по претензиям	5511	2 692	-	-	(131)	2 561
авансы выданные	5512	3 780	-	-	(1 153)	2 627
ИТОГО	5500	23 663	-	-	(1 284)	22 379

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.10. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	11 903	160	191
2	Краткосрочные депозиты	-	63 069	73 100
3	Денежные средства на валютных текущих счетах в банках	-	-	59
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	11 903	63 229	73 350
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	11 903	63 229	73 350

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

Без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – на «прочие платежи».

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие поступления от текущих операций	4119	4 002	16 013
страховое возмещение	41191	2 054	2 649
проценты по краткосрочным депозитам	41192	1 248	1 110

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
налог на добавленную стоимость	41193	-	11 609
прочие поступления от текущих операций	41194	700	645
Прочие платежи по текущим операциям	4129	(61 262)	(64 464)
налог на добычу полезных ископаемых	41291	(55 950)	(52 548)
налог на добавленную стоимость	41292	(1 827)	-
оплата по договорам гражданско-правового характера	41293	(1 344)	-
налог на имущество	41294	(23)	(4 788)
комиссии за изменение условий кредитных договоров	41295	-	(4 000)
прочие платежи по текущим операциям	41296	(2 118)	(3 128)
Прочие поступления от инвестиционных операций	4219	-	20 259
возврат аванса поставщиком	42191	-	20 259

4.11. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1 881	3 021	2 803
2	Краткосрочные расходы будущих периодов	1 057	1 549	2 108
	ИТОГО	2 938	4 570	4 911

4.12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 856 480 000 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.13. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2019-2021 гг. в Обществе не проводилась.

4.14. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2020 - 2021 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вклад в имущество участника Общества	1350	1 251 762	1 251 762	1 251 762

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.15. Резервный капитал

Отчисления в Резервный фонд Обществом в 2020-2021 гг. не производились.

4.16. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание участников не принимало решение о распределении прибыли за 2020 год.

Общее собрание участников, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2021 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(2 331 523)	(1 696 206)	(1 087 687)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	375 342	375 342	375 342
Непокрытый убыток прошлых лет	(2 071 548)	(1 463 029)	(928 696)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(635 317)	(608 519)	(534 333)

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2021 чистые активы Общества ниже уставного капитала, а на 31.12.2021 составляют отрицательную величину (223 281) тыс. руб. по причине получения убытков от текущей деятельности в результате снижения объемов добычи.

Для обеспечения дополнительного прироста извлекаемых углеводородов с существующих объектов разработки Обществом была разработана производственная программа геолого-технических мероприятий на 2021–2022 гг., (далее – ГТМ). Программа ГТМ включает следующие виды мероприятий:

- Выполнение работ по капитальному ремонту скважин №4, №6, №7, №8, №12 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение работ по освоению скважин №6, №7 и №8 Южно-Кисловского месторождения через сепарационную установку с применением комплекса ГНКТ (гибкая насосно-компрессорная труба);
- Выполнение работ по гидравлическому разрыву пласта комплексом ГРП на скважине №7 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение работ по обработке призабойной зоны пласта соляно-кислотным раствором на скважине №8 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение прострелочно-взрывных работ на скважинах №4, №7 и №8 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение работ по свабированию на скважине №4 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение работ по свабированию на скважине №6 Южно-Кисловского месторождения;
- Выполнение работ по переводу скважины №6 Южно-Кисловского месторождения на механизированную добычу с помощью установки электроцентробежного насоса.

В 2022 году планируется строительство и запуск глубокой эксплуатационной скважины с геологической нагрузкой (до башкирского яруса глубиной 4416 м), с параметрами свободного газа и конденсата 130 тыс.м3/сут и 11,7 т/сут соответственно. С учетом вскрытия в скважине двух объектов разработки планируется прирост запасов свободного газа по Южно-Кисловскому лицензионному участку в объеме 1 млрд. м3.

Кроме того, планируется внесение участниками Общества дополнительных вкладов в имущество.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Заложенные в программу ГТМ позволят увеличить прибыль от текущей деятельности и выправить ситуацию с чистыми активами Общества.

4.17. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Основные средства	176 048	202 073	201 474
2	Нематериальные активы	2 452	3 187	3 652
3	Внеоборотные активы	905	695	777
4	Оборудование к установке	377	377	-
5	Прочие отложенные налоговые обязательства	196	260	210
	ИТОГО	179 978	206 592	206 113

4.18. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах Общества представлена в таблице № 5.3. табличной части пояснений.

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало периода	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	2 197 013	3 398 194	111 700	(2 929 162)	()	(619 234)	2 158 511
Кредиты	14101	575 000	2 929 162	-	(2 929 162)	()	(575 000)	-
Проценты по кредитам	14102	-	-	-	()	()	-	-
Займы	14103	1 407 876	469 032	-	()	()	(44 031)	1 832 877
Проценты по займам	14104	214 137	-	111 700	()	()	(203)	325 634
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	1 092 081	493 600	135 249	(397 000)	(168 541)	619 234	1 774 623
Кредиты	15101	1 092 081	385 000	-	(395 000)	()	575 000	1 657 081
Проценты по кредитам	15102	-	101 600	134 920	()	(168 541)	-	67 979
Займы	15103	-	7 000	-	(2 000)	()	44 031	49 031
Проценты по займам	15104	-	-	329	()	()	203	532

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало периода	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	2 180 459	383 000	73 554	()	()	()	()	2 197 013
Кредиты	14101	1 015 000	-	-	()	()	()	()	575 000
Проценты по кредитам	14102	-	-	-	()	()	()	-	-
Займы	14103	1 024 876	383 000	-	()	()	()	-	1 407 876
Проценты по займам	14104	140 583	-	73 554	()	()	()	-	214 137
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	652 081	-	158 295	()	()	(158 295)	440 000	1 092 081
Кредиты	15101	652 081	-	-	()	()	()	440 000	1 092 081
Проценты по кредитам	15102	-	-	158 295	()	()	(158 295)	-	-
Займы	15103	-	-	-	()	()	()	-	-
Проценты по займам	15104	-	-	-	()	()	()	-	-

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка на 31.12.2021	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего	1410			1 832 877	325 634	2 158 511	1 982 876	214 137	2 197 013	2 039 876	140 583	2 180 459
Кредиты	14101			-	-	-	575 000	-	575 000	1 015 000	-	1 015 000
Волгоградский РФ АО «Россельхозбанк» в т.ч.	141011			-	-	-	575 000	-	575 000	1 015 000	-	1 015 000
Договор №164600/0053 от 05.07.2016	1410111			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор №184600/001 от 12.02.2018	1410112			-	-	-	575 000	-	575 000	1 015 000	-	1 015 000
Займы	14102			1 832 877	325 634	2 158 511	1 407 876	214 137	1 622 013	1 024 876	140 583	1 165 459
ООО «ИНВЕСТСИСТЕМЫ», в т.ч.	141021			1 584 567	269 581	1 854 148	1 159 567	167 632	1 327 199	776 567	103 653	880 220
Вексель 1-БГ (соглашение о новации ДО по договору займа в вексельное обязательство от 20.04.2016)	1410211	6,29%	30.06.2023	161 447	70 283	231 730	161 447	60 135	221 582	161 447	49 960	211 407
Вексель 2-БГ (соглашение о новации ДО по договору займа в вексельное обязательство от 20.04.2016)	1410212	Без%	30.06.2023	6 120	-	6 120	6 120	-	6 120	6 120	-	6 120
Вексель 7-БГ (Договор займа с передачей векселя от 20.06.2016)	1410213	5,22%	30.06.2023	50 000	16 703	66 703	50 000	14 092	64 092	50 000	11 474	61 474
Вексель 8-БГ (Договор займа с передачей векселя от 01.09.2016)	1410214	5,46%	30.06.2023	25 000	8 262	33 262	25 000	6 897	31 897	25 000	5 528	30 528
Вексель 9-БГ (Договор займа с передачей векселя от 01.09.2016)	1410215	5,46%	30.06.2023	25 000	8 262	33 262	25 000	6 897	31 897	25 000	5 528	30 528
Вексель 10-БГ (договор займа с передачей векселя от 05.10.2016)	1410216	5,68%	30.06.2023	65 000	21 276	86 276	65 000	17 587	82 587	65 000	13 888	78 888

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка на 31.12.2021	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Вексель 11-БГ (договор займа с передачей векселя от 05.10.2016)	1410217	5,84%	30.06.2023	65 000	21 112	86 112	65 000	17 314	82 314	65 000	13 506	78 506
Вексель 14-БГ (договор займа с передачей векселя от 27.09.2019)	1410218	8,99%	30.06.2023	77 000	15 668	92 668	77 000	8 745	85 745	77 000	1 802	78 802
Вексель 15-БГ (договор займа с передачей векселя от 08.11.2019)	1410219	8,99%	30.06.2023	70 000	13 522	83 522	70 000	7 227	77 227	70 000	914	70 914
Вексель 16-БГ (договор займа с передачей векселя от 02.12.2019)	1410220	8,99%	30.06.2023	100 000	18 725	118 725	100 000	9 732	109 732	100 000	715	100 715
Вексель 17-БГ (договор займа с передачей векселя от 20.12.2019)	1410221	8,49%	30.06.2023	132 000	22 791	154 791	132 000	11 580	143 580	132 000	338	132 338
Вексель 18-БГ (договор займа с передачей векселя от 27.03.2020)	1410222	8%	30.06.2023	48 000	6 771	54 771	48 000	2 933	50 933	-	-	-
Вексель 19-БГ (договор займа с передачей векселя от 10.07.2020)	1410223	6,5%	30.06.2023	30 000	2 878	32 878	30 000	929	30 929	-	-	-
Вексель 20-БГ (договор займа с передачей векселя от 10.07.2020)	1410224	6,5%	30.06.2023	20 000	1 844	21 844	20 000	545	20 545	-	-	-
Вексель 21-БГ (договор займа с передачей векселя от 23.09.2020)	1410225	6,5%	30.06.2023	80 000	6 608	86 608	80 000	1 410	81 410	-	-	-
Вексель 22-БГ (договор займа с передачей векселя от 30.10.2020)	1410226	6,5%	30.06.2023	130 000	9 884	139 884	130 000	1 435	131 435	-	-	-
Вексель 23-БГ (договор займа с передачей векселя от 17.12.2020)	1410227	6,5%	30.06.2023	75 000	5 049	80 049	75 000	174	75 174	-	-	-
Вексель 24-БГ (договор займа с передачей векселя от 17.02.2021)	1410228	6,5%	30.06.2023	80 000	4 502	84 502	-	-	-	-	-	-
Вексель 25-БГ (договор займа с передачей векселя от 26.02.2021)	1410229	6,5%	30.06.2023	80 000	4 388	84 388	-	-	-	-	-	-
Вексель 26-БГ (договор займа с передачей векселя от 29.03.2021)	1410230	6,5%	30.06.2023	110 000	5 426	115 426	-	-	-	-	-	-

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка на 31.12.2021	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Вексель 27-БГ (договор займа с передачей векселя от 31.05.2021)	1410231	6,5%	30.06.2023	125 000	4 764	129 764	-	-	-	-	-	-
Вексель 28-БГ (договор займа с передачей векселя от 13.08.2021)	1410232	7,5%	30.06.2023	30 000	863	30 863	-	-	-	-	-	-
САФОНОВ АЛЕКСАНДР ИВАНОВИЧ, в т.ч.	141022			248 309	56 053	304 362	248 309	46 505	294 814	248 309	36 930	285 239
Вексель 12-БГ (дог. б/н от 27.01.2017)	1410221	6,08%	30.06.2023	40 000	12 851	52 851	40 000	10 418	50 418	40 000	7 977	47 977
Вексель 13-БГ (дог. б/н от 27.01.2017)	1410222	6,08%	30.06.2023	58 100	18 667	76 767	58 100	15 132	73 232	58 100	11 588	69 688
Вексель 3-БГ (соглашение о новации ДО по договору займа в вексельное обязательство от 20.04.2016)	1410223	Без%	30.06.2023	63 384	-	63 384	63 384	-	63 384	63 384	-	63 384
Вексель 4-БГ (соглашение о новации ДО по договору займа в вексельное обязательство от 20.04.2016)	1410224	Без%	30.06.2023	20 736	-	20 736	20 736	-	20 736	20 736	-	20 736
Вексель 5-БГ (соглашение о новации ДО по договору займа в вексельное обязательство от 20.04.2016)	1410225	Без%	30.06.2023	6 089	-	6 089	6 089	-	6 089	6 089	-	6 089
Вексель 6-БГ (дог. б/н от 06.05.2016)	1410226	5,97%	30.06.2023	60 000	24 535	84 535	60 000	20 955	80 955	60 000	17 365	77 365
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	-	-	1706 112	68 511	1 774 623	1 092 081	-	1 092 081	652 081	-	652 081
Кредиты	15101	-	-	1 657 081	67 979	1 725 060	1 092 081	-	1 092 081	652 081	-	652 081
Волгоградский РФ АО «Россельхозбанк», в т.ч.	151011	-	-	-	-	-	1 092 081	-	1 092 081	652 081	-	652 081
Договор №164600/0053 от 06.07.2016	1510111	-	-	-	-	-	610 081	-	610 081	610 081	-	610 081

ООО «БЫКОВОГАЗ»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка на 31.12.2021	Срок погашения	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Договор №184600/001 от 12.02.2018	1510112			-	-	-	482 000	-	482 000	42 000	-	42 000
ГАММА ГРУПП ООО УК ДУ Комбинированным ЗПИФ "ЭсДжиАй управление активами"	151012			1 657,081	67 979	1 725 060	-	-	-	-	-	-
Договор № Б-02/2021 от 30.12.2021 Уступки прав (требований)	1510121	7,5%	31.12.2022	600 081	22 688	622 769	-	-	-	-	-	-
Договор № Б-02/2021 от 30.12.2021 Уступки прав (требований)	1510122	8,5%	31.12.2022	1 057 000	45 291	1 102 291	-	-	-	-	-	-
Займы	15102			49 031	532	49 563	-	-	-	-	-	-
ООО «АльянсТрейд»	151021			17 000	218	17 218	-	-	-	-	-	-
Договор № БГ-46 от 14.10.2021	1510211	8,5%	30.11.2022	17 000	218	17 218	-	-	-	-	-	-
ГАММА ГРУПП ООО УК ДУ Комбинированным ЗПИФ "ЭсДжиАй управление активами"	151022			32 031	314	32 345	-	-	-	-	-	-
Договор № 19-11/21 от 19.11.2021	1510221	8,5%	30.12.2022	32 031	314	32 345	-	-	-	-	-	-

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма	
		За 2021 г.	За 2020 г.
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	244 406	230 467
2	Сумма капитализируемых процентов	2 543	1 382
2.1.	Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	258	-
2.2.	Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	2 285	1 382
	Итого:	246 949	231 849

4.19. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблицах № 5.3, 5.4 табличной части пояснений.

В составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе Общества отражена сумма задолженности, включая проценты за пользование денежными средствами, полученными Продавцом от Покупателя в качестве предварительной оплаты, контрагенту ООО «НЕФТЬ» по расторгнутому договору поставки №01/ГКС-П от 19.06.2017. Задолженность была переуступлена ООО «Гамма Групп» УК ДУ комбинированным ЗИПФ «Гамма Третий» по договору цессии от 26.08.2021 № 020.Ц.1/88/21-Н. Задолженность была переуступлена ООО «Гамма Групп» УК ДУ комбинированным ЗИПФ «Эс Джи Ай управление активами» по договору уступки прав (требований) от 30.12.2021 № Б-01/2021. Расчеты по данному договору (с учетом уступки прав) составляют:

За 2021 г.

Долгосрочные обязательства

№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2021	Начисление процентов	Перенос из краткосрочной задолженности	Оплата	Остаток на 31.12.2021
1	Основной долг	-	-	182 807	-	182 807
2	Сумма начисленных процентов за пользование денежными средствами и иных санкций	-	22 092	243 494	-	265 586
	Итого:	-	22 092	426 301	-	448 393

Краткосрочные обязательства

№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2021	Начисление процентов	Перенос в долгосрочную задолженность	Оплата	Остаток на 31.12.2021
1	Основной долг	297 214	-	(182 807)	-	114 407
2	Сумма начисленных процентов за пользование денежными средствами и иных санкций	241 930	1 564	(243 494)	-	-
	Итого:	539 144	1 564	(426 301)	-	114 407

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.

Краткосрочные обязательства

№ п/п	Наименование	Остаток на 01.01.2020	Начисление процентов	Оплата	Остаток на 31.12.2020
1	Основной долг	297 214	-	-	297 214
2	Сумма начисленных процентов за пользование денежными средствами и иных санкций	171 787	70 143	-	241 930
	Итого:	469 001	70 143	-	539 144

Общество считает корректным, в целях раскрытия отношений с данным контрагентом, отражение вышеуказанной задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

4.20. Целевое финансирование

Общество в 2020-2021 гг. целевое финансирование не получало.

4.21. Государственная помощь

Общество в 2020-2021 гг. государственную помощь не получало.

4.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано				Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения ставки дисконтирования)	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения суммы затрат)	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения периода дисконтирования)			
Краткосрочные обязательства-всего	9 837	14 955	-	-	-	(12 812)	(6 653)	5 327
в том числе:								
Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков	9 837	8 350	-	-	-	(12 812)	(48)	5 327
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	-	6 605	-	-	-	-	(6 605)	-
Долгосрочные обязательства-всего	7 579	459	(4 204)	201	1 258	-	-	5 293
в том числе:								
Резерв на ликвидацию скважин	7 579	459	(4 204)	201	1 258	-	-	5 293

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2020 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано				Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения ставки дисконтирования)	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения суммы затрат)	рост приведенной стоимости за отчетный период (за счет изменения периода дисконтирования)			
Краткосрочные обязательства - всего	6 929	17 768	-	-	-	(7 477)	(7 383)	9 837
в том числе: Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков	6 929	10 679	-	-	-	(7 477)	(294)	9 837
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	-	7 089	-	-	-	-	(7 089)	-
Долгосрочные обязательства - всего	1588	-	5 953	18	20	-	-	7 579
в том числе: Резерв на ликвидацию скважин	1 588	-	5 953	18	20	-	-	7 579

4.23. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Арендованные основные средства - ВСЕГО	5283	37 445	47 125	60 511
Земля	52831	62	62	62
Здания	52832	32 784	44 728	57 921
Машины и оборудование	52833	4 599	2 300	2 492
Производственный и хозяйственный инвентарь	52834	-	35	35

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом на 31.12.2021г.:

№ п/п	Месторасположение земельного участка	Площадь	Кадастровая стоимость	Арендодатель	Срок аренды
1	Волгоградская область, Быковский район, Урало-Ахтубинское сельское поселение, участок находится примерно в 14 км по направлению на северо-запад от ориентира п. Катричев	3600 кв. м	61	Администрация Быковского муниципального района Волгоградской области	18.05.2040
2	Волгоградская область, Быковский район, Лободинское месторождение нефти	3679 кв. м	1	Арендодатель Администрация Быковского муниципального района Волгоградской области	18.05.2040

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Арендованные земельные участки отражены в отчетности по кадастровой стоимости, указанной в договоре аренды.

4.24. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оборудование	18	18	18
ИТОГО	18	18	18

4.25. Обеспечения полученные и выданные

Информация об обеспечениях полученных и выданных представлена в таблице № 8 табличной части пояснений.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от реализации газа	2111	140 137	185 779
Выручка от реализации стабильного конденсата	2112	61 473	56 219
Выручка от реализации нестабильного конденсата	2113	-	2 991
Выручка от реализации широкой фракции легких углеводородов (ШФЛУ)	2114	-	842
Выручка от реализации нефти	2116	22 476	1 085
Итого выручка	2110	224 086	246 916

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
-------------------------	------------	------------	------------

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость газа	2121	532 038	476 058
Себестоимость нефти	2122	57 795	41 722
Себестоимость стабильного конденсата	2123	55 258	51 540
Себестоимость нестабильного конденсата	2124	-	2 821
Себестоимость широкой фракции легких углеводородов (ШФЛУ)	2125	-	905
Итого себестоимость	2120	645 091	573 046

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Амортизация основных средств	17 984	20 210
Поверка приборов	1 705	73
Оплата труда	1 586	1 750
Ремонт и ТО сооружений и оборудования	811	-
Запасные части	762	46
Электроэнергия собственного производства	455	438
Прочие	1 223	1 188
Итого коммерческие расходы	24 526	23 705

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Оплата труда	43 703	47 326
Страховые взносы	6 732	9 155
Аренда имущества	4 091	5 655
Программное обеспечение	1 926	2 943
Технико-экономический анализ перспективных направлений деятельности Общества	1 560	-
Информационно-консультационные услуги	1 036	1 134
Аудиторские услуги	950	879
Представительские расходы	870	11
Услуги предоставления доступа к сети интернет	854	991
Командировочные расходы	763	576
ГСМ	598	683
Амортизация основных средств	595	1 401
Услуги по обеспечению экономической безопасности	571	842
Прочие	1 575	2 057
Итого управленческие расходы	65 824	73 653

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 6 табличной части пояснений.

5.3. Раскрытие информации по договорам строительного подряда

Общество в 2020-2021 гг. не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020–2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Прочие доходы	13 132	37 848
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	9 339	14 628
	Страховое возмещение	2 048	2 649
	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	590	3 901
	Штрафы, пени, неустойки к получению	451	-
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	195	299
	Доходы от реализации прочих ТМЦ	184	922
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	8700
	Доходы в виде излишков, выявленных в результате инвентаризации	-	1 884
	Курсовые разницы	-	1 513
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	1 083
	Возмещение расходов поставщиком CHENGDU	-	710
	Иные прочие доходы	325	1 559
2	Прочие расходы	53 244	137 610
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	24 308	70 190
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	11 714	19 620
	Услуги питания на объекте УКПГ	6 345	6 596
	Страхование залога	4 848	6 766
	Судебные расходы	1 915	23
	Оказание услуг по договору ГПХ	1 280	-
	Услуги оценки залога	400	400
	Расходы на услуги банков	294	4 919
	Списание неликвидных ТМЦ	254	1 935
	Увеличение оценочного обязательства на ликвидацию скважин	201	18
	Материальная помощь сотрудникам	193	445
	Расходы по реализации прочих ТМЦ	184	1 694
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав	-	8793
	Резерв под обесценение ТМЦ	-	7 761
	Курсовые разницы	-	3 566
	Иные прочие расходы	1 308	4 884

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс. руб. За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 0 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(158 335)	(151 716)
2.	Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:	1 964	1 641
2.1.	Услуги питания на объекте УКПГ	1 269	1 319
2.2.	Выполнение работ по договорам ГПХ	256	-
2.3.	Штраф Управления Росприроднадзора	120	-
2.4.	Рекласс резерва под обесценение ТМЦ из ПНР в ОНА	-	(1 005)
2.5.	Списание материалов, не пригодных к использованию в производстве	-	387
2.6.	Списание дебиторской задолженности	-	256
2.7.	Убыток прошлых лет (2014-2019)	-	148
2.8.	Прочие постоянные налоговые обязательства	319	536
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	129 757	150 554
3.1.	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	130 394	148 099
3.2.	Оценочные обязательства и резервы	(458)	1 198
3.3.	Изменение резерва под обесценение ТМЦ	(121)	772
3.4.	Резервы сомнительных долгов	-	(256)
3.5.	Рекласс резерва под обесценение ТМЦ из ПНР в ОНА	-	1 005
3.6.	Прочие отложенные налоговые активы	(58)	(264)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	26 614	(479)
4.1.	Основные средства	26 025	(599)
4.2.	Нематериальные активы	735	465
4.3.	Внеоборотные активы	(210)	82
4.4.	Оборудование к установке	-	(377)
4.5.	Прочие отложенные налоговые обязательства	64	(50)
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Постоянные разницы, в т.ч.:	9 822	8 205
1.1.	Услуги питания на объекте УКПГ	6 345	6 596
1.2.	Выполнение работ по договорам ГПХ	1 280	
1.3.	Штраф Управления Росприроднадзора	600	
1.4.	Рекласс резерва под обесценение ТМЦ из ПНР в ОНА	-	(5 026)
1.5.	Списание материалов, не пригодных к использованию в производстве	-	1 935
1.6.	Списание дебиторской задолженности	-	1 284

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.7.	Убыток прошлых лет (2014-2019)	-	739
1.8	Прочие постоянные разницы	1 597	2 677
2.	Временные (вычитаемые) разницы, в т.ч.:	648 787	752 767
2.1.	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	651 972	740 495
2.2.	Оценочные обязательства и резервы	(2 286)	5 990
2.3	Изменение резерва под обесценение ТМЦ	(604)	3 860
2.4.	Резервы сомнительных долгов	-	(1 284)
2.5.	Рекласс резерва под обесценение ТМЦ из ПНР в ОНА	-	5 026
2.6.	Прочие отложенные налоговые активы	(295)	(1 320)
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы, в т.ч.:	133 071	(2 397)
3.1.	Основные средства	130 124	(2 994)
3.2.	Нематериальные активы	3 678	2 324
3.3.	Внеоборотные активы	(1 046)	406
3.4.	Оборудование к установке	-	(1 887)
3.5.	Прочие отложенные налоговые обязательства	315	(246)

5.6. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, данная информация Обществом с ограниченной ответственностью не раскрывается.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Участниками Общества не принимались решения о ликвидации отчетных сегментов или части отчетных сегментов по производству продукции, продаже товаров, работ и услуг.

В течение 2021 года не осуществлялись мероприятия по исполнению ранее принятых решений о ликвидации отчетных сегментов или части отчетных сегментов по производству продукции, продаже товаров, работ и услуг.

6.2. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2020-2021 гг. и информация о них приведены в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	
Наименование связанной стороны			
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
ООО УК «Меркури Кэпитал Траст»), ОГРН 1057748134025	-	В	до 06.04.2020
ООО УК «Гамма Групп» ОГРН 1175476116420	В	В	с 07.04.2020 по 28.12.2021
ООО «АЛЬЯНСТРЕЙД» ОГРН 1105027014003	В	-	с 12.10.2021
АО «Ригель» ОГРН 1217700349460	В	-	с 29.12.2021

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	Наименование связанной стороны	за 2021 г.	
Дочерние хозяйственные общества			
ООО «БИОИНВЕСТ», ОГРН 5177746005047	-	А	до 25.06.2020
Основной управленческий персонал			
Шацких С.М. – генеральный директор	В	В	с 05.10.2021
Пупченко И.Н. – генеральный директор	В	В	с 14.08.2018 по 04.10.2021
Нюньков П.А. – член Совета директоров	В	В	с 15.06.2017 по 30.09.2021
Цымбал В.В. - член Совета директоров	В	В	с 31.05.2016 по 30.03.2021
Вовси-Тиллье П. Ю. - член Совета директоров	-	В	до 30.08.2020
Герасёва Н.Б. - член Совета директоров	-	В	до 03.04.2020
Шамова П. В. – член Совета директоров	В	В	с 28.03.2019 по 20.07.2021
Вовченко А. В. - член Совета директоров	В	-	с 21.07.2021 по 30.09.2021
Петров Д. А. член Совета директоров	В	В	с 04.04.2020 по 30.03.2021
Одинцова Е. Е. член Совета директоров	В	В	с 31.08.2020 по 30.03.2021
Крючков В.В. – член Правления, член Совета директоров	В	В	с 31.07.2018 по 24.03.2021 (член Правления) с 31.03.2021 по 30.09.2021 (член Совета директоров)
Пивовар П.Е. – член Правления	В	В	с 31.07.2018 по 24.03.2021
Чепурин М. В. - член Совета Директоров	В	-	с 01.10.2021
Андрейченко К. И.- член Совета Директоров	В	-	с 01.10.2021
Анчугов В. А. - член Совета Директоров	В	-	с 01.10.2021
Ильясов В. А.- член Совета Директоров	В	-	с 01.10.2021
Марченко И. В.- член Совета Директоров	В	-	с 01.10.2021
Другие связанные стороны			
ООО «ГИПРОБИОСИНТЕЗ», ОГРН 113774655593	С	С	до 30.09.2021
ООО «ИНВЕСТСИСТЕМЫ», ОГРН 5147746377521	С	С	
ООО «МИП «БИОТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»), ОГРН 1167746132597	С	С	до 30.09.2021
Степанов Дмитрий Александрович	В	В	с 10.08.2018 по 28.12.2021
Котенев Тимофей Евгеньевич	В	В	с 10.08.2018 до 28.12.2021
Чупрунов Андрей Валерьевич	В	В	с 07.04.2020 по 28.12.2021
Жукова Людмила Сергеевна	-	В	с 07.04.2020 по 10.08.2020
Алпаров Салават Фиданьевич	В		с 11.08.2020 по 28.12.2021

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	
Наименование связанной стороны			
Распопов Сергей Юрьевич	А	А	с 29.08.2018 по 20.10.2021
Бугаев Андрей Валерьевич	В	-	с 12.10.2021

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами за 2020-2021 гг. представляют собой следующие:

6.2.1 Операции со связанными сторонами за 2021 г.

6.2.1.1 Операции по продаже товаров, работ, услуг, выдаче авансов, предоставлении займов

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Продажа товаров, работ и услуг, выдача авансов, предоставление займов	Погашение задолженности, зачет авансов	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Итого		-	-	-	-	-	-	-	-

6.2.1.2 Операции по приобретению товаров, работ, услуг, получению авансов, получению займов

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Изменение задолженности в связи с изменением состава связанных сторон	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2021 г.		Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Другие связанные стороны								
ООО «ГИПРОБИОСИНТЕЗ», ОГРН 113774655593	Приобретение товаров, работ, услуг	-	414	(138)	(276)	-	-	Безналичная
ООО «ИНВЕСТСИСТЕМЫ», ОГРН 5147746377521	Получение займов	1 159 567	425 000	-	-	-	1 584 567	Безналичная
ООО «АЛЬЯНССТРЕЙД» ОГРН 1105027014003	Начисление процентов по займам	167 632	101 949	-	-	-	269 581	Безналичная
	Получение займов	-	19 000	-	(2 000)	17 000	-	Безналичная
	Начисление процентов по займам	-	218	-	-	218	-	Безналичная
	Получение займов	-	32 031	(32 031)	-	-	-	Безналичная
	Переуступка задолженности по кредитам и займам	-	1 691 071	(1 691 071)	-	-	-	Безналичная
	Начисление процентов по займам	-	22 619	(22 619)	-	-	-	Безналичная
	Переуступка задолженности по прочим договорам	-	262 939	(262 939)	-	-	-	Безналичная
Итого		1 327 199	2 555 241	(2 008 798)	(2 276)	17 218	1 854 148	Безналичная

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.2.1 Операции со связанными сторонами за 2020 г.

6.2.1.1 Операции по продаже товаров, работ, услуг, выдаче авансов, предоставлению займов

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Продажа товаров, работ и услуг, выдача авансов, предоставленные займы	Погашение задолженности, зачет авансов	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Дочерние общества									
ООО «БИОИНВЕСТ», ОГРН 5177746005047	Продажа товаров, работ, услуг	27	167	(194)	-	-	-	-	Безналичная
Другие связанные стороны									
ООО «ГИПРОБИОСИНТЕЗ», ОГРН 113774655593	Продажа товаров, работ, услуг Выдача авансов Продажа доли в УК	-	14	(14)	-	-	-	-	Безналичная
Ньюьков П.А.	Продажа товаров, работ, услуг	29 949	46	(29 995)	-	-	-	-	Безналичная
Итого		29 976	10 227	(40 203)	-	-	-	-	Безналичная

6.2.1.2 Операции по приобретению товаров, работ, услуг, получению авансов, получению займов

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, работ и услуг	Изменение задолженности в связи с изменением состава связанных сторон	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Форма расчетов
						в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Другие связанные стороны								
ООО «ГИПРОБИОСИНТЕЗ», ОГРН 113774655593	Приобретение товаров, работ, услуг	680	8 216	-	(8 896)	-	-	Безналичная
ООО «ИНВЕСТСИСТЕМЫ», ОГРН 5147746377521	Получение займов Начисление процентов по займам	776 567 103 653	383 000 63 979	-	-	1 159 567 167 632	-	Безналичная Безналичная
Итого		880 900	455 195	-	(8 896)	-	1 327 199	Безналичная

6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	14 977	18 537
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	14 977	18 537

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Основные сведения» пояснительной записки.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии за 2020-2021 гг. не выплачивались.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в 2021 году является Добыча природного газа, газового конденсата и нефти, выручка от реализации которых составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации, источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принято.

6.5. События после отчетной даты

19.01.2022 подписано соглашение о расторжении договора поставки с покупателем ООО «ИНВЕСТ ПРОЕКТ» о возврате предварительной оплаты и процентов за пользование денежными средствами в срок не позднее 30 сентября 2025 года.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

ООО «БЫКОВОГАЗ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.7. Риски хозяйственной деятельности

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

«28» марта 2022 г.

Генеральный директор ООО «БЫКОВОГАЗ»

Шацких С.М.



**Общество с ограниченной ответственностью
«БЫКОВОГАЗ»**

Пояснения

**в составе бухгалтерской отчетности за год
закончившийся 31 декабря 2021 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	131 227	(12 348)	-	-	-	(27 441)	-	-	131 227	(39 789)
	5110	за 2020 г.	29 261	(6 166)	101 966	-	(6 182)	-	-	-	131 227	(12 348)
в том числе:												
Лицензии	5101	за 2021 г.	1 829	(685)	-	-	(264)	-	-	-	1 829	(949)
	5111	за 2020 г.	1 829	(420)	-	-	(265)	-	-	-	1 829	(685)
Географическая информация	5102	за 2021 г.	129 398	(11 663)	-	-	(27 177)	-	-	-	129 398	(38 840)
	5112	за 2020 г.	27 432	(5 746)	101 966	-	(5 917)	-	-	-	129 398	(11 663)

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.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

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	4	4	-
в том числе:				
Лицензии	5131	4	4	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 20210 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	75 217	26 749	(101 966)	-	
в том числе: Геологическая информация	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	75 217	26 749	(101 966)	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	4 549 531	(1 187 421)	245 144	(13 846)	1 806	(404 496)	-	-	4 780 829	(1 590 112)
	5210	за 2020 г.	4 408 646	(794 154)	163 243	(22 358)	2 838	(396 105)	-	-	4 549 531	(1 187 421)
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2021 г.	9 915	-	568	(326)	-	-	-	-	10 157	-
	5211	за 2020 г.	9 688	-	404	(177)	-	-	-	-	9 915	-
Здания	5202	за 2021 г.	293 435	(33 714)	229	-	-	(11 036)	-	-	293 664	(44 750)
	5212	за 2020 г.	293 130	(22 703)	305	-	-	(11 011)	-	-	293 435	(33 714)
Сооружения	5203	за 2021 г.	2 417 806	(791 253)	235 014	-	-	(261 807)	-	-	2 652 820	(1 053 060)
	5213	за 2020 г.	2 338 954	(540 030)	79 416	(564)	246	(251 469)	-	-	2 417 806	(791 253)
Машины и оборудование	5204	за 2021 г.	1 812 775	(350 512)	9 333	(13 520)	1 806	(130 767)	-	-	1 808 588	(479 473)
	5214	за 2020 г.	1 749 592	(219 819)	83 118	(19 935)	1 001	(131 694)	-	-	1 812 775	(350 512)
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	6 986	(5 837)	-	-	-	(569)	-	-	6 986	(6 406)
	5215	за 2020 г.	8 668	(5 976)	-	(1 682)	1 591	(1 452)	-	-	6 986	(5 837)
Офисное оборудование	5206	за 2021 г.	4 957	(4 745)	-	-	-	(85)	-	-	4 957	(4 830)
	5216	за 2020 г.	4 957	(4 549)	-	-	-	(196)	-	-	4 957	(4 745)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021 г.	3 657	(1 360)	-	-	-	(233)	-	-	3 657	(1 593)
	5217	за 2020 г.	3 657	(1 077)	-	-	-	(283)	-	-	3 657	(1 360)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	984	(159)	326	(429)	-	(38)	-	-	881	(197)
	5230	за 2020 г.	807	(121)	177	-	-	(38)	-	-	984	(159)
в том числе:												
Земельные участки	5221	за 2021 г.	279	-	326	(429)	-	-	-	-	176	-
	5231	за 2020 г.	102	-	177	-	-	-	-	-	279	-
Здания	5222	за 2021 г.	705	(159)	-	-	-	(38)	-	-	705	(197)
	5232	за 2020 г.	705	(121)	-	-	-	(38)	-	-	705	(159)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	303 114	467 369	(35)	(244 715)	525 733
	5250	за 2020 г.	248 576	218 520	(739)	(163 243)	303 114
в том числе:							-
Обустройство Южно-Кислового газоконденсатного месторождения с УКПГ. Реконструкция	52411	за 2021 г.	30 703	-	-	-	30 703
	52511	за 2020 г.	30 699	4	-	-	30 703
Устаревка по производству микробного белка	52412	за 2021 г.	84 696	-	-	-	84 696
	52512	за 2020 г.	79 780	4 916	-	-	84 696
Тех. перевооружение по объекту "Внешнее электроснабжение от ВЛ 10 кВ скв.6"	52413	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	52513	за 2020 г.	748	14 899	-	(15 647)	-
Техническое перевооружение по объекту "Обустройство ЮКГКМ с УКПГ"	52414	за 2021 г.	-	2 220	-	-	2 220
	52514	за 2020 г.	3 849	130 802	(119)	(134 532)	-
Модернизация (трубопроводы технологические)	52415	за 2021 г.	71 172	6 319	-	-	77 491
	52515	за 2020 г.	71 172	-	-	-	71 172
Обустройство скважины № 12 Южно-Кислового газоконденсатного	52416	за 2021 г.	25 943	5	-	-	25 948
	52516	за 2020 г.	24 707	1 236	-	-	25 943
Обустройство скважины № 7 Южно-Кислового газоконденсатного	52417	за 2021 г.	-	6 552	-	-	6 552
	52517	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Обустройство скважины № 7 Южно-Кислового газоконденсатного	52418	за 2021 г.	-	9 581	-	-	9 581
	52518	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Теплообменники (Тех. перевооружение по объекту "Обустройство ЮКГКМ с УКПГ")	52419	за 2021 г.	169	4 492	-	-	4 661
	52519	за 2020 г.	-	169	-	-	169

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	
Установка комплексной подготовки газа (УКПГ) 2 очередь	52420	за 2021 г.	1 500	-	-	-	1 500
	52520	за 2020 г.	1 500	-	-	-	1 500
Скважина №7 Южно-Кисловодское ГКМ, глубина 2700 м.	52421	за 2021 г.	43 826	195 145	-	(238 971)	-
	52521	за 2020 г.	207	43 619	-	-	43 826
Скважина №8 Южно-Кисловодское ГКМ, глубина 2700 м.	52422	за 2021 г.	1 026	228 746	-	-	229 772
	52522	за 2020 г.	207	819	-	-	1 026
Скважина №9 Южно-Кисловодское ГКМ, глубина 2700 м.	52423	за 2021 г.	1 026	39	-	-	1 065
	52523	за 2020 г.	207	819	-	-	1 026
Скважина №11 Южно-Кисловодское ГКМ, глубина 2700 м.	52424	за 2021 г.	1 026	39	-	-	1 065
	52524	за 2020 г.	207	819	-	-	1 026
Скважина №12 Южно-Кисловодская ГКМ, глубина 2700 м.	52425	за 2021 г.	-	1 968	-	(1 968)	-
	52525	за 2020 г.	-	9 525	-	(9 525)	-
Скважина №15 Южно-Кисловодское ГКМ	52426	за 2021 г.	819	39	-	-	858
	52526	за 2020 г.	-	819	-	-	819
Скважины 1-8А на Южно-Кисловодском лицензионном участке	52427	за 2021 г.	494	-	-	-	494
	52527	за 2020 г.	494	-	-	-	494
Скважина №21 глубиной 4350 м (разведочная)	52428	за 2021 г.	1 213	3 013	-	-	4 226
	52528	за 2020 г.	1 213	-	-	-	1 213
Скважина №23 глубиной 4350 м (разведочная)	52429	за 2021 г.	763	-	-	-	763
	52529	за 2020 г.	763	-	-	-	763
Оборудование к установке	52430	за 2021 г.	38 738	5 435	(35)	-	44 138
	52530	за 2020 г.	32 823	6 535	(620)	-	38 738
Земельные участки	52431	за 2021 г.	-	139	-	(139)	-
	52531	за 2020 г.	-	404	-	(404)	-
Здания	52432	за 2021 г.	-	229	-	(229)	-
	52532	за 2020 г.	-	305	-	(305)	-

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	
Сооружения	52433 за 2021 г.	-	300	-	(300)	-	
	52533 за 2020 г.	-	1 160	-	(1 160)	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	52434 за 2021 г.	-	3 108	-	(3 108)	-	
	52534 за 2020 г.	-	1 670	-	(1 670)	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	52435 за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	52535 за 2020 г.	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	229	24 981
в том числе:			
Внешнее электроснабжение от действующей трассы ВЛ-6 кВ площадки одиночной скважины	5261	-	8 739
Отражение скважины № 6	5262	-	862
Трубопровод технологический ДКС	5263	-	15 380
Здание мобильное инвентарное контейнерного типа "Ахтуба Б 8.6-БЖ" 2,4*8,0 м	5264	229	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(205)	-
в том числе:			
600-02 Блок-бокс насосной станции метанола	5271	(205)	-

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 баланс	5280	684	825	686
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 445	47 125	60 511
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	234 714	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	221 729	218 077	439 035
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 912 954	3 176 959	3 303 393
Объекты незавершенного строительства в залоге	5287	-	-	-
Оборудование к установке в залоге	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	8 793	-	-	(8 793)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупка Доли в уставном капитале	5313	за 2020 г.	8 793	-	-	(8 793)	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	-	-	1 000	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2020 г.	-	-	3 000	(2 000)	-	-	-	-	1 000	-
в том числе:												
Приобретение права требования Долга	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочный Депозит (на срок свыше 3 месяцев)	5307	за 2021 г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	1 000	-
	5317	за 2020 г.	-	-	3 000	(2 000)	-	-	-	-	1 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	1 000	-
	5310	за 2020 г.	8 793	-	3 000	(10 793)	-	-	-	-	1 000	-

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	51 088	(22 379)	327 213	451	(337 353)	-	-	-	-	-	-	-	41 399	(22 379)	(22 379)
	5530	за 2020 г.	49 900	(23 663)	487 391	-	(486 203)	-	-	-	-	-	-	-	51 088	(22 379)	(22 379)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	37 105	(17 191)	269 322	-	(274 747)	-	-	-	-	-	-	-	31 680	(17 191)	(17 191)
	5531	за 2020 г.	40 767	(17 191)	299 509	-	(303 171)	-	-	-	-	-	-	-	37 105	(17 191)	(17 191)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	9 454	(2 627)	53 146	-	(55 893)	-	-	-	-	-	-	-	6 707	(2 627)	(2 627)
	5532	за 2020 г.	5 675	(3 780)	68 726	-	(64 947)	-	-	-	-	-	-	-	9 454	(2 627)	(2 627)
Расчеты по претензиям	5513	за 2021 г.	2 561	(2 561)	-	451	(451)	-	-	-	-	-	-	-	2 561	(2 561)	(2 561)
	5533	за 2020 г.	2 692	(2 692)	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	2 561	(2 561)	(2 561)
Налоги и сборы	5514	за 2021 г.	897	-	14	-	(897)	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-
	5534	за 2020 г.	8	-	94 729	-	(93 840)	-	-	-	-	-	-	-	897	-	-
Расчеты по страховым взносам	5515	за 2021 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2020 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-
Прочая	5516	за 2021 г.	1 064	-	4 731	-	(5 358)	-	-	-	-	-	-	-	437	-	-
	5536	за 2020 г.	758	-	24 420	-	(24 114)	-	-	-	-	-	-	-	1 064	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	51 088	(22 379)	327 213	451	(337 353)	-	-	-	-	-	-	-	41 399	(22 379)	(22 379)
	5520	за 2020 г.	49 900	(23 663)	487 391	-	(486 203)	-	-	-	-	-	-	-	51 088	(22 379)	(22 379)

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	22379	-	22402	23	23933	270
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17191	-	17191	-	17191	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2627	-	2650	23	4050	270
прочая	5543	2561	-	2561	-	2692	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	2 197 013	469 032	133 792	-	-	(192 933)	2 606 904
	5571	за 2020 г.	2 180 459	383 000	73 554	-	-	(440 000)	2 197 013
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021 г.	575 000	-	-	-	-	(575 000)	-
	5572	за 2020 г.	1 015 000	-	-	-	-	(440 000)	575 000
займы	5553	за 2021 г.	1 622 013	469 032	111 700	-	-	(44 234)	2 158 511
	5573	за 2020 г.	1 165 459	383 000	73 554	-	-	-	1 622 013
авансы полученные	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	182 807	182 807
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2021 г.	-	-	22 092	-	-	243 494	265 586
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 893 428	1 072 103	136 821	(1 119 991)	-	192 933	2 175 294
	5580	за 2020 г.	1 437 748	637 758	228 452	(850 530)	-	440 000	1 893 428
в том числе:									
кредиты	5561	за 2021 г.	1 092 081	-	134 920	(76 941)	-	575 000	1 725 060
	5581	за 2020 г.	652 081	-	158 295	(158 295)	-	440 000	1 092 081
займы	5562	за 2021 г.	-	7 000	329	(2 000)	-	44 234	49 563
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2021 г.	41 510	669 148	-	(631 835)	-	-	78 823
	5583	за 2020 г.	78 402	306 163	-	(343 055)	-	-	41 510
авансы полученные	5564	за 2021 г.	512 858	80 991	-	(99 916)	-	(182 807)	311 126
	5584	за 2020 г.	516 647	60 550	-	(64 339)	-	-	512 858
задолженность перед персоналом по оплате труда	5565	за 2021 г.	-	116 467	-	(112 534)	-	-	3 933
	5585	за 2020 г.	7 065	116 845	-	(123 910)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5566	за 2021 г.	4 985	173 800	8	(173 637)	-	-	5 156
	5586	за 2020 г.	8 494	73 869	15	(77 393)	-	-	4 985
расчеты по страховым взносам	5567	за 2021 г.	44	19 929	-	(18 448)	-	-	1 525
	5587	за 2020 г.	2 962	24 563	-	(27 481)	-	-	44
прочая	5568	за 2021 г.	241 950	4 768	1 564	(4 680)	-	(243 494)	108
	5588	за 2020 г.	172 097	55 768	70 142	(56 057)	-	-	241 950
Итого	5550	за 2021 г.	4 090 441	1 541 135	270 613	(1 119 991)	-	-	4 782 198
	5570	за 2020 г.	3 618 207	1 020 758	302 006	(850 530)	-	-	4 090 441

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	56 870	29 030	72 546
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	56 821	29 017	72 440
расчеты по авансам полученным	5592	49	13	106

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	145 023	104 252
Расходы на оплату труда	5620	109 820	113 463
Отчисления на социальные нужды	5630	18 528	23 038
Амортизация	5640	431 937	400 398
Прочие затраты	5650	31 040	31 803
Итого по элементам	5660	736 348	672 954
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(907)	(2 550)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	735 441	670 404

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			Обязательство	Проценты			
Оценочные обязательства - всего	5700	17 416	15 615	(2 946)	(12 812)	(6 653)	10 620
в том числе:							
Долгосрочные оценочные обязательства	5710	7 579	660	(2 946)	-	-	5 293
в том числе:							
Оценочные обязательства на ликвидацию скважин	5711	7 579	660	(2 946)	-	-	5 293
Краткосрочные оценочные обязательства	5720	9 837	14 955	-	(12 812)	(6 653)	5 327
в том числе:							
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5721	9 837	8 350	-	(12 812)	(48)	5 327
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	5722	-	6 605	-	-	(6 605)	-

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	2 696 162	3 337 787	3 982 064
в том числе:				
"Россельхозбанк" АО РФ Волгоградский (по залоговой стоимости, установленной кредитором)				
ООО "Гамма Групп" УК комбинированным ЗПИФ "Эс Джи Ай управление активами" (по залоговой стоимости, установленной кредитором)	5811	-	3 337 787	3 982 064
	5812	2 696 162	-	-

