

ЗАО «Уралмашстрой-инвест»

ИНН / КПП 6673108930 / 667301001

18 мая 2021г.

г. Екатеринбург

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год ЗАО «Уралмашстрой-инвест»

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Уралмашстрой-инвест»

Форма собственности: частная

Юридический и фактический адрес: 620141, г. Екатеринбург, ул. Автомагистральная, д. 10

Дата государственной регистрации : 04 марта 2004 года.

ОГРН: 1046604785435

ИНН: 6673108930

КПП: 668601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 32 по Свердловской области, 01.01.2012г. свидетельство 66 № 002769380. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные

сведения:

7169658967471 23.11.2016

Размер Уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 45 563 265 (Сорок пять миллионов пятьсот шестьдесят три тысячи двести шестьдесят пять) рублей. Оплачен полностью. Количество обыкновенных акций – 100 штук.

Основные виды деятельности по ОКВЭД2:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (Согласно п.14 ПБУ4/99 и Приказа МФ России от 02.07.10 №66Н)

Единица измерения в бухгалтерской отчетности – тыс.рублей (384).

Дата подписания отчетности – 25.03.2021г.

Отчетность и пояснения подписаны руководителем организации на основании Устава – генеральный директор Кошман В.А.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Кошман В.А.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Согласно п.17 ПБУ 1/1008 бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов, утвержденным приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94-Н, а также утвержденным директором рабочим планом счетов бухгалтерского учета (в разрезе субсчетов), применяемых в организации.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имеют место, независимо от фактического времени поступления, или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.19 ПБУ 1/2008).

Отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008).

3. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/2001.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

• *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Согласно п.32 ПБУ 6/2001- не погашается стоимость земельных участков.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

• *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

4. Учет материальных запасов.

Оценка МПЗ производится по фактическим затратам на приобретение МПЗ в соответствии с п.27 ПБУ 5/2001.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов Обществом не создается .

Стоимость специальной оснастки погашается:

- *списывается единовременно.*

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

5. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается:

- *по мере реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг.*

Выручка определяется по методу начисления. (Согласно п.17 ПБУ 9/99).

Доходы от реализации в 2020 году составили **769 тыс. рублей** (без НДС).

6. Расходы, связанные с реализацией

Затраты аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, по сегментам затрат.

К **прямым расходам**, связанным с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду относятся:

- *Амортизационные отчисления по ОС;*

- *Расходы на оплату труда основного персонала с отчислениями на страховые взносы.*

Общепроизводственные затраты

Счете 25 «Общепроизводственные расходы» не используется.

Коммерческие и управленческие расходы учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- *списываются непосредственно в дебет счета 90.08.2 «Косвенные расходы».*

полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Прямые расходы в 2020 году составили **484 тыс. руб.**

Управленческие расходы в 2020г. составили **8 242 тыс.руб.**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **9 832 тыс.руб.**

Размер вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому составу (генеральному директору ЗАО «УМСИ-ИНВЕСТ» составил в 2020г.: **151,8 тыс.руб.**

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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- *учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

7. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений согласно п.42 ПБУ 19/02.

8. Учет расходов по займам и кредитам.

Операции по займам и кредитам ведутся организацией согласно ПБУ 15/2008.

В отчетном периоде операций с займами не было.

Операций с векселями в 2020г. не производилось.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

9. Финансовый результат, полученный в результате деятельности предприятия:

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|--|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Выручка | 2110 | 769 | 8 946 |
| Себестоимость продаж | 2120 | -484 | -2 865 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 285 | 6 081 |
| Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| Управленческие расходы | 2220 | -8 242 | -8 857 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | -8 726 | -2776 |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| Проценты к получению | 2320 | 394 | 438 |
| Проценты к уплате | 2330 | - | -9 |
| Прочие доходы | 2340 | 82 945 | 131 125 |
| Прочие расходы | 2350 | -9 832 | -32131 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 65 551 | 96 647 |
| Текущий налог на прибыль | 2410 | -5 918 | -7707 |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | | - |
| Прочее | 2460 | | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 59 633 | 88 940 |

10. Капитал и резервы.

В 2020 году были выплачены дивиденды в сумме **41 624** тыс.руб, в т.ч. НДФЛ. Прибыли отчетного периода получена в размере **59 633** тыс.руб. Величина капитала на 31 декабря 2020 г. составила **68 887** тыс.руб.

Конечные бенефициары ЗАО:

Истягин Юрий Борисович – количество ЦБ -33

Морозова Юлия Константиновна – количество ЦБ – 34

Рабухин Павел Семенович - количество ЦБ -33

11. Оценка стоимости чистых активов представлена таблицей из бухгалтерской отчетности за 2020 год в тыс. руб.

со ссылкой на строки бухгалтерского баланса

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Активы | | | | |
| Основные средства | 1150 | | 4 647 | 36 260 |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | | - | - |
| Запасы | 1210 | 18 300 | | |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 49 472 | 41 667 | 31 989 |
| Финансовые вложения | 1240 | 5 600 | 6 620 | 2 100 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | | 385 | 570 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | | | |
| ИТОГО активы | - | 73 757 | 53 504 | 70 463 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | | | 121 |

| | | | | |
|-----------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | 5 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 4 870 | 2 626 | 31 073 |
| ИТОГО пассивы | - | 4 870 | 2 626 | 40 271 |
| Стоимость чистых активов | - | 68 887 | 50 878 | 65 738 |

14. Кредиторская задолженность.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность составила **4 870 тыс. руб.**

Состав задолженности:

- перед сотрудников – 2 тыс. руб.;
- перед поставщиками – 550 тыс. руб.;
- перед бюджетом – 4 318 тыс. руб.;

15. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создавались.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок производится согласно п.15. ПБУ 22/2010. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

17. Имелись факторы хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результат деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. В связи с тем, что в 2020г. не удалось продлить договор аренды имущества с основным арендатором, акционерами было принято решение о продаже основных средств общества, следовательно общество с большой вероятностью может оказаться не состоятельным вести непрерывно деятельность.

04.12.2020г. акционерами было принято решение об изменении уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости акции для соответствия п. 3 ст. 35 ФЗ 208 «Закон об акционерных обществах». В марте 2021г. номинальная стоимость каждой акции после ее уменьшения составила 200 рублей, уставный капитал следовательно 20 000 рублей.

18. Отношения со связанными лицами.

09.12.2020г. был заключен договор купли-продажи с Морозовой Ю.К. на сумму 18 300 тыс. рублей

Генеральный директор Кошман В.А. _____