ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 тыс. руб. (Четыре миллиона семьсот шестьдесят тыс. 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 12 человека, на конец года 7 человек.

Общество имеет одно обособленное подразделение по адресу:

Офис - г. Москва, ул. Брестская 2-я, дом 9 стр.1

Руководитель Общества: Колосова Наталья Борисовна – генеральный директор

Корпоративное управление оказывает учредитель Общества, Президент ООО «Митчам Сейсмик Евразия», Жан Жанюар и исполнительный орган учредителя Общества – директор ЭОС Евразия Ойл Сервисез (EOS Eurasia Oil Services), Объединенные Арабские Эмираты, Жанюар Ярослава Вячеславовна.

Вознаграждения управленческому персоналу (включая страховые взносы) составляют за 2023г. 2216,7 тыс. руб.

Общество в 2023 году не подлежит обязательному аудиту.

Договор на проведение аудита за 2023 год № 295 от 01.03.2023 г. заключен с ООО Аудиторское Агентство «Урал-Защита проф.» (Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)).

11. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКГО 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 помесячно (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).

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

Изменений учетной политики на 2023 год по сравнению с 2022 годом не было.

12. АНАЛИЗ ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

(тыс.руб.)

Показатели	**2023г**	**2022 г.**	**Изменение абсолютное**
Выручка от реализации	6 579	71 135	-64 556
Себестоимость	10 450	78 332	-67 882
Убыток от продаж	-3 871	-7187	-3 316
Убыток до налогообложения	-1 987	6 619	-8606
Чистая прибыль/убыток	- 440	5 789	-6229

Деятельность Общества в 2023 является убыточной.

В 2023г. существенно уменьшилась выручка, т.к. после введения санкций со стороны недружественных государств, Общество не имело возможности заключать новые контракты на 2023г.

Выручка 2023 года представляет собой доход от оказания консультационных услуг производственно-технического характера по текущему ремонту и диагностики оборудования производителя «INOVA»

В состав расходов основного вида деятельности входят: заработная плата персонала, страховые взносы, аренда офисов в г. Уфа, в г. Москва, командировочные расходы.

СВЕДЕНИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

Прочие доходы составили 7 175 тыс.руб.

Доходы, связанные с получением безвозмездной помощи от учредителя – 3 850 тыс.руб.

Доходы, связанные с получением безвозмездной помощи от конечного бенефициара компании - физического лица -2 392,9 тыс.руб.

Оценочные обязательства -669 тыс.руб

Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества -262 тыс.руб

Прочие расходы 1,1 тыс.руб.

Прочие расходы составили 5 291 тыс. руб., в т.ч.:

Расходы на услуги банков 81 тыс.руб.

Списание выделенного НДС на прочие расходы 33 тыс.руб.

Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты 7тыс.руб.

Прочие расходы 1 тыс.руб.

Курсовые разницы - 5 152 тыс. руб.*

*С целью формирования достоверной и объективной информации о деятельности Общества, курсовые разницы, возникшие при пересчете дебиторской и кредиторской задолженности на отчетные даты, а также по операциям продажи валюты, 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	-1211,7
2	Налог на прибыль	0
3	Страховые взносы	1284
4	НДФЛ (исполнение обязанностей налогового агента)	555,38
	Итого	628,38

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ОБЩЕСТВА

Перечень связанных сторон:

- ЭОС Евразия Ойл Сервисез (EOS Eurasia Oil Services-F.Z.C), Объединенные Арабские Эмираты - учредитель общества.

EOS Eurasia Oil Services-F.Z.C, ОАЭ оказывал безвозмездную финансовую помощь в размере 6 242,94 тыс.руб., в т.ч. оплачивал лизинговые платежи за ООО «Митчам Сейсмик Евразия в сумме 2392,9 тыс.руб,

Приобрел консультационные услуги на сумму 152,4 тыс. дирхам ОАЭ.

Сделка совершена на общерыночных условиях и на величину финансового результата факт зависимости Общества от данного лица не повлиял.

- ЭОС Евразия Ойл Сэплайс (EOS Eurasia Oil Supplies-F.Z.C.), Объединенные Арабские Эмираты-владельцы компании и владельцы ЭОС Евразия Ойл Сервисез (EOS Eurasia Oil Services-F.Z.C)-одни и те же физлица.

В 2021г мы заплатили аванс за поставку оборудования компании INOVA Geophysical Inc.(США), после начала СВО данная компания не смогла поставить оборудование или вернуть нам аванс, поэтому было заключено дополнительное соглашение к договору , и за поставщика вернула аванс ЭОС Евразия Ойл Сэплайс (EOS Eurasia Oil Supplies-F.Z.C.), в размере 61,5 тыс. долларов США.

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 (50%), Ярослава Жанюар (50%).

Жан Жанюар является Президентом ООО «Митчам Сейсмик Евразия».

15. СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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, в размере 7 568 тыс.руб. Компания ООО «ТНГ– Юграсервис» вела с нами судебное разбирательство, которое закончилось мирным соглашением. Денежные средства на оплату долга поступили, в т.ч. от учредителя, как безвозмездная финансовая помощь (3850 тыс.руб.). Судебные разбирательства с другими компаниями не велись.

ООО «Митчам Сейсмик Евразия», 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.

Влияние на деятельность Общества также оказал факт колебания курса иностранной валюты.

Мобилизация сотрудников для участия в СВО не проводилась.

16. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты (активы и обязательства) Общества на отчетную дату отсутствуют.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества, отсутствуют.

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в отчетном году государственную помощь не получало.

19. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на отсутствие заключенных на 2024 год договоров с заказчиками, Общество планирует продолжать деятельность в обозримом будущем.

Осознавая реальную потребность в оборудовании для сейсморазведки, Собственник, осуществляющий корпоративное управление, проводит активную работу по решению проблемы отсутствия договоров аренды и обслуживания оборудования.

Генеральный директор Колосова Н.Б.