

**П О Я С Н Е Н И Я**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**за 2020 год**

**1. Основные сведения об организации.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МорНефтеГазСтрой»;

Сокращенное наименование: ООО «МорНефтеГазСтрой» - (далее по тексту Общество).

Местонахождение Общества и органа управления: 199406, Санкт-Петербург г, Гаванская ул, дом № 34, литер А, помещение 1Н, офис 5

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №15 по Санкт-Петербургу, государственный регистрационный номер 1107847016694 от 02.02.2010 г.

30.01.2017г. Общество поставлено на учёт в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Санкт-Петербургу по месту нахождения, с присвоением ИНН 7813463223/КПП 780101001 (Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения)

Участниками Общества являются:

На дату образования (отчетную дату)			Изменения в отчетном периоде (дата)			
Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %	Участник, наименование организации (ФИО)	Сумма, руб.	Доля в уставном капитале, %	
Мецатунянц Рубен Вячеславович	500 000,00	50	-	-	-	
Михайлов Дмитрий Викторович	500 000,00	50	-	-	-	

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Численность работников ООО «МорНефтеГазСтрой» на конец отчётного периода составила 76 человек. Среднесписочная численность за 2020 год составила 63 человека.

Основным видом деятельности Общества по итогам работы за период 2020 г. является: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – код по ОКВЭД 46.73.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении

2020 года и была направлена на получение доходов в отчётном и последующих периодах.

Уровень существенности, закреплённый Обществом в учётной политике утверждён в размере 5% валюты баланса, что составило сумму не менее 28 676 тыс. руб.

Общество имеет следующие свидетельства о членстве в СРО, лицензии, сертификаты соответствия:

- Членство в СРО А «Объединение строителей СПб» рег. номер в реестре членов №2042 дата регистрации 08.08.2018г.;

- Членство в СРО А «Объединение изыскателей» рег. номер в реестре членов №256 дата регистрации 08.08.2019г.;

- Членство в СРО А «Объединение проектировщиков» рег. номер в реестре членов №892 от 14.11.2019г.;

- Лицензия МЧС №78-Б/02114 от 08.02.2018г. – Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

- Лицензия ФСБ серия ГТ № 0096078 от 09.03.2017г. регистрационный номер 9319 - Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;

- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №СЕ-(У)-03-101-4645 от 11.04.2019г. – Право на эксплуатацию ядерных установок на атомных станциях;

- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №ПМ-00-017640 от 16.03.2020г. – производство маркшейдерских работ;

- Лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №СЕ-10-101-4711 от 26.07.2019г. – Право на проектирование и конструирование ядерных установок на атомных станциях;

- Лицензия Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии №78-00146Ф от 26.08.2019г. – осуществление геодезической и картографической деятельности;

- Сертификат соответствия №ОГН9.RU.1102.В.00008 П 00695 на продукцию – огнезащитный состав для металлических конструкций «ИНФЛЕКС-ФА-21», выпускаемый по ТУ 2310-007-30622302-2015;

- Сертификат соответствия №ОГН9.RU.1102.В.00009 П 00696 на продукцию – огнезащитная сетка для электрических кабелей «ИНФЛЕКС-ФК-31», выпускаемый по ТУ 23.14.12-008-30622302-2016;

- Сертификат соответствия №ОГН9.RU.1102.В.00007 П 00694 на продукцию – системы повышения предела функциональной огнестойкости технологического оборудования ОПК-ЗФО, моделей: «ОПК-ЗФО-60», «ОПК-ЗФО-300», выпускаемой по ТУ 23.99.19-006-33138914-

2018;

- Сертификат соответствия №ОГН4.RU.1304.B00496 П 00982 на продукцию – огнезащитный состав для металлических конструкций «ИНФЛЕКС-ФА-21» ТУ 2310-007-30622302-2015(изменение 2) с углеродной армирующей сеткой «ИНФЛЕКС НК-М1» ТУ 1916-009-30622302-2016 (изменение 1) серийный выпуск;

- Сертификат соответствия №ОГН4.RU.1304.B00495 П 00981 на продукцию – огнезащитный состав для металлических конструкций «ИНФЛЕКС-ФА-21» ТУ 2310-007-30622302-2015 (изменение 2) серийный выпуск;

Сертификат соответствия № РОСС RU.АД07.Н02254 от 17.06.2020 на продукцию – Трубопровод гибкий, с применением труб Инфлекспайп, с диаметром от 25 до 200мм ТУ25.13.30-004-64254620-2016;

- Сертификат соответствия №ОГН1. RU.1408.K00006 K00240 – система менеджмента качества применительно к проектированию, комплексным поставкам, строительно-монтажным работам, авторскому надзору при проведении технического перевооружения производственных мощностей; обследованию, проектированию, авторскому надзору, комплектации, монтажу систем противопожарной защиты; техническому обслуживанию промышленных систем; разработке и организации производства, поставке и монтажу блочно-модульных зданий различного назначения; разработке, производству, поставке огнезащитных материалов и изделий под товарным знаком «ИНФЛЕКС»; нанесению огнезащитных покрытий; разработке, организации производства, поставке, монтажу систем гибкого трубопровода;

- Сертификат соответствия системы менеджмента стандарту ГОСТ Р ИСО 9001-2015 №RUSEXP-RU-000060 от 27.03.2020г.

- Свидетельство №474507 от 12.11.2012 на товарный знак ИНФЛЕКС;

- Свидетельство №470778 от 17.11.2012 на товарный знак ООО «МорНефтеГазСтрой»;

- Свидетельство № 750421 от 11.03.2020 на товарный знак ИНФЛЕКС

- Свидетельство № 745386 от 06.02.2020 на товарный знак ИНФЛЕКСПАЙП

- Свидетельство об оценке деловой репутации №ОГН1.RU.1408.00001 ДР00093

Для осуществления безналичных расчётов, в том числе в рамках государственных контрактов (государственных оборонных заказов) Общество, имеет счета в банках:

- ПАО «Банк Санкт-Петербург»

- Сбербанк

- ВТБ

- Промсвязьбанк

- Газпромбанк

- Рублев (банкрот)

- Федеральное Казначейство

Остаток денежных средств в указанных банках на 31.12.2020 г. составил 171 559 тыс. руб.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работ, услуг, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации по основным видам деятельности (без НДС) составили:

- за 2020 г. - 1 514 174 тыс. руб.

- за 2019 г. - 1 266 535 тыс. руб.

Достигнут рост доходов от реализации на 19.55 % по сравнению с доходами, полученными за 2019 год.

## **3. Расходы, связанные с реализацией.**

Расходы по основным видам деятельности составили:

- в 2020 г. – 1 076 871 тыс. руб.

- в 2019 г. - 848 555 тыс. руб.

Расходы на реализацию увеличились на 26,91 % по сравнению с 2019 годом.

## **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

- в 2020 г. - 187 175 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2020г. составила 29 % от реализации доходов по основным видам деятельности.

- в 2019 г. - 96 833 тыс. руб. Валовая прибыль по основным видам деятельности за 2019г. составила 33% от реализации доходов по основным видам деятельности.

Снижение валовой прибыли в 2020 г. по сравнению с 2019 г. на 4 пункта обусловлено дополнительными расходами по исполнению договоров и на выполнение специальных требований по охране труда в условиях пандемии коронавируса в 2020 г.

## **5. Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета за 2020 год составила 650 607 тыс. руб., в том числе:

- реализация прочего имущества – 512 тыс. руб.;

- проценты по депозитам и займам – 2 869 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 17 994 тыс. руб.;

- восстановление прочих начисленных обязательств и списание ранее начисленных резервов по сомнительным долгам – 625 772 тыс. руб.;

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком давности (по договоренности с контрагентами и т.д.) – 1 991 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 1 469 тыс. руб.;

#### **6. Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета за 2020 год составила – 615 237 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 309 тыс. руб.;

- формирование резервов по сомнительным долгам, прочих условных обязательств – 562 182 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков – 3 758 тыс. руб.;

- курсовые разницы – 6 537 тыс. руб.;

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 37 188 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 5 263 тыс. руб.;

#### **7. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Прибыль до налогообложения, полученная в 2020 году, составила 219 107 тыс. руб.

Сумма начисленных обязательств по налогу на прибыль за 2020 г. составила 36 306 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 187 175 тыс. руб.

#### **8. Сведения об учетной политике организации и отдельных фактах финансово-хозяйственной деятельности.**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и иными действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1 от 25.12.2015 г.

В течение 2020 года ООО «МорНефтеГазСтрой» приобретались и создавались нематериальные активы на общую сумму 528 тыс. руб.

В 2020 году ООО «МорНефтеГазСтрой» ввело в эксплуатацию объектов основных средств на общую сумму 17 550 тыс. руб.

Реализация и прочее выбытие основных средств в течение 2020г. составило 421 тыс. руб.

Согласно учетной политике Общества учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Согласно учетной политике Общества учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом расходов на их доставку.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) не создавался ввиду отсутствия существенных признаков обесценения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2020 г. остатки незавершенного производства составили 1 718 тыс. руб., что соответствует условиям действующих договоров (контрактов) с покупателями и заказчиками.

Общество ведет отдельный учет затрат по подразделениям-проектам в разрезе статей затрат, направлений деятельности, заказов, договоров.

При выполнении работ по государственным заказам за счет средств государственного бюджета учет затрат осуществляется отдельно по каждому государственному заказу. Основание: Постановление №47 Правительства Российской Федерации от 19 января 1998 года.

Состав затрат по каждому государственному заказу определяется в соответствии с «Порядком определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу», утвержденному приказом №200 Минпромэнерго России от 23.08.2006 года.

В 2020 году Обществом размещены временно свободные денежные средства на депозитных счетах в размере 1 271 352 тыс. руб. Получено процентов по размещённым депозитам – 2 648 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020г. остаток денежных средств на депозитных счетах – 42 293 тыс. руб.

Основными заказчиками ООО «МорНефтеГазСтрой» в 2020 году по основным видам деятельности являлись:

ООО "РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС" (37% от общего объема продаж)

АО "ПО "Севмаш" (14 % от общего объема продаж)

Амурский Филиал "Чайна Петролеум Инжиниринг энд Констракшн Корпорейшн" (21 % от общего объема продаж)

Филиал Акционерной Компании «ЯМАТА Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» (13 % от общего объема продаж)

Основными поставщиками по поставкам, выполнению работ и услуг, связанными с основными видами деятельности в 2020 г. являлись:

ЗАО "Накал"-Промышленные печи"

ООО "ПРОГРЕСС"

ООО "КапиталМонтажСтрой"

ООО "РОКВУЛ"

Дебиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2020 г. составила 229 974 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Общества на 31.12.2020 г., составила 192 898 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и заказчиками в отчетном периоде отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

На конец отчетного периода сформирован резерв по сомнительным долгам по задолженности с нарушением сроков, установленными Договорами (контрактами) в размере 148 958 тыс. руб.

Основными дебиторами в 2020 г. являются:

ЗАО "Накал"-Промышленные печи"

I.S.V.E. SRL

ООО «Си Эн Жи Эс Инжиниринг»

ООО "РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС"

ОАО "ССЗ "Красные Баррикады"

Основными кредиторами в 2020г. являются:

АО "ПО "Севмаш"

ООО "ПРОГРЕСС"

ООО "РОКВУЛ"

Просроченная задолженность перед сотрудниками Общества по оплате труда на 31.12.2020 года отсутствует. Остаток резерва отпусков на 31.12.2020 г. составил 11 390 тыс. руб. и будет использован работниками Общества в соответствии с утвержденным графиком отпусков в 2021 году.

#### **9. Операции со связанными сторонами и зависимыми лицами.**

- Мещатунянец Рубен Вячеславович - участник Общества (50% уставного капитала)

В 2020 году начислены и выплачены:

- дивиденды;

- оплата труда по штатному расписанию;

- материальная выгода по займам (кредитам);

На указанные выплаты был начислен и перечислен в бюджет НДФЛ в полном размере

- Михайлов Дмитрий Викторович - участник Общества (50% уставного капитала).

В 2020 году начислено и выплачено:

- дивиденды;
- оплата труда по штатному расписанию;

На указанные выплаты был начислен и перечислен в бюджет НДФЛ в полном размере

- Тижук Мария Михайловна – генеральный директор (единоличный орган управления).

В 2020 году начислены и выплачены:

- оплата труда по штатному расписанию;

На указанные выплаты был начислен и перечислен в бюджет НДФЛ в полном размере

Все операции со связанными сторонами и зависимыми лицами, по контролируемым сделкам были проведены в соответствии с действующим законодательством по рыночным ценам.

#### 10. События после отчетной даты.

События, которые могли бы препятствовать нормальному функционированию ООО «МорНефтеГазСтрой» в период после отчётной даты, отсутствуют.

Общество намерено продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчётной даты.

Генеральный директор  
ООО «МорНефтеГазСтрой»



Тижук М.М.

Главный бухгалтер  
ООО «МорНефтеГазСтрой»

A handwritten signature in black ink, likely belonging to E.G. Shishkina, is written over the bottom part of the stamp.

Шишкина Е.Г.