

ООО МПК «ХИМСЕРВИСИНЖИНИРИНГ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

23.03.2021 г.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО МПК ХСИ за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31.12.2020г.

Общество с ограниченной ответственностью ООО МПК «ХИМСЕРВИСИНЖИНИРИНГ» было зарегистрировано 21.06.2010 г. в г. Москва, присвоен ОГРН 1107746498595, ИНН 7725697021.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество зарегистрировано в ИФНС № 28 по г. Москва, присвоен КПП 772801001.

Юридический и фактический адрес Общества: г. Москва, ул. Наметкина, дом 14, корпус 2, комната 601.

Основным видом деятельности является «Производство прочих химических органических основных веществ», Код 20.14.7.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 19 человек.

Учредителями Общества на 31.12.2020 г. являются:

- Фахретдинов Риваль Нуретдинович, номинальная стоимость доли в Уставном капитале составляет 100 000,00 руб., размер доли в Уставном капитале 100%.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34-н от 29.07.1998г., а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2019 № 47/2019. В текущем году изменения в Учетную политику не вносились.

Согласно утвержденной Учетной политике:

- В качестве форм первичных учетных документов используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификацией ее деятельности;
- Критерием существенности является величина 5 процентов от общего размера актива (обязательства), значения показателя бухгалтерской отчетности;
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб., за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов;
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков, установленных Классификатором основных средств;
- Переоценка основных средств не производится;
- Арендуемые объекты основных средств учитываются на за балансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды или на основании письма Арендодателя;
- МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счетов 15 и 16. Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется способ: по средневзвешенной цене за месяц. Порядок распределения ТЗР – пропорционально покупной стоимости.
- Оценка товаров при их приобретении и при передаче на продажу или иные цели осуществляются по себестоимости каждой единицы;
- Стоимость готовой продукции формируется из стоимости сырья и материалов, использованных на производство готовой продукции, процессинга и доставки;
- Оценка оказанных услуг, выполненных работ производится по фактической себестоимости;
- Оценка НЗП производится пропорционально статьям затрат;
- Общехозяйственные расходы относятся в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;
- Денежные средства на депозите учитываются на счете 55.03, в отчетности отражаются как финансовые вложения;
- Расходы будущих периодов относятся на счета учета затрат равномерно в течении срока их использования;
- Общество для целей бухгалтерского учета начисляет резерв на оплату отпусков;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Общество имеет семь патентов на изобретение хим.реагентов и два свидетельства на товарный знак (знак обслуживания), которые используются в основной производственной деятельности. Данные патенты и товарные знаки являются нематериальными активами Общества.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

В течении 2020 года создались два новых нематериальных актива:

1. Патент на изобретение № 2731302 «Состав для обработки призабойной зоны карбонатного коллектора (ДГК-2)»;
2. Патент на изобретение № 2723797 «Состав для повышения нефтедобычи (реагент AC-CSE-1313 spa-well)».

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2020г.	182	(71)	41	(22)	223	(93)
	за 2019г.	182	(50)		(21)	182	(71)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2020г.	56	(10)	41	(4)	97	(14)
	за 2019г.	56	(7)		(3)	56	(10)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020г.	126	(61)		(18)	126	(79)
	за 2019г.	126	(43)		(18)	126	(61)

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014г. № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

За 2020 год стоимость основных средств увеличилась на 3 271 тыс.руб. в связи с приобретением:

- Автомобиль MAZERATI LEVANTE VIN ZN6TU61B00X229132 – 3 221 тыс.руб.
- Модернизация Автоматизированной системы контроля технологических процессов на сумму 50 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств									
		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Выбыло объектов					
Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2020г.	7 500	(4 901)	3 271	-	-	(1 311)	10 771	(6 212)
	за 2019г.	6550	(4 031)	995	(44)	44	(914)	7 500	(4 901)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	2 804	(1 201)	50	-	-	(554)	2 854	(1 755)
	за 2019г.	2 805	(698)	43	(44)	44	(548)	2 804	(1 201)
Офисное оборудование	за 2020г.	212	(125)		-	-	(19)	212	(144)
	за 2019г.	114	(114)	98	-	-	(11)	212	(125)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	385	(187)	-	-	-	(72)	385	(259)
	за 2019г.	200	(136)	185	-	-	(51)	385	(187)
Транспортные средства	за 2020г.	4 100	(3 388)	3 221	-	-	(666)	7 320	(4 054)
	за 2019г.	3 431	(3 084)	668	-	-	(304)	4 100	(3 388)

В составе внеоборотных активов бухгалтерской отчетности отражены расходы будущих периодов, со сроком списания превышающим 12 месяцев после отчетной даты. Расходы будущих периодов оценивались по фактическим затратам. Способ списания расходов будущих периодов- равномерный.

Материально-производственные запасы Общества принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без налога на добавленную

стоимость и иных возмещаемых налогов. Стоимость доставки МПЗ распределялась пропорционально стоимости МПЗ.

Материально-производственные запасы Общества учитываются по местам хранения.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течении нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.	7 125	248 533	(249 329)	X	6 329
	за 2019г.	13 855	374 987	(381 717)	X	7 125
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	6 295	60 588	(61 912)	30 523	4 971
	за 2019г.	13 319	94 439	(101 464)	39 517	6 295
Готовая продукция	за 2020г.	829	33 728	(33 293)	6 263	1 265
	за 2019г.	-	35 114	(34 285)	166	829
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	535	-	(535)	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	23 207	(23 207)	-	-
	за 2019г.	-	660	(660)	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	130 986	(130 893)	-	93
	за 2019г.	-	244 773	(244 773)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	24	(24)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Готовая продукция производится на производственных площадках сторонних организаций-заводов по технологиям, разработанным Обществом.

За 2020 год изготовлено готовой продукции на сумму 39 991 тыс.руб., использовано в производстве и реализовано- на сумму 39 556 тыс.руб.

Остатки готовой продукции увеличились на 435 тыс.руб.

В течение 2020 года резервы под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Так как по финансовым вложениям Общества рыночная стоимость не определяется, они не переоценивались.

Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	5	-	5	-	-	-
в том числе: Вклад в уставный капитал	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	5	-	5	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020г.	49 450	405 700	431 150	-	-	24 000
	за 2019г.	40 339	631 000	621 889	-	-	49 450
в том числе: Денежные средства на депозитных счетах	за 2020г.	45 000	405 700	426 700	-	-	24 000
	за 2019г.	40 339	626 200	621 539	-	-	45 000
Выданные займы	за 2020г.	4 450	-	4 450	-	-	-
	за 2019г.	-	4 800	350	-	-	4 450
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	49 450	405 700	431 150	-	-	24 000
	за 2019г.	40 344	631 000	621 894	-	-	49 450

Денежные средства Общества находятся на счетах в банках и отражаются в отчетности по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», касса в Обществе отсутствует.

В целях получения дохода, Общество свободные от обращения денежные средства зачисляет на депозитные счета в ПАО «Сбербанк» под проценты со сроком вклада не более 1,5 месяца. Денежные средства, зачисленные на депозитные счета, учитываются на счете 55.03, в отчетности отражаются как финансовые вложения.

Проценты по депозитам являются прочими доходами Общества и за 2020 год составили 825 тыс.руб.

За отчетный год погашена сумма займа в размере 4 450,00 тыс.руб. и 41 тыс.руб. начислены и уплачены проценты по займам.

В бухгалтерском балансе сумма займа отражена по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств, денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно квалифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	193 725	407 830
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	179 991	377 835
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-

от перепродажи финансовых вложений	-	-
прочие поступления	13 734	29 995
Платежи - всего	(192 267)	(338 525)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(119 161)	(226 988)
в связи с оплатой труда работников	(30 398)	(69 530)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	(7 674)
прочие платежи	(42 708)	(34 333)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 458	69 305
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	431 498	624 058
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	26
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	430 679	621 539
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	819	2 493
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(405 700)	(631 000)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(405 700)	(631 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	25 798	(6 942)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	-
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(26 359)	(81 487)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-

	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	71 227	31 927	-	(69 139)	(82)	-	2 257	36 272
	за 2019г.	137 385	45 152	720	(112 116)		76	10	71 227
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	69 541	31 661	-	(68 751)	(82)	-	-	32 451
	за 2019г.	132 866	43 970	-	(107 295)		-	-	69 541
Авансы выданные	за 2020г.	767	92	-	(333)		-	-	526
	за 2019г.	2 408	635	-	(2 276)		-	-	767
Прочая	за 2020г.	919	174	-	(55)		-	2 257	3 295
	за 2019г.	2 111	547	720	(2 545)		76	10	919
	за 2020г.	-	-	-	-		X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-		X	X	-
Итого	за 2020г.	137 385	31 927	-	(69 139)	(82)	X	X	36 272
	за 2019г.	137 385	45 152	720	(112 116)		X	X	71 227

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	7 666	-	(7 666)	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	41 486	10 097	38	(36999)	-	2 257	16 879
	за 2019г.	71 943	11 731	3 867	(46142)	77	10	41 486
в том числе: расчеты с поставщиками	за 2020г.	22 150	10 056	-	(20581)	-	-	11 624

и подрядчиками авансы полученные	за 2019г.	52 848	10 031	-	(40729)	-	-	22 150
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2019г.	3 173	54	-	(3 227)	-	-	-
	за 2020г.	19 308	24	38	(16390)	-	2 257	5 237
кредиты	за 2019г.	15 809	1 631	3 867	(2 072)	73	-	19 308
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2019г.	113	15	-	(114)	4	10	28
	за 2020г.	28	17	-	(28)	-	-	17
	за 2019г.	-	-	-	-	X	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2019г.	71 943	11 731	3 867	(46142)	X	X	41 486
	за 2020г.	41 486	10 097	38	(36999)	X	X	16 879

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском учете создается резерв на оплату отпусков.

На конец 31.12.2020 г. начислен резерв на оплату отпусков в сумме 3 458 тыс.руб.. в т.ч.:

- резерв ежегодных отпусков – 2 922 тыс. руб.
- резерв на выплату страховых взносов – 536 тыс. руб.

В отчетном году выручка от реализации товаров, услуг составила 149 142 тыс. руб.

Затраты на производство и реализацию продукции в 2020 году составили 148 039 тыс.руб., что на 127 733 тыс.руб. меньше чем в 2019 году.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	64 183	104 264
Расходы на оплату труда	31 696	56 487
Отчисления на социальные нужды	6 288	12 841
Амортизация	1 334	938
Прочие затраты	45 066	101 536
Итого по элементам	148 567	276 066
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(528)	(294)

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности		148 039	275 772

Такие расходы как аренда кабинетов и стационарной связи (офис г. Москва), услуги парковки, почтовые расходы, канцелярские расходы, охрана труда (списание воды), в 2020 году, так же как и в 2019 году, относятся на управленческие расходы и не распределяются между 20 и 26 счетами.

Прочие доходы за отчетный период составили 344 тыс. руб., в т. ч.:

- доходы от реализации прочего имущества (спецодежды)- 4 тыс. руб.
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам- 91 тыс.руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам- 4 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы - 5 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 240 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 1 542 тыс. руб., в т. ч.:

- расходы связанные с реализацией прочего имущества (спецодежды)- 3 тыс.руб.
- курсовая разница -279 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 302 тыс. руб.
- резервы по сомнительным долгам -82 тыс. руб.
- расходы не принимаемые для целей н/о- 646 тыс.руб.
- убыток прошлых лет -14 тыс. руб.
- расходы по уплате страховых взносов - 98 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 63 тыс. руб.
- списание НДС – 55 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за отчетный год составила 771 тыс. руб., в связи с убытком по налоговому учету налог на прибыль за 2020 год не начислен.

Чистая прибыль за отчетный год составила 427 тыс. руб.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества.

Условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

Единственным учредителем Общества является Фахретдинов Р.Н., который так же является единоличным исполнительным органом-генеральным директором Общества.

Основным управленческим персоналом Общества являются:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;

- Главный инженер;
- Главный бухгалтер;
- Заместитель генерального директора по геологии и разработке;
- Заместитель генерального директора по правовым вопросам ;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора-главный технолог;
- Коммерческий директор.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала за 2020 год:

1. Краткосрочные вознаграждения в течении отчетного года составили 25 921 тыс.руб.
2. Долгосрочные вознаграждения (дивиденды) в течении отчетного года составили 30 180 тыс.руб.

Иные связанные стороны отсутствуют.

Генеральный директор



Р.Н. Фахретдинов