

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
Общества с ограниченной ответственностью «УралСибМонтаж»
за 2020 год**

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «УралСибМонтаж» (ООО «УСМ» – сокращенное наименование) (далее по тексту – Общество) образовано в соответствии с Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и решением учредителя от 21.03.2006г.

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 628600, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра АО, г. Нижневартовск, ул. 2П-2, дом. 67, стр. 1, панель 25.

1.3. 03.04.2006г. Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Нижневартовску за основным государственным номером 1068603048370.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составляет 22 человека.

1.5. Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

Состав участников (учредителей)	доля в уставном капитале
Ковальчишин Богдан Николаевич	100%

Конечным бенефициаром является Ковальчишин Богдан Николаевич.

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества утвержден решением единственного участника Общества:

Исполнительный единоличный орган	Решение	Должность
Ковальчишин Богдан Николаевич	Решение от 26.04.2018г.	Генеральный директор

1.7. Общество является микро предприятием и осуществляет деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу, обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

1.8. Натуральные показатели оказания услуг:

Наименование показателя (ед. изм.)	2020 год
Объем услуг (тыс. руб.)	90 171

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу (71.20.9), обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61).

1.9. Налоговые ставки:

Налоговые ставки по налогу на прибыль 20 %, в т. ч. в РБ – 17 % и ФБ – 3 %;

Налоговая ставка по НДС – 18 %.

Налог на имущество – 2,2%

Транспортный налог – Начисляется и оплачивается на основании Закона ХМАО от 14.11.2002 N 62-оз "О транспортном налоге в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре".

Фонд оплаты труда облагается страховыми взносами. Тарифы страховых взносов указаны в таблице:

ПФР	ФСС	ФФОМС
22	2,9	5,1

1.10. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов и основных средств по состоянию на 01.10.2020 г., финансовых обязательств и прочих финансовых активов по состоянию на 31.12.2020 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

1.11. Расчетные счета в банках

Банк	Вид счета	Номер счета
Ф-л «Западно-Сибирский» ПАО Банка «ФК Открытие».	Расчетный	40702810400100001960
НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)	Расчетный	40702810050080002876
ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	Расчетный	40702810838340001925
ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", EUR	Расчетный	40702978338340000054
ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", USD	Расчетный	40702840638340000112

12. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год:

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия» Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи
Инвентаризация имущества и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н

Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н. Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке: 1) со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списываются единовременно в момент передачи сотруднику, 2) со сроком эксплуатации более 12 месяцев списываются линейным способом в течении срока полезного использования.
Принципы бухгалтерского учета финансовых вложений	Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов	Доходы от услуг (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.01.1 «Выручка». Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов	Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
Учёт расчётов по налогу на прибыль	С учетом требования рациональности микропредприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02). Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).
Формы первичных учётных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.
Резервы	Общество не создаёт резервы
Бухгалтерская отчётность	При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Критериями существенности, которыми руководствуется организация при составлении отчетности, является критерий более 10% от валюты баланса.
События после отчётной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

3.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

3.1.1. К строке 1150 "Основные средства (ОС)", в том числе, тыс. руб.

Объекты основных средств по группам	Данные на 31.12.2020 г.			
	Первоначальная стоимость	Увеличение (уменьшение) стоимости	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	8 351	0	7 101	1 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 334	16 009	40 734	16 609
Офисное оборудование	127	120	139	108
Транспортные средства	1 223	0	632	591
Сооружения	100	0	95	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 508	0	6484	24
Незавершенное строительство	4 229	221		4 450
Оборудование		4 536	221	4 315
Аренда оборудования	2 043	6 500		8 543
Итого	63 915	27 386	55 406	35 895

Вложения во внеоборотные активы, приобретение объектов основных средств – 20 886 тыс. руб.

3.1.2. К строке 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.

Контрагент	Сумма задолженности	Дата погашения по договору	Просроченная сумма
Дебиторская задолженность в т.ч.	55 006		
АО «СЦБ»	2 540	Исполнительный лист	2 540
ООО «ПРОМЫСЛОВИК»	2 630	Исполнительный лист	2 630
ООО «ЮБК»	1 681	Исполнительный лист	1 681
ООО «РН-БУРЕНИЕ»	21 397	1 кв. 2021г.	--
ООО «МУБР»	3 630	1 кв. 2021г.	--
ООО «ВНБК»	16 159	1 кв. 2021г.	--
Филиал ОАО «НК» ЧЖУНМАНЬ»	2 847	1 кв. 2021г.	--
Прочие	4 122	1 кв. 2021г.	--

3.1.3. К строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", руб.

Депозитный счет	в том числе:	
	Ф-л «Западно-Сибирский» ПАО Банка «ФК Открытие».	
10 000 000		

Средства на рублевых счетах	в том числе:	
	Ф-л «Западно-Сибирский» ПАО Банка «ФК Открытие».	
729 387,61	40702810400100001960	

ООО «УСМ»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

	НЕФТЕЮГАНСКИЙ ФИЛИАЛ БАНКА "ВБРР" (АО)	
179 530,76	40702810050080002876	
	ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	
422 895,68	40702810838340001925	
Средства на валютных счетах		в том числе:
	ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", USD	
20 560,40 USD	40702840638340000112	
1 518 913.94 руб.		
	ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", EUR	
664,41 EUR	40702978338340000054	
60 250.29 руб.		

Остаток денежных средств на расчетных счетах общества составляет 2 910 978,28 руб.

3.1.4. К строке 1410 «Заемные средства»(тыс.руб.)

Наименование предприятия	Сумма задолженности	
	Всего	в том числе просроченная
Заемные средства Ковальчишин Богдан Николаевич	16 000	0

3.1.5. К строке 1510 «Заемные средства»(тыс.руб.)

Наименование предприятия	Сумма задолженности	
	Всего	в том числе просроченная
Заемные средства Ковальчишин Богдан Николаевич	11 500	0

3.1.6. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»(тыс.руб.)

Наименование предприятия	Сумма задолженности	
	Всего	в том числе просроченная
Кредиторская задолженность В т.ч.	1 945	
ООО «НЭСКО»	55	0
Государственные внебюджетные фонды	600	0
Налоги и сборы	1 290	0
Исполнительные документы работников	0	0

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

Основные виды деятельности	За отчетный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС	Примечания
Выручка от продаж	90 171	82 178	

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Себестоимость	37 271	56 596	

3.2.3. К строке 2100 «Валовая прибыль»

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Валовая прибыль	52 900	25 582	

3.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы» тыс. руб.

Основные виды	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Внереализационные доходы	4 400	1 823

3.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы» тыс. руб.

Основные виды	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	225	592
Услуги банка	2 446	477
Списание дебиторской задолженности	27 324	-
Курсовые разницы	1 616	
Прочие внереализационные расходы	2 370	70
ИТОГО:	33 981	1 139

3.2.6. К строке 2460 «Прочее» тыс. руб.

Основные виды	За отчётный год, без НДС	За предыдущий год, без НДС
Причитающиеся налоговые санкции	345	-

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

Основных событий после отчетной даты нет.

5. Информация по прекращаемой деятельности: нет

6. Информация по операционным сегментам нет: нет

7. Чистая прибыль: на 31.12.2020 г. составляет 7 074 тыс. руб.

Чистые активы: на 31.12.2020 г. составляют 75 942 тыс. руб.

8. Информация о связанных сторонах:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
Ковальчишин Богдан Николаевич	Учредитель ООО «УСМ»	100

9. Политика в отношении управления рисками:

Условия ведения деятельности Общества

В условиях нестабильной бизнес-среды риск выступает важнейшим элементом предпринимательства на транспорте при внедрении и использовании технических и технологических инноваций. Управление риском позволяет избежать неоправданных финансовых потерь и экономической несостоятельности организации.

На современном этапе к числу основных видов рисков предприятия относятся следующие:

- **Риск неплатежеспособности предприятия.** Этот риск генерируется снижением уровня доходности предприятия, ввиду наличия тендерного оборота предприятий на осуществляемый вид деятельности. По своим финансовым последствиям этот вид риска относится к числу наиболее опасных.

- **Инфляционный риск.** В условиях инфляционной экономики он выделяется в самостоятельный вид рисков. Этот вид риска характеризуется возможностью обесценения

реальной стоимости капитала (в форме финансовых активов предприятия), а также ожидаемых доходов от осуществления финансово-хозяйственных операций в условиях инфляции. Так как этот вид риска в современных условиях носит постоянный характер и сопровождается практически все финансово-хозяйственные операции предприятия.

- **Налоговый риск.** Этот вид риска имеет ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов на осуществление отдельных аспектов хозяйственной деятельности; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов и сборов; изменение сроков и условий осуществления отдельных налоговых платежей; вероятность отмены действующих налоговых льгот в сфере хозяйственной деятельности предприятия. Являясь для предприятия непредсказуемым (об этом свидетельствует современная отечественная фискальная политика), он оказывает существенное воздействие на результаты его финансовой деятельности.

- **Структурный риск.** Этот вид риска генерируется неэффективным финансированием текущих затрат предприятия, обуславливающим высокий удельный вес постоянных издержек в общей их сумме. При неблагоприятных изменениях конъюнктуры товарного рынка и снижении валового объема положительного денежного потока от результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия, генерирует значительно более высокие темпы снижения суммы чистой прибыли по виду деятельности.

- **Криминогенный риск.** В сфере деятельности предприятий он проявляется в форме объявления его партнерами фиктивного банкротства; подделки документов, обеспечивающих незаконное присвоение сторонними лицами активов; хищения отдельных видов активов собственным персоналом и другие. Значительные финансовые потери, которые в связи с этим несет предприятия на современном этапе, обуславливают выделение криминогенного риска в самостоятельный вид финансовых рисков.

- **Прочие виды рисков.** Группа прочих рисков довольно обширна, но по вероятности возникновения или уровню финансовых потерь она не столь значима для предприятий, как рассмотренные выше. К ним относятся риски стихийных бедствий и другие аналогичные "форс-мажорные риски", которые могут привести не только к потере предусматриваемого дохода, но и части активов предприятия (основных средств; запасов товарно-материальных ценностей); риск несвоевременного осуществления расчетно-кассовых операций (связанный с неудачным выбором обслуживающего коммерческого банка); риск эмиссионный и другие.

Генеральный директор



Ковальчишин Б.Н.

15 марта 2021 года