

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2021 год
по ООО «ОЗНХ-Сервис»»

1. Сведения о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Опытный завод Нефтехим-Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «ОЗНХ-Сервис».

Юридический (фактический) адрес: 450065, РБ, г.Уфа, ул. Инициативная, 14.

ИНН 0277041328, зарегистрировано 12 апреля 1999 года Постановлением №1054 от 08.04.1999г.

Администрации Орджоникидзевского района г.Уфы.

Учредителем Общества является АО «ОЗНХ»

Уставный капитал Общества составляет 10267 (десять тысяч двести шестьдесят) рублей

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Уметбаев Ильшат Шарифуллович

Среднесписочная численность работающих за 2021 год: 206 человек

Основной вид деятельности ОКВЭД– 09.10.9– Предоставление прочих услуг, связанных с добычей

нефти и газа Зарегистрированы девять обособленных структурных подразделений:

- 1) Пермский край, Чернушинский р-н, г.Чернушка (закрыто 08.11.2021г.)
- 2) Ненецкий АО , месторождение им.Романа Требса
- 3) Ханты-Мансийский АО-ЮГРА, г.Нягань
- 4) Иркутская область, Катаганский р-н, Верхнечонское НефтеГазоКонденсатное месторождение
- 5) Иркутская область, Усть-Кутский район, Ярактинское нефтегазоконденсатное месторождение
- 6) Республика Саха (Якутия), Мирнинский район, с. Таас-Юрях
- 7) Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий район, г.Дудинка
- 8) Красноярский край, Туруханский район, п.Советская речка, тер.Тагульское

Предметом деятельности обособленных подразделений является оказание услуг по комплексной химической защите скважин и трубопроводов.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Астэрия», ОГРН: 1020203223028, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ (№ из контрольного экземпляра Реестра аудиторов и аудиторских организаций, саморегулируемых организаций аудиторов) 11606056661.

2. Информация о бухгалтерской отчетности и учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденному приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, приказе Министерства РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, о финансовом результате его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Положения учетной политики Общества для целей ведения бухгалтерского учета содержат всю совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности – с целью формирования максимально оперативной, полной, объективной и достоверной бухгалтерской (финансовой) информации.

Учетная политика Общества обеспечивает:

- выполнение основополагающих принципов учета: полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности;

- соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;
- достоверность отчетности, подготавливаемой Обществом – бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;
- единство методики при организации и ведении бухгалтерского учета в Обществе;
- оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных - изменениями законодательных и нормативных актов.

Положение разработано в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ не установлен способ ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу, при формировании учетной политики Общество разрабатывало соответствующий способ учета самостоятельно, исходя из существующих принципов бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2022 год утверждена приказом № 622/С от 31.12.2021г. Сведения о существенных изменениях и дополнениях в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год:

1. Изменен Раздел 4.1 «Учет основных средств»

Учет основных средств и капитальных вложений ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Принятие к учету основных средств производится по первоначальной стоимости.

Балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности при эксплуатации вести учет таких активов в оперативном регистре «Материалы в эксплуатации».

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3. Применение ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Согласно ФСБУ 25/2018 Общество не признает предметом аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды. В этих случаях арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество по каждому договору аренды единовременно признает на 31.12.2021года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, данные на 31.12.2021года не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 31.12.2022 года.

Общество раскрывает примененный ею порядок изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в своей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

4. Информация об отдельных показателях финансово-хозяйственной деятельности

В 2021 году были выплачены дивиденды из чистой прибыли по итогам 2020 финансового года на основании Решения единственного участника общества АО «ОЗНХ» №1-2021 от 19.03.2021. в сумме 65 000 тыс. рублей. Дивиденды выплачены полностью.

Общество дочерних предприятий не имеет.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Крупные сделки в 2021г. Обществом не осуществлялись.

Сделки признанные заинтересованными в 2021г. не осуществлялись.

В 2021 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Сумма основных текущих расходов за 2021 год, связанных с экологической деятельностью составила:

Вид расходов	Тыс.руб.
	Сумма
Вывоз твердых бытовых отходов и вывоз крупногабаритного мусора	333

Деятельность связанная с экологией не велась.

Расходы на оплату использованных энергетических ресурсов (электроэнергия) в течении 2021 года составили 414 тыс.руб. (без НДС).

Сделки, по которым расчеты велись не денежными средствами в 2021 году не осуществлялись.

За отчетный год Общество в совместной деятельности не участвовало.

В 2021г. имущество в доверительное управление не передавалось и не получалось.

Общество не планирует прекращать свою деятельность, события, которые могут оказать влияние на прекращение деятельности Общества в будущем, отсутствуют. На момент составления отчетности у общества есть все возможности для дальнейшей работы, увеличения оказания работ, услуг.

Общество в 2021г. не получало обеспечений, в счет исполнения контрагентами своих обязательств и платежей.

Обществом в 2021г. обеспечений, в счет исполнения обязательств и платежей не выдавалось. На 31.12.2021г. выданные обязательства в виде банковских гарантий выполнения условий контрактов составляют 8107 тыс. руб., в том числе:

№пп	Банк	Сумма (тыс.руб.)	Срок действия
1	АО Юникредит Банк	6023	до 01.03.2022г.
2	АО Юникредит Банк	2084	до 25.01.2022г.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность организации или организация, составляющая отчетность способна оказывать влияние на других лиц.

Связанными сторонами ООО «ОЗНХ-Сервис» являются следующие юридические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1.	Акционерное общество «ОЗНХ»	450065, г.Уфа, ул.Инициативная, д.14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.04.1999
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Пегас-Логистика»	450065, г.Уфа, ул.Инициативная, д.14	Контролируется одним и тем же юридическим лицом	01.08.2014

По состоянию на 31.12.2021 г. единственным участником ООО «ОЗНХ-Сервис» является Акционерное общество «ОЗНХ», доля участия в уставном капитале Общества которого составляет 100%.

Обществом были приняты меры в отношении вышеуказанного участника, предусмотренные Федеральным законом от 07.08.2001 г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее по тексту – Федеральный закон) по идентификации бенефициарных владельцев. По результатам принятых мер Общество не выявило физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеет возможность каким-либо образом контролировать его действия. Таким образом, по состоянию на 31.12.2021г. у Общества бенефициарных владельцев нет.

Объем сделок со связанными сторонами за 2021 год составил:

АО «ОЗНХ» на общую сумму 41241 тыс.руб. в т.ч.:

- реализация химреагентов на сумму 40487 тыс.руб.
- предоставление в аренду помещений и автотранспорта на сумму 86 тыс.руб.
- прочая реализация на сумму 668 тыс.руб.

АО «ОЗНХ» был предоставлен займ по договору денежного займа №1 от 13.01.2020г. на сумму 30000 тыс.руб. процент по договору $\frac{3}{4}$ ставки ЦБ РФ. По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности 22500 тыс.руб. Процент за пользование займом составил 973 тыс.руб.

ООО «Пегас-Логистика» оказали услуги по доставке грузов на сумму 6206 тыс.руб.

Общество оказало услуг АО «ОЗНХ» на общую сумму 11 тыс.руб. в т.ч.:

- прочая реализация на сумму 11 тыс.руб.

6. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Сведения о первоначальной стоимости и начисленной амортизации по основным средствам в 2021 году представлены в Таблице 1.

Таб 1.

Сведения о группах основных средств за 2021 год

Тыс.руб.

Группы основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	19685	10986	8699	5958	3026	25643	14012	11631
Транспортные средства	83846	59273	24573	6857	12935	90703	68319	22385
Производственный инвентарь	824	456	368	1406	327	2230	783	1447
Здания и сооружения	13224	2136	11088	2918	5498	16142	7634	8508
Всего	117579	72850	44729	17139	21786	134718	90747	43971

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Основные средства не подлежащие амортизации по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

В 2021 году были произведены вложения в основные средства в сумме 43142 тыс.руб. (введены в эксплуатацию основные средства на сумму 18846 тыс.руб.). Получены в финансовую аренду транспортные средства на сумму 46152 тыс.руб., числящиеся на балансе лизингодателя.

Вследствие различий в начислении амортизации по лизинговому имуществу между бухгалтерским и налоговым учетом образовались:

- отложенное налоговое обязательство, отраженное в бухгалтерском балансе по строке 1420 по состоянию на 31.12.2021г. составляет 2035 тыс. руб.;

-отложенный налоговый актив, отраженный в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотного актива по строке 1180 который по состоянию на 31.12.2021г. составляет 6 тыс. руб.

В 2021 году уменьшение отложенного налогового обязательства составило 801 тыс.руб, , отложенный налоговый актив увеличился на 1 тыс.руб.

Денежные средства на расчетных счетах в банках по состоянию на 31.12.2021г. составляют 4701 тыс. руб. Денежные средства в иностранной валюте отсутствуют.

Валютные операции в 2021 году Обществом не совершались, Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете в соответствии с учетной политикой, был сформирован резерв на оплату отпусков в размере 16463 тыс. руб., отражающем денежную оценку расходов, необходимых непосредственно для исполнения обязательства Обществом по состоянию на 31.12.2021г. в отношении предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков работников.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части оценочных обязательств приведена в разделе №7 табличной формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

7. Информация о доходах и расходах предприятия.

Основным видом деятельности предприятия является оказание прочих услуг в сфере добычи нефти и газа. В 2021 году выручка от основной деятельности составила 761775 тыс.руб. Выручка от реализации покупных товаров составила 17373 тыс.руб. Валовая прибыль от основной деятельности составила 170665 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 году составил 22743 тыс.руб. Постоянный налоговый расход, повлекший корректировку условного расхода по налогу на прибыль составил 801 тыс.руб.

Налоговые активы и обязательства отражены развернуто.

В 2021 году были получены следующие прочие доходы:

Статьи прочих доходов	Сумма тыс. руб.
Прочая реализация	117
Поступления в возмещение ущерба	163
Реализация основных средств	544
Прочие доходы	35
Итого	859

В 2021 году осуществлены следующие прочие расходы:

Статьи прочих расходов	Сумма тыс. руб.
Санкции к уплате (штрафы по договорам) и решениям налоговых органов	2255
Услуги банка	457
Представительские расходы	399
Выплаты сотрудникам согласно коллективного договора	1034
Себестоимость реализованного прочего имущества	111
Прочие расходы	1256
Итого	5512

По итогам 2021 года Обществом получена чистая прибыль в размере 87439 тыс. руб.

8. Деятельность в условиях санкций.

В условиях санкций в отношении Российской Федерации, связанных с проведением спецоперации Общество не несет риски связанные с увеличением ключевой процентной ставки ЦБ РФ, так как Общество не имеет заемных средств и не планирует их брать в ближайшей перспективе.

Риск изменения курса валют не повлияет на деятельность Общества, так как Общество не осуществляет расчеты и закупки в валюте других государств.

На момент составления отчетности у Общества есть действующие контракты и имеются все возможности для дальнейшей работы.

Увеличение стоимости сырья, материалов, запчастей используемых при оказании услуг может привести к снижению валовой прибыли в 2022 году. Оценку размера снижения прибыли произвести в данный момент не представляется возможным.

Директор

Уметбаев И.Ш.

Главный бухгалтер

Васильева О.Ю.

30.03.2022г.

