Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах по финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, закончившийся 31.12.2020

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управления механизации и строительства-6» (далее по тексту – АО «УМС-6», Общество) за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

АО «УМС-6» учреждено 27.08.1998 года, зарегистрировано ИФНС 8602, свидетельство серии 86 № 0020180 от 27.01.2000 года под номером 1028600588147, присвоен ИНН 8602056460.
Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.
Устав общества утвержден Решением единственного акционера Общества от 20.11.2014 года.
Филиалов и представительств не имеет.
Юридический/почтовый адрес : 628404, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра ао, г. Сургут, ул. Домостроителей дом 13, строение 2 .
Конечным бенефициаром АО «УМС-6» является Смирнов Павел Викторович.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор.
В 2020 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Смирнов Павел Викторович (решением принятым единственным акционером Общества от 27.12.2019 года полномочия действующего генерального директора продлены на 5 лет с 28.12.2019г. по 27.12.2024г.)

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества: ревизионная комиссия по состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 не избиралась.

Основными видами деятельности Общества по Уставу являются :
Основной ОКВЭД- 41.20 строительство жилых и нежилых зданий
Деятельность по строительству жилых и нежилых зданий осуществляется на основании свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопастность объектов капитального строительства № С-050-86-0168-86-130417 от 13.04.2017 г.
Основной вид деятельности предприятия в 2020 году:
ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованым нежвижимым имуществом
Предприятие также осуществляет:
ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
ОКВЭД 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
Предприятие применяют общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.
Штатная численность работающих по состоянию на 31.12.2020 года – 10 человек.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерскй отчетностти.

Основа составления отчётности
Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н ,а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 22.12.2019 № 1/у. Учет на предприятии ведется в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и с учетом на основании технических характеристик.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

По основным средствам непроизводственного назначения амортизация начисляется с отнесением в состав прочих расходов предприятия на счет 91.02.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете 001, по стоимости определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом. Учет таких основных средств осуществляется по инвентарным номерам , по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для их сохранности.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Материально-производственные запасы

Материалы принимались к учету по фактическим затратам и списывались в производство по средней себестоимости.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от реализации продукции в целях бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг и отгрузки товаров покупателям.

В отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений выручка определяется ежемесячно.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: используется метод учета затрат «Директ-Костинг»: затраты, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает прочие эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для осуществлении хозяйственной деятельности.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

3.Изменения в учетной политике на 2020 год

Изменения учетной политики на 2020 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не вносило изменений в учетную политику на 2019 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, которые применяет начиная с 01.01.2020.

Изменения учетной политики на 2020 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В финансовой отчетности за 2020 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных вступлением в силу поправок в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с чем, в учетной политике Общества отражено следующее: учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Изменение стоимости остатков по бухгалтерому балансу по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и показателей отчета о финансовых результатах за 2019 г. не производилось.

5. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении к Пояснениям (Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».).

6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».).

Резерв под обесценивание товарно-материальных ценностей не создавался.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражен НДС, предъявленный поставщиками.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сложилась из задолженности покупателей и авансов, уплаченных поставщикам.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»).

9. Денежные средства и их эквиваленты

По строке баланса «Остаток денежных средств» отражена сумма остатка денежных средств на расчетных счетах Общества, в кассе Общества. Финансовые вложения и денежные эквиваленты отсутствуют.

Денежные средства включают:

	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1420	546
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1420	546
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1420	546

Все поступившие в 2020 году денежные потоки связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства. Денежные потоков, связанные с расширением масштабов деятельности Общества в 2020 году не поступали.

10. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2020 года прочие оборотные активы состоят из следующих позиций:
- активы, отраженные на счете 97 «Расходы будущих периодов» (расходы, связанные с приобретением несключительных прав на использование программного обеспечения) - 80 тыс. руб.

11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества равен 2809104 руб. и составляется из 43000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 65.328 рублей каждая. Единственным акционером общества является Смирнов Павел Викторович.
Уставный капитал сформирован полностью.

12. Прибыль на акцию

Базовый убыток на 1 акцию по состоянию на 31.12.2020 г. составил 338 руб., по состоянию на 31.12.2019 г. базовая прибыль составила 70 руб.
Разводненная прибыль не рассчитывается, т.к. все акции обыкновенныеи, новые акции не выпускались.

13. Заемные средства

При осуществлении хозяйственной деятельности в 2020 году Общество пользовалось беспроцентными займами предоставленными единственным акционером Общества Смирновым П. В.
В 2020 году от Смиронова П.В. был получен беспроцентный займ в размере 6 470 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по кредитам и займам составляет 33163 тыс.руб..

14. Оценочные обязательства

Оценочным обязательством по предприятию на 31.12.2020 года является резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 244 тыс.руб.
Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и списанной в счет отражения затрат; информация об увеличении величины оценочного обязательства представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 7.- «Оценочные обязательства»).

15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»).
Кредиторская задолженность, кроме задолженности перед поставщиками и подрядчиками, включает в себя задолженность по заработной плате, подлежащей к выплате в январе 2021 года, задолженность в бюджет, подлежащей к оплате в 1 квартале 2021 года.

16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2020 год	2019 год
Аренда	11234	20248
Реализация	944	2690
ИТОГО	12178	22938

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица №6.«Затраты на производство»).

Незавершенное производство отсутствует, что объясняется спецификой деятельности Общества.

Выручка от продажи продукции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2020 году отсутствовала.

По результатам основной деятельности за 2020 год Общество получило убыток от реализации 2722 тыс.руб.
С учетом прочих доходов и расходов за 2020 год сложился убыток в сумме 14547 тыс.руб.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за 2020 год, в тыс. руб.

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	730
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	20168
Прочие доходы	14051
Итого прочих доходов	*34949*

Прочие доходы в основном сформировались из поступлений от реализации прочего имущества, списание кредиторской задолженности и т.д.

Прочие расходы Общества за 2020 год, в тыс. руб.

Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	549
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	26417

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	472
Прочие расходы	18606
Итогов прочих расходов	*46044*

Прочие расходы состоят из списания дебиторской задолженности, расходов, связанных с реализацией основных средств и прочих расходов.

Прочие доходы и расходы Общества, зачисленные в 2020 году на счет 99 «Прибыли и убытки» в соответствии с правилами бухгалтерского учета, отсутствовали.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Организация не применяет положение ПБУ 18/02. С учетом начисленного налога на прибыль в распоряжении предприятия остается убыток в сумме 14547 тыс.руб., который сформировался с учетом следующих факторов:

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	(14279)
Налог на прибыль, в т.ч.:	(268)
Текущий налог на прибыль	(268)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч:	0
Чистая прибыль текущего года	**(14547)**

Отложенный налог на прибыль равен нулю, так как отсутствует сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, в 2020 отсутствовали.

19.Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операции со связанными сторонами.

В состав основного управленческого персонала (ОУП) входят:
Генеральный директор
Главный бухгалтер
Заработная плата ОУП за 2020 год составила 972 тыс.руб.

20. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах с Югорским фондом капитального ремонта многоквартирных домов, заявившим о взыскании с Общества убытков на сумму 11923 тыс. руб., причиненных ненадлежащим исполнением обязательств по договору подряда № 24/СП от 28.01.2015. Общество оценивает маловероятным неблагоприятный исход судебного разбирательства для Общества, в связи с чем резерв под возможные риски по состоянию на 31 декабря 2020 года не был создан руководством.

21. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2021 по дату составления бухгалтерской отчетности продолжает развиваться пандемия коронавируса (COVID-19). Во многих странах, включая Российскую Федерацию, введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы

деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. АО «УМС-6» (далее – Общество) расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
Иных событий, требующих внесение корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», в период с 01.01.2021 по дату составления бухгалтерской отчетности не происходило.

22. Информация по сегментам

Все активы предприятия, а также покупатели расположены в пределах двух географический сегментов:

1. г.Сургут.
2. г.п. Белый Яр, Сургутский район

Внешних покупателей предприятие не имеет.

23. Затраты общества на приобретение энергоресурсов

Затраты общества на приобретение энергоресурсов в 2020 году составили:
- Газ (основной поставщик ПАО «Сургутнефтегаз») – 1260 тыс.руб.;
- Электроэнергия (поставщик АО "ЭК "ВОСТОК"») – 2591 тыс.руб.

24. Информация о влиянии коронавируса на деятельность АО «УМС-6» в 2020 году

В связи со скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.
В период с марта по декабрь 2020 года АО «УМС-6» из-за пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 понесла дополнительные расходы, связанные в основном с проведением карантинных мероприятий, включая выплаты на проведение обследования персонала, дезинфекцию помещений, закупку дополнительных материалов и средств защиты для работников Общества.
При этом как сама пандемия коронавируса (COVID-19), так и меры по минимизации ее последствий повлияли существенным образом на финансовое положение и результаты деятельности АО «УМС-6».

Генеральный директор Смирнов П. В.

«22» марта 2021 г.