

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД
ООО «Митчам Сейсмик Евразия»**

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Митчам Сейсмик Евразия»
(далее - Общество)

Сокращенное наименование ООО «Митчам Сейсмик Евразия».

Общество зарегистрировано по адресу: 450074 г. Уфа ул. С. Перовской 52/2 офис 35.

Фактическое местонахождение Общества: 450074 г. Уфа ул. С. Перовской 52/2 офис 35.

Общество образовано 17 ноября 2005 года.

ИНН 0275050711

КПП 027501001

Размер уставного капитала 4 760 000 (Четыре миллиона семьсот шестьдесят тысяч) руб. Оплачен полностью.

Виды деятельности:

ОКВЭД 77.39.22 «Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования»

ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования»

ОКВЭД 46.63—« Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства»

Основное направление деятельности Общества - предоставление в аренду горного и нефтепромыслового оборудования, оптовая торговля, осуществление внешнеэкономической деятельности.

Общество не имеет видов деятельности, которые подлежат лицензированию.

Среднесписочная численность на начало года 11 человека, на конец года 12 человек.

Общество имеет два обособленных подразделения по адресам:

- 1) Офис- г. Москва, ул. Брестская 2-я, дом 9 стр.1
- 2) Склад- г. Москва, Ленинградский проспект д.80 корп.32 помещение 1:-закрыто 15.11.2022г

Руководитель Общества: Колосова Наталья Борисовна –генеральный директор

Корпоративное управление оказывает учредитель Общества, Президент ООО «Митчам Сейсмик Евразия», Жан Жанюар

Вознаграждения управленческому персоналу (включая страховые взносы) составляют за 2022г 5380 тыс. руб.

Общество в 2022 году не подлежит обязательному аудиту.

Договор на проведение аудита за 2022 год № 170 от 09.03.2022 г. заключен с ООО Аудиторское Агентство «Урал-Защита проф.» (Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)).

11. ОБЩЕСТВО БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И КОНТРОЛЯ

Общество руководствуется Федеральным законом "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ от 06.12.2011г, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином России, Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Генеральный директор самостоятельно осуществляет бухгалтерский, налоговый учет и внутренний контроль за фактами хозяйственной жизни Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности,

инвентаризация основных средств организации проводится 1 раз в три года;

инвентаризация имущества, всех видов финансовых обязательств и прочих статей баланса – ежегодно;

денежных средств в кассе – ежегодно.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности:

Основные средства

1. К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимость которых превышает сто тысяч рублей. Затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).
2. Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов (п. 5 ФСБУ 6/2020).
3. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).
4. Общество начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020).

5. Общество проверяет стоимость объектов основных средств на обесценение в порядке, установленном п. 15, 16 ФСБУ 6/2020 и проводит переоценку только при наличии признаков обесценения.

Учет аренды (лизинга)

1. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Аренда», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2. Право пользования активом учитывается на субсчете «Права пользования активами», открываемом к счету 01 «Основные средства». Предметы аренды или лизинга признаются в бухгалтерском учете на дату получения в качестве права пользования активом. Одновременно с этим признается обязательство по аренде (лизингу).

Способ перехода на ФСБУ 25/2018: альтернативный (упрощенно-ретроспективный).

Учет запасов и товаров

1. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

2. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

3. . Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019). Общество ведет учет тары на счете 41 «Товары».

4. Общество проверяет стоимость запасов и товаров на обесценение в порядке, установленном п. 29, 30 ФСБУ 5/2019 и проводит переоценку только при наличии признаков обесценения.

Создание резервов

Создание резерва на оплату отпускных предусмотрено.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.

Создание резерва на ремонт основных средств не предусмотрено.

Создание резерва по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам в бухучете создается на основании инвентаризации дебиторской задолженности и имеющихся данных об ожидаемых платежах.

Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки,

установленные договором, при этом срок просрочки платежа составляет более 45 календарных дней, при условии, что такая задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия или иные гарантии, выданные контрагентом, которые по субъективному мнению комиссии, назначенной приказом руководителя, могут быть приняты в качестве гарантии оплаты задолженности).

В случае просрочки платежа на срок от 45 до 90 дней – резерв создается в размере 50% задолженности, свыше 90 дней срок просрочки платежа- резерв создается в размере 100% .

Сумма резерва по долгам, выраженным в валюте, в бухгалтерском учете корректируется на конец периода с отнесением финансового результата на доходы или расходы в зависимости от курса валюты на конец отчетного периода.

Сведения об изменениях учетной политики в году, следующем за отчетным годом

В связи с введением в действие с 1 января 2022 года новых федеральных стандартов ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в учетную политику Общества внесены соответствующие изменения, ожидаемое влияние которых не может быть обоснованно оценено.

Последствия изменений учетной политики отражаются в межотчетный период и раскрываются за период, начиная с которого применяется новый ФСБУ.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменением учетной политики.

При альтернативном переходе на ФСБУ 25/2018 с 2022 года были выполнены соответствующие бухгалтерские проводки в межотчетный период.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. уменьшилась на 637 тыс. руб., в результате оценки предмета лизинга по справедливой стоимости, формированию отложенного налогового актива и обязательства.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	8 721	(796)	7 924
Отложенные налоговые активы	1180	30 321	.11	30 332
Итого по разделу I	1100	39 041	(785)	38 256
БАЛАНС	1600	153 425	(785)	152 640
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 849	(637)	3 212
Итого по разделу III	1300	8 609	(637)	7 972
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	227	(148)	79
Итого по разделу IV	1400	15 339	(148)	15 191
БАЛАНС	1700	54 860	(785)	54 075

12. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

(тыс.руб.)

	2022г	2021 г.	Изменение абсолютное
Выручка от реализации	71135	441	+70 694
Себестоимость	78 322	35 735	+42 586
Прибыль/убыток от продаж	-7 187	-35 293	+28 106
Прибыль до налогообложения	6 619	-33 738	+40 357
Чистая прибыль/убыток	5789	-27 136	+32 925

В 2022 г. существенно увеличилась выручка, т.к. в конце 2021 года, до начала введения санкций со стороны недружественных государств, были заключены контракты на 2022г - Аренда геофизического оборудования, и поставка запчастей в компанию ООО «ТНГ-Юграсервис».

В состав расходов входят арендные платежи за геофизическое оборудование, сданное в субаренду, заработная плата персонала, взносы, аренда офисов в г. Уфа, в г. Москва, склад в г. Москва, услуги управления головной организации и прочее.

СВЕДЕНИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы составили 15447 тыс. руб.

Доходы, связанные с получением безвозмездной помощи от учредителя - 1740 тыс. руб.

Доходы, связанные с получением безвозмездной помощи от конечных бенефициаров компании - физических лиц -4950 тыс. руб.

Курсовые разницы* - 1901 тыс. руб.

Прощение долга по договору займа с учредителем- 6632 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1642 тыс. руб., в т.ч.:

Расходы на услуги банков 127 тыс. руб.

Списание таможенного НДС на прочие расходы 264 тыс. руб.

Списание ОС, не введенного в эксплуатацию, и НДС к нему 935,8 тыс. руб.

Расходы на передачу сувенирной продукции 191 тыс. руб.

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты 18,4 тыс. руб.

Прочие расходы 105,8 тыс. руб.

*С целью формирования достоверной и объективной информации о деятельности Общества, курсовые разницы, возникшие при пересчете дебиторской и кредиторской задолженности на отчетные даты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано.

Исчисленные за отчетный период налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	Налог на добавленную стоимость	3 667,5
2	Налог на прибыль	0
3	Страховые взносы	4 655,8
	Итого	8 323,3
	НДФЛ (исполнение обязанностей налогового агента)	2 432,5

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА

Перечень связанных сторон:

- ЭОС Евразия Ойл Сервисес (EOS Eurasia Oil Services), Объединенные Арабские Эмираты - учредитель общества.

С EOS Eurasia Oil Services , ОАЭ совершались сделки по приобретению услуг управления, маркетинга и логистики по межфирменному договору от 01.01.2019г на сумму 45 тыс. долларов США (3 066 тыс.руб.). Сделки совершались на общерыночных условиях, на величину финансового результата факт-зависимости Общества от данного лица не повлиял.

14. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

Конечным бенефициаром являются физические лица, владеющие компанией, являющейся учредителем ООО "Митчам Сейсмик Евразия"-EOS Eurasia Oil Services-F.Z.C. (ОАЭ) - Жан Жанюар, Ярослава Полякова (50% и 50%)

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с введением санкций со стороны недружественных государств после начала СВО в феврале 2022г, наша компания в 2022г не смогла исполнить обязательства по поставке запчастей в компанию ООО «ТНГ– Юграсервис», хотя договор был заключен в 2021г, в январе 2022г пришла первая часть оборудования, был получен аванс от покупателя в размере 100%. Обязательства не исполнены полностью, т.к. готовое к отгрузке оборудование, закупленное в компании INOVA (США), сейчас не может быть завезено в РФ из-за санкций США. В свою очередь, мы также перечислили аванс поставщику в размере 100%. Обязательства по поставке перешли на 2023г. После снятия санкций мы надеемся исполнить данный контракт.

Также, мы, как дочерняя компания официального представителя производителя геофизического оборудования INOVA(США), планировали закупать у данного поставщика оборудование и продавать на территории РФ, что сейчас, на неопределённое время, приостановлено из-за санкций.

Коронавирусная инфекция существенного влияния на ведение деятельности в 2022г не оказывала.

Мобилизация сотрудников не проводилась, выплаты не производились.

Судебные разбирательства не велись.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 г. не были заключены договоры на аренду и продажу оборудования, выручка по которым ожидалась бы в 2023 г. Получение выручки от реализации по причине введения санкций поставлено под сомнение. Лица, осуществляющие корпоративное управление Обществом, ведут работу по решению этой проблемы.

17. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в отчетном году государственную помощь не получало.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом планирует продолжать деятельность в обозримом будущем. Сомнения в возможности продолжения деятельности отсутствуют.

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Генеральный директор



Колосова Н.Б.