

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Научно-производственного объединения ХимСинтез»**  
**за 12 месяцев 2020 года .**

**1. Общие сведения**

**1.1. Юридический адрес ООО «Научно-производственное объединение ХимСинтез» (далее «Общество»):**

Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450049, г.Уфа, ул.Новожёнова, д.86, корпус 4.

**1.2. Почтовые реквизиты Общества:**

Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450081, г.Уфа, абонентский ящик 106.

**1.3. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:**

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. равен размеру 10000 рублей.

**1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2020 году – 8 человек;
- в 2019 году – 8 человека.

**1.5. Основные виды деятельности общества в 2020 году:**

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

**1.6. Вид деятельности Общества не лицензируется.**

**1.7. Генеральный директор Общества - Евграфов Владимир Николаевич**

**1.8. Главный бухгалтер Общества - Минюк Светлана Сергеевна**

**1.9. В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Евграфов Владимир Николаевич	Генеральный директор
2	Ахмадеев Рамиль Гимадисламович	Коммерческий директор

**2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета и прочая информация**

**2.1. Основа представления**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 №34н и других нормативных актов.

**2.2. Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. №26н.

***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

Актив, стоимостью более 40 000 руб., принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

### ***Определение первоначальной стоимости основных средств***

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

### ***Амортизация объектов основных средств***

Учетной политикой Предприятия закреплено применение линейного метода начисления амортизации Основных средств.

### **2.3. Материально-производственные запасы**

Оценку приобретенных материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы".

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в расходы при отпуске в эксплуатацию, осуществляется по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО). Материалы учитывать по покупной стоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов (ТЗ Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары»).

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского Баланса за 2020г. отражены остатки по следующим материальным счетам: счет 10 «Материалы», счет 41 «Товары».

### **2.4. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Общество признает расходы методом начисления – по мере отгрузки (ПБУ 10/99 п.18).

### **2.5. Выручка от продаж**

Выручка от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи товаров отражается в отчетности без выделения налога на добавленную стоимость.

Общество признает выручку методом начисления – по мере отгрузки (ПБУ 9/99 п.12).

### **2.6. Резервы**

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. На 31.12.2020 г он составляет 596 023.23 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

### **2.7. Операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих внереализационных доходов или расходов за период, когда они возникли.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях.

### **2.8. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации

имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

## 2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Исчисление налога на прибыль производится в соответствии с главой 25 «Налог на прибыль» НК РФ. Доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль признаются методом начисления (статья 271 и 272 НК РФ).

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей и ставки налога.

## 2.10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты в деятельности не было

## 2.11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022г. виды деятельности Обществом не прекращались.

## 2.12. Аффилированные лица

Евграфов Владимир Николаевич – учредитель (доля 50%), является генеральным директором.

Ахмадеев Рамиль Гимадисламович – учредитель (доля 50%), является коммерческим директором.

№ п/п	Аффилированные лица и прочие связанные стороны	Дивиденды	
		Получено дивидендов	Начислено дивидендов
1	Евграфов В.Н.	9775	9775
2	Ахмадеев Р.Г.	9775	9775

тыс.руб.

№ п/п	Аффилированные лица и прочие связанные стороны	Сальдо на начало	Выполнено	Оплачено	Сальдо на конец
1	ООО "Химсервис"	-	2438	2438	-

тыс.руб.

№ п/п	Аффилированные лица и прочие связанные стороны	Сальдо на начало	Оплачено	Получено	Сальдо на конец
1	ООО "Химсервис"	-	137	137	-

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Переоценка		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	5200	за 2020г.	5147	(1050)	-	-	-	(165)	-	-	5147	(1215)
	5210	за 2019г.	4973	(918)	174	-	-	(132)	-	-	5147	(1050)
в том числе: Офисное оборуд-е	5201	за 2020г.	174	(24)	-	-	-	(57)	-	-	174	(80)
	5211	за 2019г.	-	-	174	-	-	(24)	-	-	174	(24)
Земельные участки	5202	за 2020г.	1515	-	-	-	-	-	-	-	1515	-
	5212	за 2019г.	1515	-	-	-	-	-	-	-	1515	-
Здания	5203	за 2020г.	3115	(715)	-	-	-	(89)	-	-	3115	(804)
	5213	за 2019г.	3115	(626)	-	-	-	(89)	-	-	3115	(715)
Оборуд-е	5204	за 2020г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
	5214	за 2019г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Другие виды ОС	5205	за 2020г.	296	(265)	-	-	-	(19)	-	-	296	(284)
	5215	за 2019г.	296	(245)	-	-	-	(20)	-	-	296	(265)

#### 3.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	174	-	(174)	-
в том числе: Сервер Dell PowerEdge R610 2*Xeon X5680/DDR 128Gb	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	174	-	174	-

#### 3.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первонач. стоимости до номинал)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцен.)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	376	-	-	165	-	16	-	211	-
	5311	за 2019г.	-	-	380	4	-	1	-	376	-
в том числе: займ	5302	за 2020г.	376	-	-	165	-	-	-	211	-
	5312	за 2019г.	-	-	380	4	-	1	-	376	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	3543	-	165038	168543	-	165	-	38	-
	5315	за 2019г.	17161	-	266000	279618	-	493	-	3543	-

в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	3919	-	165038	168708	-	181	-	249	-
	5310	за 2019г.	17161	-	266380	279622	-	494	-	3919	-

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

### 3.5. Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себ-ть	резерв под снижение стоим-ти	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоим-ти	оборот запасов между их группам	Себ-ть	резерв а под снижение стоим-ти
						Себ-ть	резерв под снижение стоим-ти				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 710	-	46 536	(49 255)	-	-	X	990	-
	5420	за 2019г.	310	-	194 307	(190 907)	-	-	X	3 710	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	100	-	110	(210)	-	-	117	-	-
	5421	за 2019г.	42	-	195	(137)	-	-	29	100	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	3 610	-	28 459	(31 078)	-	-	867	990	-
	5423	за 2019г.	268	-	118 143	(114 801)	-	-	2 247	3 610	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	14 243	(14 243)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	65 636	(65 636)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	3 723	(3 723)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	10 333	(10 333)	-	-	-	-	-

### 3.5. Запасы в залоге

Запасы в залоге отсутствуют.

### 3.6. Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 71 тыс.руб., в т.ч.

- НДС при экспорте 52 тыс. руб. (восстановленная сумма НДС по товару отгруженному на экспорт; документы, подтверждающие 0% ставку НДС, на конец отчетного периода еще не собраны).

- НДС по приобретенным услугам 20 тыс. руб. не принятый на вычет, перенесен на следующий период.

### 3.7. Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода
			поступление			учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций	погашение	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 407	375	(5 080)	2 702
	5530	за 2019г.	9 616	2 214	(4 423)	7 407
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	303	75	(288)	90
	5531	за 2019г.	728	303	(728)	303
Авансы выданные	5512	за 2020г.	147	-	(143)	4
	5532	за 2019г.	57	108	(18)	147
Прочая	5513	за 2020г.	6 957	300	(4 649)	2 608
	5533	за 2019г.	8 831	1 802	(3 677)	6 957
	5514	за 2020г.	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	7 407	375	(5 080)	2 702
	5520	за 2019г.	9 616	2 214	(4 423)	7 407

### 3.8. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	74	18	-	(8)	84
	5580	за 2019г.	104	16 009	223	(16 262)	74
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	37	18	-	(8)	47
	5581	за 2019г.	37	9	-	(9)	37
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	37	-	-	-	37
	5583	за 2019г.	67	-	-	(30)	37
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	16 000	223	(16 223)	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	74	18	-	(8)	84
	5570	за 2019г.	104	16 009	223	(16 262)	74

### 3.9. Капитал и резервы

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
	Количество учредителей	Сумма	Количество учредителей	Сумма
Уставный капитал	2	10	2	10

### 3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	28 295	32 562
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-
Нераспределенная прибыль отчетного года	13 139	26 783
Выдача дивидендов из прибыли прошлых лет	19 550	31 050
<b>Итого:</b>	<b>21 884</b>	<b>28 295</b>

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Формы «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2020 составляет **21 884 тыс. руб.**, что соответствует данным оборотно-сальдовой ведомости по состоянию на ту же дату.

В течение 2020 года:

- Общество начислило и выплатило дивиденды в сумме **19 550 тыс. руб.**;
- Обществом получена нераспределенная прибыль за 2020г. в размере **13 139 тыс. рублей.**

### 3.11. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 117	(293)	(228)	-	596
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

### 3.12. Выручка от продаж

тыс. руб.

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	41 140	106 603
в т.ч. на экспорт	38 377	102 327

### 3.13. Расходы на продажу

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	155	166
Расходы на оплату труда	5620	4 466	11 212
Отчисления на социальные нужды	5630	952	2 025
Амортизация	5640	165	132
Прочие затраты	5650	4 143	9 853
Итого по элементам	5660	9 881	23 388
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	16 835	49 165
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	26 716	85 682

### 3.14. Прочие доходы

тыс. руб.

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Доходы при конвертации валюты	481	0
Положительные курсовые разницы	2 151	21
Проценты к получению	181	494
<b>Итого:</b>	<b>2 813</b>	<b>515</b>

### 3.15. Прочие расходы

тыс. руб.

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	228	98
Отрицательные курсовые разницы	561	128
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
Проценты к уплате		223
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	139	316
<b>Итого:</b>	<b>928</b>	<b>765</b>

### 3.16. Налог на прибыль

тыс.руб.

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Налог прибыль	3 170	7 017
Штрафы и пени по налогу на прибыль	0	0
<b>Всего:</b>	<b>3 170</b>	<b>7 017</b>
В т.ч. относящийся к прошлым годам	(0)	(0)

Генеральный директор

Евграфов В.Н.

Главный бухгалтер



Минюк С.С.

08 февраля 2021г.