

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому отчету
ООО «Аксиома-Сервис»
за 2022 год

1. Общие сведения о деятельности фирмы.

ООО «Аксиома-Сервис» ИНН 7701801805, КПП 770101001, ОГРН 5087746163060 создано 30 сентября 2008 года для реализации проекта по эксплуатационному и сервисному обслуживанию энергооборудования буровых установок. Уставный капитал общества составляет 500 тысяч рублей. По итогам 2010г. согласно п. 9.4. Устава, сформирован Резервный фонд в размере 500 тысяч рублей. В соответствии с пунктом 4 статьи 5 федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности» ООО «Аксиома-Сервис» подлежит обязательному аудиту, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному года превышает 400 миллионов рублей, выручка от реализации превышает 800 миллионов рублей. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

1.1. Учредителями являются граждане России, они же и являются бенефициарными владельцами (по 25% уставного капитала):

- Карпова Наталья Станиславовна;
- Абрамов Борис Иванович;
- Львовская Елена Александровна;
- Белошевич Елена Вячеславовна.

В 2022 году начислены дивиденды в размере 47 058 824,00 рублей каждому участнику в соответствии с их долями в уставном капитале. На 31.12.2022 г. выплачены дивиденды в размере 49 025 000,00 рублей (в т.ч. прошлых лет в размере 20 700 000,00 рублей).

2. Анализ трудовых ресурсов

На конец отчетного периода в компании работали 315 человек.

Организационно ООО «Аксиома-Сервис» состоит из следующих отделов и служб:

Администрация;
Бухгалтерия;
Отдел кадров;
Служба технического обеспечения и информационной безопасности;
Отдел охраны труда и промышленной безопасности;
Дирекция по развитию бизнеса;
Техническая дирекция;
Служба по системе менеджмента и качества;
Ямальское подразделение;
Западно-Сибирское подразделение;
Восточно-Сибирское подразделение;
Подразделение пусконаладочных работ и электротехнических измерений;
Служба пусконаладочных и сервисных работ;
Служба КИПиА и метрологии.

По состоянию на 31.12.2022 г. открыто тринадцать обособленных подразделений:

- Покровский бульвар, КПП 770945001;
- Бованенковское, КПП 890945001;

- Юрхаровское, КПП 890345001;
- Самбургское, КПП 891145001;
- Волго-Уральское, КПП 560345002;
- Салмановское, КПП 891045001;
- Требса и Титова, КПП 298345001;
- Куюмбинское, КПП 247045001;
- Ухтинское, КПП 110245001;
- Чаяндинское, КПП 141445001;
- Верхнечонское КПП 381845001;
- Кшукское КПП 410045002;
- Вуктыльское КПП 110245002.

Персонал компании состоит только из высококвалифицированных сотрудников. Особенно тщательно производится отбор вахтового персонала.

Численность административно-управленческого аппарата составляет 27 человек, или 9 % от общей численности сотрудников.

2.1. Основные показатели по труду и заработной плате.

		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
№	Наименование	Количество	
1	Средняя численность персонала, чел.	314	327
2	Фонд заработной платы всего персонала, тыс. руб.	377 878,70	338 332,60
3	Среднемесячная зарплата 1 работника, тыс. руб.	100,3	86,2

3. Материально-техническая база.

В 2022 г. был решен ряд вопросов по формированию необходимой для работы вахтового персонала материально-технической базы на Бованенковском, Харасавэйском, Чаяндинском и на остальных месторождениях. Был приобретен необходимый инструмент и приборы, закуплены средства индивидуальной защиты. Все работники обеспечиваются летней и зимней спецодеждой, мобильной связью, организован обмен электронной почтой с Бованенковским, Харасавэйским, Чаяндинским НГКМ, и с остальными месторождениями. Имеется собственный дежурный автотранспорт, в т.ч. передвижная электролаборатория на базе а/м УРАЛ 4320-40.

4. Основные сведения об учетной политике

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом № 115 от 31.12.2021 г.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «Аксиома-Сервис» ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н), действующими Положениями по бухгалтерскому

учету (ПБУ), федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), планом счетов (утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

С 01.01.2021 г. осуществлен переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективным методом. Единицей учета запасов является номенклатурная единица. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистой стоимостью продажи запасов будет признаваться предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи запасов снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На стандарты 6/2020, 26/2020, 25/2018 Общество перешло упрощенно ретроспективно. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. На 01.01.2022 г. была проведена инвентаризация по ОС и пересмотрен срок полезного использования. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль в размере 3 683 609,90 рублей (п.50 ФСБУ 6/2020). Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается приказом руководителя организации на основании критериев, указанных в п.9 ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом, ежемесячно, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, а прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н.

31.12.2022 года при проверке элементов амортизации на соответствие условиям использования был пересмотрен срок полезного использования в сторону увеличения по 8 основным средствам, что отражено в бухгалтерском учете проводками Дт 02 Кт 91.01 - 26 268.31 руб.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н

Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает в 2022 году. (п.51 ФСБУ 25/2018). Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

При этом срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (п.11,12 ФСБУ 25/2018).

Формирование финансового результата ведется методом «директ-костинг», т.е. условно-постоянные расходы, каковыми являются управленческие затраты, по окончании отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в момент их признания. Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 «затратный метод (метод отсрочки)».

Организация создает резерв на оплату отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается на основании норматива отчислений, устанавливаемого по итогам предыдущего года.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

5. Производственная деятельность.

Основным видом деятельности ООО «Аксиома-Сервис» в 2022 г. являлось эксплуатационное обслуживание электрооборудования буровых установок.

Общая выручка от реализации в 2022 году составила 942 565 тыс. рублей, в т.ч. НДС 20% - 157 094 тыс. руб.

Основные показатели производственной деятельности ООО «Аксиома-Сервис» представлены в следующей таблице.

№	Контрагенты	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Объем реализации, без НДС (тыс.руб)	

1	ООО «Газпром бурение»	339 738	467 077
2	ООО «НЭУ»	172 799	210 182
3	ООО «ЭПК»	14 086	13 415
4	Компания «Шлюмберже Лоджелко, Инк»	13 214	-----
5	ООО "ССТ"	198 736	61 423
6	ООО «Уралмаш-Техсервис»	1 923	-----
7	ООО «ИГС Мобайл Дриллинг»	-----	10 701
8	АО «ССК»	6 567	19 267
9	ООО «Эриэлл Нефтегазсервис»	24 581	58 042
	Прочие	13 827	20 038
	Итого:	785 471	860 145

6. Расчеты с бюджетом.

Общая сумма начисленных налогов и взносов в бюджет и внебюджетные фонды за 2022 г. составила 320 103 тыс. рублей.

Данные по видам налогов и платежей представлены в следующей таблице.

		на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
№	Наименование	Сумма	
1	налог на добавленную стоимость	142 792	113 051
2	налог на прибыль	14 260	15 663
3	налог на доходы физических лиц	55 971	48 759
4	транспортный налог	18	17
5	фонд социального страхования	8 261	9 988
6	пенсионный фонд	78 273	70 654
7	фонд обязательного медицинского страхования	18 940	16 752
8	страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	1 588	1 626
	ИТОГО	320 103	276 510

7. Информация об аффилированных лицах:

Генеральный директор ООО «Аксиома-Сервис» Храмов Сергей Борисович. Его заработная плата за 2022 г. составила 19 917 108,30 рублей, в т.ч. годовая премия 16 377 468,41 рублей; страховые взносы – 3 304 879,79 рублей.

Генеральным директором и учредителем (33,3% в УК) контрагента ООО «Электропром» (ИНН 7701281867), является Абрамов Борис Иванович, соучредитель (25% в УК) ООО «Аксиома-Сервис».

Учредителем (65 % в УК) контрагента ООО «Энергополюс» (ИНН 7811489113), (51% в УК) контрагента ООО «СМГ» (ИНН 4716045754), (67% в УК) контрагента ООО «Генерация Решений» (ИНН 7810344958), является Львовская Елена Александровна, соучредитель (25 % в УК) ООО «Аксиома-Сервис».

В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции со связанными сторонами:

ООО «Аксиома-Сервис» оказала услуги:

- пуско-наладочные работы электрооборудования БУ ООО «Электропром» по договору №2/1 от 23.04.2012 г. на сумму 16 902 523,75 рублей;
 ООО «Аксиома - Сервис» оказано услуг:
 - от ООО «Энергополус» (обслуживание котельной установки) по договору № 01/08 от 01.08.2018 г. на сумму 2 119 260,00 рублей.

8. Оценочные обязательства и резервы.

8.1 На 31 декабря 2022 года в компании сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 649 287,60 рублей (количество неоплаченных дней отпуска – 371), срок исполнения – 2023 год.

8.2 . По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 числится резерв ранее созданных сомнительных долгов в общей сумме 23 632 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «УВМР», ООО «ГарантЭнергоСервис» и ООО НК «КНГ». Эти организации находятся в процессе банкротства. ООО «Аксиома-Сервис» включено в реестр требований кредиторов вышеуказанных должников.

В декабре 2022 года ООО «Аксиома-Сервис» были поданы Иски в Арбитражный суд на взыскание задолженности:

1. ООО «ССТ» - на общую сумму 70 670 776,32 рублей по договору № 09/11-2021/ССТ от 25.11.2021г., иски поданы в декабре 2022 г.

Резерв по сомнительным долгам по этой задолженности создан не был в связи с тем, что:

- ООО «Аксиома-Сервис» с большой вероятностью уверено, что ООО «ССТ» в ближайшее время погасит существующий долг. Платежи по договору № 09/11-2021/ССТ от 25.11.2021 г. в течение 2022 года не прекращались и составили 68 109 163,70 рублей. (предусмотрено Учетной политикой компании);

- в целях ускорения погашения существующей и вновь образующейся задолженности ООО «ССТ», руководство компании приняло решение о подаче претензий и исковых заявлений в момент образования новых задолженностей.

2. ООО «НЭУ» - на общую сумму 62 461 452,12 рублей. Иски поданы в июне в 2022 г. Иски были отозваны в августе 2022 г. в связи с тем, что между компаниями была достигнута досудебная договоренность и ООО «НЭУ» оплатило задолженность в полном размере.

8.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 г. в компании не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

8.4. Условные активы и обязательства на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 г. отсутствуют.

9. Финансовая деятельность.

9.1. Структура доходов по видам деятельности.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Доля в общем объеме, %
Доходы от предоставленных услуг	785 471	98,3
Прочие доходы (внереализационные)	13 908	1,7
ВСЕГО ДОХОДОВ	799 379	100,00

9.2. Финансовый результат деятельности (тыс. руб.).

Наименование	2022г.	2021г.
Доходы	799 379	866 876
Расходы от обычных видов деятельности в т.ч.:	718 766	786 448

- материальные затраты	37 288	45 839
- расходы на оплату труда	340 366	319 848
- страховые взносы	104 181	96 223
- амортизация	4 294	2 652
- прочие расходы	232 637	321 886
Внереализационные расходы	14 106	5 978
Прибыль до налогообложения	66 507	74 450
Налог на прибыль	14 687	15 645
в т.ч.: текущий налог на прибыль	14 260	15 663
отложенный налог на прибыль	(427)	18
Прочее	-	-
Чистая прибыль	51 820	58 805

Текущий налог на прибыль (14 260 тыс. руб.) сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02. Отложенный налог на прибыль (427 тыс.руб., в т.ч. ОНА – 109 т.р., ОНО – (536) т.р.). Изменение отложенных налоговых активов и обязательств связано с различиями признания основных средств, материалов в бухгалтерском и налоговом учете, признания резерва по отпускам и резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете.

10. Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Мы оценили возможность нарушения данного принципа из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Введение беспрецедентных международных санкций против России с конца февраля 2022 года негативно влияет на бизнес, ведет к росту затрат, но не может привести к остановке работы предприятия.

Внеэкономическая деятельность Обществом не ведется, валютные обязательства отсутствуют. Заработная плата работникам выплачивалась всегда в установленные сроки и в полном объеме. С целью выполнения всех обязательств и дальнейшего развития общества создан план антикризисных мероприятий, разработана и утверждена смета расходов, позволяющая сохранять конкурентоспособность и избегать лишних затрат. Общество располагает квалифицированными кадрами, материально-техническими и денежными средствами, постоянными заказчиками и поставщиками, гибким планом антикризисных мероприятий. Вводится жесткий контроль за соблюдением антикризисного плана мероприятий.

У собственников и руководства ООО «Аксиома-Сервис» нет сомнений, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11. События после отчетной даты:

В период между отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Генеральный директор

(Храмов С.Б.)

30 января 2023 г.

