

21

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Управление пусконаладочных работ» за 2020 г.**

**Общие сведения**

Публичное акционерное общество «Управление пусконаладочных работ»  
Место нахождения (юридический адрес) 302006, г. Орел, ул. Семинарская дом 2  
Почтовый адрес: 302006, г. Орел ул. Семинарская дом 2

**Идентификационный номер: 5751019131**

**КПП 575101001**

**Сведения о государственной регистрации:**

ОГРН 1025700770369

Дата государственной регистрации – 24.07.1997

Регистрирующий орган: регистрационная палата города Орла, свидетельство 679 Серия Ж

Постановка на налоговый учет – 08.05.1997

**Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 г.**

62 человек.

**Основными видами деятельности Общества являются ОКВЭД:**

43.22 – производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

71.29 – деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу, прочее

43.21 - Производство электромонтажных работ.

43.29 - Группа «Производство прочих строительно-монтажных работ».

Наличие лицензий

Филиалы, представительства, дочерние общества и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 87000 руб.,

Акционерами общества являются: 100% физических лиц.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Бенефициарного владельца, соответствующего требованиям Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" не имеется.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет:

- единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

**Существенные элементы учетной политики**

Согласно п. 10 Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н для ведения бухгалтерского учета в ОАО «Управление пусконаладочных работ» сформирована учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на основании приказа №3 от 09.01.2019

В соответствии с учетной политикой в организации бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

В соответствии с р. 1 учетной политики основные средства предусмотрено отражать в учете по стоимости, которая складывается из фактических затрат на приобретение. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

22

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с ПБУ 5/01, в качестве которой принимается цена их приобретения, доставки и иных затрат, связанных с приобретением (п. 2.1 Учетной политики). Оценка материалов при списании производится по цене приобретения.

К доходам от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете относится выручка от выполнения работ и услуг по договорам (монтажные работы и ремонты, техническое обслуживание автоматики безопасности газового оборудования). Остальные доходы являются прочими.

Учетной политикой определена упрощенная система налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Единый налог исчисляется по ставке 5% от полученных денежных средств, но не менее 1%.

### Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности

#### Внеоборотные активы

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Согласно учетной политике № 3 от 09.01.2019. Амортизация основных средств начисляется линейным способом

Показатель	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г
По данным отчета по основным средствам, руб.		
- Первоначальная стоимость	4160320	4935020
- Амортизация	3926987	3336220
- Остаточная стоимость	233333	1598800

В составе основных средств общества учтены такие объекты, как автотранспорт.

#### Оборотные активы

В составе дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные.

По состоянию на 31.12.2019 г. сумма дебиторской задолженности составила 9368 тыс. руб. по состоянию 31.12.2020 г. - 7580 тыс. руб. Основная сумма задолженности возникла по расчетам с покупателями. Задолженность, не подтвержденная дебиторами с истекшим сроком исковой давности по состоянию на 31.12.2019 г. на сумму 3800327 руб. списана в соответствии с приказом № 2 от 01.10.2020 г.

ОАО «УПНР» осуществляет наличные и безналичные расчеты через кассу и расчетные счета. Операции с денежными средствами осуществляются в национальной валюте.

Лимит остатка наличных денег в кассе ОАО «УПНР» не установлен. На начало проверяемого периода остаток наличных денег в кассе составил 48965 руб. 44 коп. На конец проверяемого периода 31.12.2020 остаток в кассе составил 10736 руб. 16 коп.

Основными направлениями выбытия денежных средств из кассы являются:

- выплата заработной платы,
- выдача под отчет,

Сальдо на 31.12.2020 г. на расчетных счетах организации составило 16819028 руб.00 коп.

#### Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль в составе собственного капитала в бухгалтерском

