

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

В пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей (тыс. руб.)

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ОГНЕУПОРКОКСЕРВИС"
Краткое наименование	ООО "ОКОС"
ИНН/КПП	7706815093/770601001
Виды деятельности	Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
ОКПО	17827028
Местонахождение	119017, Москва г, Толмачевский Малый переулок, д.8, стр.2
Дата регистрации	06.10.2014
Размер уставного капитала	12,8 тыс.руб.

1.1.а Филиалы и представительства:

Филиалов и представительств нет

У ООО «ОКОС» есть зарегистрированное на территории Республики Казахстан постоянное учреждение без образования юридического лица. (БИН 190650012254). ПУ образовано по законодательству РК, в связи с деятельностью на территории РК.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
70	92

1.3. Аффилированные лица.

Аффилированные лица	Наименование	Компетенция
Учредитель	Корчагин Владимир Иванович	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Гумен Иван Александрович	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ (в редакции от 31.12.2017) и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1997 №34н (в редакции от 24.12.2010), а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1.1. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	В соответствии с утвержденным сроком полезного и фактического использования от 3 до 5 лет.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Для всех групп ОС – применяется линейный способ

2.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения отсутствуют
--	---------------------------------

2.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Материально – производственные запасы при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактической себестоимости. При их выбытии способ оценки - ФИФО
---	---

2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Метод начисления
---------------------------------------	------------------

2.1.7. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Списание произведенных расходов производится на счет прямых затрат пропорционально затратам (20 «Основное производство »)
--	---

2.1.8. Формирование отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Финансовых вложений, которые могут быть отнесены к денежным эквивалентам - есть
Для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Денежные потоки, отличные от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствуют
Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Используется курс иностранной валюты по отношению к рублю на 31.12.2020 г.

2.1.9 Способ отражения прочих доходов и расходов в отчетности

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

2.1. Характеристика принципов учетной политики

2.1.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:
Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от предусмотренных отсутствуют.

2.2.2 Изменения в учетной политике

Приказ новой УП на 2020 год, утвержден приказом Генерального директора № 1 от 10.01.2020 года. Изменения в учетную политику на 2020г. вносились, в связи с переходом с УСН на ОСНО. Переход был осуществлен на 01.04.20 года, в связи с превышением лимита по доходу.

Общество последовательно применяет принятые положения учетной политики. С принятием ФСБУ 5/2019 с 01.01.21 года общество вносит изменения в учетную политику (в части списания управленческих МБП, и переход на «директ-костинг» учета затрат).

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Иной примененный курс
ЕВРО	90,6824	0
Доллар США	73,8757	0
Казахский тенге	17,5481	0

3.2. Нематериальные активы (НМА)

Критерии отнесения активов к нематериальным активам отражены в Учетной политике организации за 2020 год.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

3.3. Основные средства

Критерии отнесения предметов к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной политике организации за 2020 год.

Амортизация начисляется линейным методом.

Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

3.3.1. Наличие и движение основных средств

Выбытия основных средств не было.

В 2020 году был приобретен компьютер стоимостью 55 тыс. руб.

3.3.2. Лизинговые операции

Лизинговых операций в 2020 году не было.

3.4. Незавершенное производство

Наименование договора	Выручка/аванс, тыс.руб.	Незавершенное производство, тыс.руб.	Примечание
договор 02-373/Y9178 от 28.07.2020 АрселорМиттал Темиртау, КАЗАХСТАН	10411	38 036	Прямые затраты
договор 02-378/Y9922 от 02.12.2020 АрселорМиттал Темиртау, КАЗАХСТАН		10 554	Прямые затраты
ИТОГО		48 590	Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

3.5. Материально-производственные запасы

Затраты по доставке (транспортные расходы) покупных товаров включаются в цену приобретения этих товаров.

3.6. Формы первичных учетных документов

Первичные учетные документы составляются как в бумажном виде, так и через ЭДО.

3.7. Оценочные резервы

3.7.1. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны на 31.12.20	Характер взаимоотношений
Корчагин Владимир Иванович	Участник, доля в уставном капитале 54,6875% (бенефициар)
Гумен Иван Александрович	Участник, доля в уставном капитале 9,375%
OGNEUPORKOKSSERVIS INDIA PRIVATE LIMITED (Индия)	Дочерняя компания, доля 99% На 31.12.20 оценка стоимости компании не производилась, отчетность не сдается.
ООО «Ремонт коксовых печей»	Компания находится под контролем одного и того же лица

Наименование/ФИО участника (акционера), на 31.12.20	Процент акций (долей)	Примечание
АО «Трест КХМ»	14,0625 %	
Анжеров Н.М.	3,125 %	
Гумен И.А.	9,375 %	
Диденко О.А.	1,5625 %	
Корчагин В.И.	54,6875%	
Мельник А.В.	1,5625%	
Мигаль В.П.	1,5625%	
Можжерин В.А.	3,125%	
Новиков А.Н.	1,5625%	
Сакулин В.Я.	1,5625%	
Салагина Г.Н.	1,5625%	
Энтин В.И.	3,125%	
Юдин В.В.	3,125%	

Доли оплачены полностью.

4.2. Виды операций между группами связанных сторон (ООО «ОКОС») за 2020 год

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб., без НДС	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
-------------------------	---------------	--	---	--	---

ООО «Ремонт коксовых печей»	Договор аренды 04-40 от 01.09.19	799		До 01.08.2020	Общий учредитель
	Договор аренды 04-42 от 02.12.2019	2250		До 01.11.2020	
	Договор аренды 04-45 от 01.08.20	722		До 01.07.2021	
	Договор аренды 04-46 от 01.11.2020				
	Договор инжиниринга 04-43 от 01.04.20	450		До 01.10.2021	
		3450			

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Основной управленческий персонал – генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Год	2020
Вознаграждение за труд	12 066, в т.ч. НДФЛ 13% 1 571
ФФОМС, ПФР, ФСС	2 110

Долгосрочных и иных выплат, после окончания трудовой деятельности, не предусматривается.

5. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности нет

Организация осуществляет свою деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения или ликвидации.

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Изменения условий хозяйствования в 2020 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели ООО «ОКОС» за 2020 год.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

6. События после отчетной даты

Распределение прибыли является компетенцией Общего собрания Участников и по состоянию на отчетную дату не проводилось.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. Условные обязательства

Условных обязательств нет.

7.2. Условные активы

Условных активов нет.

7.3. Оценочные обязательства

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно по следующей формуле:

среднедневной заработок * количество дней не использованного отпуска на конец года* (100% + (ставка страховых взносов + ставка взносов на страхование от несчастных случаев).

На конец 2020 г. резерв составил 11 497,7 тыс. руб.

8. Государственная помощь

Государственной помощи нет.

9. Совместная деятельность

Совместной деятельности нет

10. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «ОКОС» при расчете на прибыль использует балансовый метод без отражения постоянных и временных разниц по ПБУ 18/02. Расчет производится программой 1С 8.3

10.1. Условный доход (расход)

Прибыль (убыток) до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма (условный доход (расход))
631 532	20%	- 126 306

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 3111 тыс. рублей. По 31.03.20 года общество применяло УСН. Налог по УСН за 1 квартал 20 года составил 3029 тыс. руб. Обществом принято решение применять ПБУ 18/02, в связи с чем сформированы временные разницы в Таб. 10.2 и Таб. 10.3

10.2. Отложенный налоговый актив

Расшифровка	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Отложенный налоговый актив стр 1180 ББ на 31.12.20, тыс.руб.
Всего	2 697	20%	539
Внеоборотные активы	54		11
Доходы будущих периодов (Имущество, полученное безвозмездно, с которого ранее был оплачен налог УСН)	1 776		355
Курсовые разницы при переходе с УСН на ОСНО	867		173

10.3. Отложенное налоговое обязательство

Расшифровка	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога на прибыль	Отложенное налоговое обязательство, стр.1420 ББ на 31.12.20, тыс.руб.
Всего	18 249	20%	3650
Внеоборотные активы	54		11

Материалы	768		153
Незавершенное производство	15 089		3017
НА	195		39
ОС	2 109		423
Расходы будущих периодов	34		7

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозит со сроком размещения до 3х месяцев признается денежным эквивалентом.

По состоянию на 31.12.2020г. в строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражен депозит со сроком размещения менее 3-х месяцев в сумме 200 000 тыс. руб. Депозит размещен с 29.12.2020г. по 02.02.2021г.

12. Прочие сведения

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99 №32н, доходы признаются в организации по методу начисления.

12.1. Прочие доходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих доходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет.

12.2. Прочие расходы, не зачисляемые на счета прибылей и убытков

Прочих расходов, не зачисляемых на счета прибылей и убытков нет

12.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы) за 2020 г.:

Выручка от реализации	Сумма выручки, тыс. руб. Без НДС	Сумма расходов (себестоимость), тыс.руб.
Горячий ремонт коксовых батарей АМТ	862 217,8	258 713,4

12.3.1 Расшифровка выручки от реализации по географическому сегменту за 2020 г.:

Страна	Сумма выручки, тыс. руб. С НДС	Доля в общей выручке, %
Казахстан	862 217,8	97,68

По законодательству Республики Казахстан заказчик с выручки удерживает корпоративный подоходный налог в размере 20%. Удержанный налог отражается на счете 76, до последующего зачета по налогу на прибыль 68 счет. Начисленный налог за 1 квартал 2020 при применении УСН в размере 35,7 млн. рублей, отражен в себестоимости, и не подлежит зачету по налогу на прибыль.

12.4. Дебиторская задолженность и судебные разбирательства

В 2018 году был подан иск о взыскании дебиторской задолженности к БУШАН ПАУЭР ЭНД СТИЛЛ ЛИМИТЕД в размере 38 302,59 долларов США. В 2020 году дело А40-309430/2018 находилось в производстве Арбитражного суда города Москвы, сумма иска 2 552 тыс. руб. Задолженность списана и учитывается на 007 счете.

12.5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

13. Информация по забалансовым счетам.

Организация арендует офисные помещения по договорам аренды, заключенному между

ООО «ОКОС» и ООО "Ремонт коксовых печей".

Арендные платежи в год составляют 4 221 тыс. руб.

Стоимость арендуемого имущества отражена на забалансовом счете, исходя из условной оценки - годовой стоимости арендованной площади.

Также компания арендует 24 квартиры для проживания сотрудников в республике Казахстан у ТОО «Стинс», стоимость отражена на забалансовом счете исходя из условной оценки годовой стоимости арендованных квартир по курсу на дату договора. Стоимость аренды квартир 3700 тыс. рублей в год.

В 2020 году ООО «ОКОС» арендовало складское помещение у ООО «Коксохиммонтаж-Кузнецк» для хранения демонстрационного оборудования для керамической сварки в рамках договора с FIB SERVIS. Стоимость аренды в год составила 65 тыс.руб.

В 2020 году ООО «ОКОС» арендовало офисное помещение у ИП Жарков в Темиртау. Стоимость аренды отражена на забалансовом счете исходя из условной оценки годовой стоимости 161 тыс.руб. по курсу на дату заключения договора.

14. Пересмотренная отчетность

Данная бухгалтерская отчетность не пересматривалась.

Генеральный директор

18 марта 2021 г.



И.А. Гумен