

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО "Ямалстройинвест"**  
**за 2020 год.**

**РАЗДЕЛ 1.**  
**ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.**

**1.1. Применимые правила составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность ООО "Ямалстройинвест" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1.2. Общие сведения об организации.**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Ямалстройинвест" зарегистрировано 31.10.2013, ОГРН - 1138904003127

Юридический адрес: Российская Федерация, 450047, Республика Башкортостан, Г.О.Город Уфа, г.Уфа, ул.Радищева, д.117 этаж 3.

Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей. Участником ООО "Ямалстройинвест" является Набиева А.В. 100%.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 203 человек. Единоличный исполнительный орган - директор Ахметьянов Шамиль Рамилевич.

Основной вид деятельности ООО "Ямалстройинвест" Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код по ОКВЭД2 42.21).

ООО "Ямалстройинвест" не является участником совместной деятельности. Обособленные подразделения:

- по адресу: Российская Федерация, 629307, Ямало-ненецкий Автономный округ, г.Новый Уренгой, пр.Губкина 14А, офис 205.

**1.3. Раскрытие информации об учетной политике.**

В 2020 году были внесены изменения в учетную политику на следующий отчетный год, связанные с вступлением в силу ФСБУ 5/2020 с 01.01.2021 г.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора от 31.12.2016 года. Учетная политика сформирована на основании из действующих в Российской Федерации Положений по бухгалтерскому учету и Налогового Кодекса РФ.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 01 января 2002 г №1 (в редакции от 24.02.2009г.) Основные средств, стоимость которых не погашается, в ООО "Ямалстройинвест" не числятся.

Способ оценки МПЗ: по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы»; списание производится по средней себестоимости. В 2020 году изменений в способах оценки МПЗ не было, материальные ценности в залог не передавались, резерв под снижение МПЗ не создавался.

Расходами по обычным видам деятельности, отражаемыми на счете 90 "Продажи", являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления от реализации товаров, продукции.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

**1.4. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.**

Общество не формирует в учете и отчетности информацию об оценочных обязательствах.

### **1.5. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами с ООО "Ямалстройинвест" являются физические лица – участник, основной управленческий персонал.

В отчетном периоде участнику дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) - в размере 250 тыс. руб.

### **1.6. Информация о событиях после отчетной даты.**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не было.

### **1.7. Информация о непрерывности деятельности**

При подготовке бухгалтерской отчетности Акционерное общество исходило из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **1.8. Раскрытие информации по рискам.**

Пандемия значительно повлияла на экономические условия в РФ, в связи с чем, государственные органы власти начали реагировать на кризис общественного здравоохранения, что привело к значительной неопределенности в экономике страны.

Эти события оказали существенное негативное влияние на объемы продаж Общества по результатам 2020 года: выручка по сравнению с 2019 г. снизилась на 29 %, при этом валовая прибыль снизилась на 35%.

### **1.9. Информация об исправлениях за предыдущие периоды.**

При формировании отчетности за 2019 год были искажены показатели отчетности :

Баланса на 31.12.2018 г.

Запасы уменьшены на 3893 тыс. руб.,

НДС завышен на 164 тыс. руб.,

Дебиторская задолженность завышена на 1027 тыс. руб.,

Финансовые вложения занижены на 940 тыс. руб.,

Всего актив баланса занижен на 3642 руб.

Показатель нераспределенная прибыль занижен на 3114 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность занижена на 526 тыс. руб.,

Прочие обязательства занижены на 2 тыс., руб.,

Всего пассив баланса занижен на 3642 руб..

Отчета о финансовых результатах за 2019 г.

показатель прибыль до налогообложения завышен на 11 тыс. руб. – оборот по Дт счета 91.01 «Прочие доходы»,

Неверно отражены расчеты по налогу на прибыль и чистая прибыль в строках с 2410 по 2500.

Отчета об изменении капитала за 2019 г. – не отражено уменьшение капитала за 2019 г. на сумму выплаченных дивидендов 2874 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год сопоставимые показатели за 2019г. и 2018г. должным образом скорректированы.

Директор ООО "Ямалстройинвест"



Ахметьянов Ш.Р.

24.03.2021