



**ООО                    ПР ЕД П Р И Я Т И Е**  
**«АКАДЕММЕХАНИЗАЦИЯ»**

Юр.адрес: 620016, г. Екатеринбург, ул.Мостовая, 65, тел 2678-392, 2679-553, 2679-140,  
ИНН 6664016922, КПП 667101001, р/с № 40702810816120100660 Уральский банк СБ РФ, г.Екатеринбург,  
Южное ОСБ №7004, БИК 046577674, к/с № 30101810500000000674

Инспекция ФНС  
Ленинского района  
г.Екатеринбурга

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год**

**Общие сведения**

ООО предприятие «Академмеханизация». Юридический адрес: 620016, г.Екатеринбург, ул.Мостовая, д.65. тел. 267-95-53, 267-91-40.

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2021г. – 72 человек

Основной вид деятельности – 49.4– Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Единица измерения – тыс. руб.

Уставный капитал – 100 000 рублей

Учредители: Новоселов Александр Анатольевич – 99%

Печеркина Наталия Анатольевна – 1%

Бенефициары: Новоселов Александр Анатольевич – 99%

Совет директоров: Новоселов Александр Анатольевич – председатель;

Новоселов Андрей Александрович;

Власов Михаил Александрович.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный, переоценка основных средств не производится. В течение года срок полезного использования не изменялся, сроки полезного использования определяются исходя из классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г;

по договорам лизинга применяется в налоговом учете спец. коэффициент – 3, исходя из принадлежности к амортизационной группе

установлен лимит стоимости активов, имеющих признаки основных средств, которые будут учитываться в составе МПЗ, в размере 40 000 рублей.

С 01.01.2021г. в отношении запасов Обществом применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяется ФСБУ 5/2019.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов определяется номенклатурным номером.

Учет МПЗ ведется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости в момент списания в производство.

Выручка признается по методу начислений, т.е. по мере сдачи Заказчикам выполненных работ, (оказанных услуг).

Общехозяйственные (накладные) расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы»;

Выручка всего (в т.ч. НДС)- 261306,5 тыс. руб., из нее оплачено не денежными средствами 0,00 руб.

В настоящее время на балансе предприятия на 41 счете «Товары» числится 2 жилищных объекта на сумму: 6 248,8 тыс. руб. для дальнейшей перепродажи

В связи со сложившейся ситуацией в 2021 году из-за коронавирусной инфекции, наше предприятие попало в список организаций, деятельность которых особенно пострадала от пандемии. В связи с чем наша организация получила государственную помощь, в виде:

- государственной субсидии на оплату труда в размере 959,4 тыс. руб. Использована в полном объеме. Возврату не подлежит. Расходы, оплаченные данной субсидией, также исключены при расчете налоговой базы. Основание – прямое указание в п. 48.26 ст. 270 НК РФ;

- льготный кредит 2% на возмещение затрат (меры поддержки при коронавирусе) – 6 165,3 тыс. руб., полученный в 2020 году, использован в полном объеме. Условия невозврата соблюдены. Решение банка поступило 31.03.2021г. Суммы исключены из доходов по налогу на прибыль, согласно п.п. 60 п. 1 ст. 251 НК РФ.

В связи с изменением критериев обязательного аудита Общество относится к субъектам малого предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Руководствуясь п. 2 ПБУ 18/02, Общество вправе отражать в бухгалтерской отчетности только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

В соответствии с п. 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» последствия изменения учетной политики отражены Обществом ретроспективно.

Кроме того, в связи с применением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы» изменены сопоставимые данные в части управленческих расходов.

Скорректированы следующие строки бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

#### Бухгалтерский баланс

Код строки баланса	Наименование строки	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Предыдущие значения показателя	Новое значение показателя	Предыдущие значения показателя	Новое значение показателя
1180	Отложенные налоговые активы	2862	0	1290	0
1100	Итого по разделу I	107214	104352	87764	86474
1370	Нераспределенная прибыль	34656	42383	29864	36288
1300	Итого по разделу III	34756	42483	29964	36388
1420	Отложенные налоговые обязательства	10589	0	7714	0
1400	Итого по разделу IV	36542	25953	35718	28004
1600,1700	Баланс	191423	188562	171482	170192

**Отчет о финансовых результатах**

Код строки отчета	Наименование строки	За 2020	
		Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя
2120	Себестоимость продаж	(203533)	(187495)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(315)	15723
2220	Управленческие расходы	0	(16038)
2410	Налог на прибыль	(1302)	0
2412	Отложенный налог на прибыль	(1302)	0
2400	Чистая прибыль	4791	6093

**Отчет об изменении капитала**

Код строки отчета	Наименование строки	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)		Итого:	
		Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя	Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя
3100	Величина капитала на 31.12.19	29864	36288	29964	36388
<b>За 2020г.</b>					
3220	Увеличение капитала-всего:	4791	6093	4791	6093
3221	Убыток				
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020	34656	42383	34756	42483

**Чистые активы**

Код строки баланса	Наименование строки	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
		Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя	Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя
3600	Чистые активы	34756	42483	29964	36388

Платежи по договорам лизинга реклассифицированы из денежных потоков по инвестиционным операциям в денежные потоки по финансовым операциям

Скорректированы следующие строки отчета о движении денежных средств:

Отчет о денежных средствах

Тыс. руб.

Код строки отчета	Наименование строки	За 2020	
		Предыдущие значение показателя	Новое значение показателя
4220	Платежи - всего	(42740)	(200)
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(42740)	(200)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(40311)	2229

4320	Платежи всего	(1586)	(44126)
4324	В связи с выплатой лизинговых платежей	0	(42540)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	10488	(32052)

#### Информация о связанных сторонах.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Объем операций в год, тыс руб	Форма расчетов	Сумма задолженности, тыс руб
ИП Новоселов А.А.	Договор аренды помещений	1711,5	Безналичный расчет	3428,0
ИП Новоселов А.А.	Договор аренды ТС	642,0	Безналичный расчет	738,0
Совет директоров	Вознаграждение по протоколу	344,4	Безналичный расчет	25,00
Управленческий персонал	Трудовой договор	671,1	Безналичный расчет	57,6

Все сведения в бухгалтерской отчетности отражены в полном объеме в стандартных формах бухгалтерской отчетности.

В РФ сохраняются такие риски, как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым.

ООО предприятие «Академмеханизация» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций.

В ходе операционной деятельности специалистами ООО предприятие «Академмеханизация» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО предприятие «Академмеханизация».

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации с 24.02.2022г. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций в отношении российских организаций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается волатильности фондового и валютного рынков в РФ. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы Участников, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. ООО предприятие «Академмеханизация» будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Руководству не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2021г. отсутствовали.

..

Директор ООО предприятие «Академмеханизация»

/А.А.Новоселов

Главный бухгалтер ООО предприятие «Академмеханизация»

/Ю.Л.Белоногова