ОАО «Уралсибстроймонтаж»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 год

г. Челябинск

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ---------- 5

1.1 Общая информация---------- 5

1.2 Основные виды деятельности---------- 6

1.3 Филиалы и представительства Общества---------- 6

1.4 Информация об органах управления ---------- 6

1.5 Структура уставного капитала---------- 6

1.6 Информация об аудиторе---------- 6

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах ---------- 7

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ ---------- 7

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности ---------- 7

2.2 Последствия изменения законодательства ---------- 8

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета ---------- 8

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте ----------8

2.5 Нематериальные активы ---------- 8

2.6 Основные средства ---------- 8

2.7 Материально-производственные запасы ---------- 9

2.8 Незавершенное производство ----------10

2.9 Финансовые вложения ---------- 10

2.10 Расходы будущих периодов ---------- 10

2.11 Дебиторская и кредиторская задолженность ---------- 10

2.12 Порядок учета добавочного капитала ---------- 10

2.13 Порядок создания резервов ----------10

2.14 Порядок учета кредитов и займов ----------11

2.15 Арендованные основные средства ---------- 11

2.16 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение ----11

2.17 Списанная в убыток, задолженность неплатежеспособных дебиторов ---------- 11

2.18 Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные ---------- 11

2.19 Порядок формирования доходов ---------- 11

2.20 Порядок формирования расходов ---------- 12

2.21 Отложенные налоги ---------- - 12

2.22 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ---------- 13

2.23 Инвентаризация имущества и обязательств ---------- 13

2.24 Оценочные обязательства ---------- 13

2.25 События после отчетной даты ----------13

2.26 Информация по сегментам ---------- 14

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Анализ финансовых показателей ---------- 14

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы ---------- 16

4.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР) ---------- 17

4.3 Основные средства ---------- 17

4.4 Арендованные основные средства ---------- 17

4.5 Долгосрочные финансовые вложения ----------17

4.6 Прочие внеоборотные активы ----------17

4.7 Запасы ----------18

4.8 Дебиторская задолженность ----------18

4.9 Денежные средства ---------- 18

4.10 Уставный капитал и резервы ----------18

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ----------18

4.12 Кредиторская задолженность ---------- 18

4.13 Выручка ---------- 19

4.14 Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы ---------- 19

4.15 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ---------- 19

4.16 Кредиты и займы ----------19

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ---------- 19

5.1 Доходы по обычным видам деятельности ----------19

5.2 Расходы по обычным видам деятельности ---------- 19

5.3 Прочие доходы и расходы ----------20

5.4 Налог на прибыль ----------20

5.5 Прибыль на акцию ---------- 20

5.6 Формирование Отчета о движении денежных средств. ---------- 21

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ---------- 21

6.1 Информация по прекращаемой деятельности ---------- 21

6.2 Связанные стороны. ---------- 21

6.3 Информация по сегментам ---------- 21

6.4 События после отчетной даты (2020 год) ---------- 21

6.5 Налоговое законодательство ----------22

6.6 Условные факты хозяйственной деятельности ----------22

6.7 Информация об исправлении ошибок ---------- 22

6.8 О совместной деятельности ---------- 23

6.9Информация о затратах на освоение природных ресурсов ---------- 23

6.10 Реорганизация организаций ---------- 23

6.11Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем ------23

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчётности ОАО "Уралсибстроймонтаж"(далее «Общество»).

Бухгалтерская отчётность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учёта и отчётности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года номер 420-ФЗ "О бухгалтерском учёте", Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учётной политике, утвержденным приказом ОАО "Уралсибстроймонтаж" № 1 от 04.01.2003 года.

Бухгалтерская отчётность даёт достоверное и полное представление о финансовом положении общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчётность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки готовой бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчётности руководство общества несет ответственность за оценку способности общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений относящихся к непрерывности деятельности и за составление отчётности на основе допущение о непрерывности деятельности.

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Общая информация

Открытое акционерное общество "Уралсибстроймонтаж" (сокращенное наименование ОАО "Уралсибстроймонтаж") ИНН 7451002927 КПП 74510100.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002года, внесены 27 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027402924009 . Свидетельство серия 74 №002065359.

Адрес места регистрации: 454048, г.Челябинск ул.Тарасова дом 52.

Почтовый адрес:454048, г.Челябинск ул.Тарасова дом 52.

Общество имеет обособленное подразделение - Производственная база ОАО «Уралсибстроймонтаж», расположенное по адресу: г.Копейск, р.п. Железнодорожный, ул. Мечникова 1.

Среднесписочная численность сотрудников общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
13 чел.	9 чел.	9 чел.

1.2 Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20

Дополнительные виды деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2, Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями ОКВЭД 46.73.6

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральных директор Общества - Коновалов Виктор Григорьевич, назначен 26 июня 2019 года.

Совет директоров избран 02 июля 2020 года в составе:
Коновалов Григорий Викторович- председатель Совета директоров
Сажина Вера Александровна- член Совета директоров
Ногина Римма Ивановна- член Совета директоров
Коновалов Виктор Григорьевич - член Совета директоров
Коновалов Владимир Григорьевич - член Совета директоров

Состав участников Общества на 31 декабря 2020 года представляет собой следующее:

Учредитель Коновалов Виктор Григорьевич, доля 22,99%
Учредитель Хафизов Тимур Зинфирович, доля 45,3%
Учредитель Коновалов Андрей Викторович, доля 10,14%
Учредитель Коновалова Татьяна Валерьевна, доля 14,99%
Бенефициарные владельцы : Коновалов Виктор Григорьевич, Хафизов Тимур Зинфирович, Коновалов Андрей Викторович, Коновалова Татьяна Валерьевна

1.5 Структура уставного капитала

Уставный капитал общества в соответствии с уставом составляет 123025 рублей, доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6 Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «ВИЛАНА»

ИНН 7451276004, ОГРН 1087451015783, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006011867

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

ОАО «Уралсибстроймонтаж» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законом РФ от 6.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года номер 34н, действующими Положениям по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учётной политике, утвержденным приказом ОАО "Уралсибстроймонтаж" № 1 от 04.01.2003 года.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

2.1 Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора от 31 декабря 2019 года №14.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации (допущение имущественной обособленности)
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущения непрерывности деятельности)
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями

В 2020 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2020 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2020 году организация не имела.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности не возможно достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств.

2.2 Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются, начиная с 04 января 2013 года, с внесёнными изменениями за период с 2014года по 2019 год.

Изменений в учетной политике Общества в 2020 году не произошло.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «Уралсибстроймонтаж» осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемой Главным бухгалтером.

Бухгалтерский и налоговый учёт на предприятии ведётся автоматизировано, с использованием плана счетов, регистров бухгалтерского учета, перечень и формы которых определены в стандартной версии бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

2.4 Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Организация не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

2.5 Нематериальные активы

В течение отчетного периода у Общества не было операций с нематериальными активами.

2.6 Основные средства

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом амортизации. Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом:

- По основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., по постановлению Совета Министров №1072

- По основным средствам, поступившим после 01.01.2002г., по постановлению Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

В соответствии пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Сооружения	6-25
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственный инвентарь	1-15

Расходы по ремонту и обслуживанию

Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

2.7 Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально0производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Товары учитываются по фактической себестоимости, которая включает затраты, связанные с приобретением.

Товары, приобретенные Обществом для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Общество, при осуществлении розничной торговли, производит оценку приобретенных товаров по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок).

2.8 Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В 2020году финансовых вложений у Общества не было.

2.10 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

2.11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.12 Порядок учета добавочного капитала

В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.13 Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества не предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

2.14 Порядок учета кредитов и займов

В отчетном периоде у Общества не было кредитов и займов.

2.15 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.

2.16 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, за отчетный период в Обществе не было.

2.17 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списания в убыток дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов, в отчетном периоде не производилось.

2.18 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных Обществом, в отчетном периоде не было.

2.19 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.20 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получение доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получение прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;

Прямые расходы, собираемые на счете 20 «Основное производство», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

2.21 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов Обществом не производится.

2.22 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.23 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2019 году. Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.24 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.25 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.26 Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не осуществляется.

3.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ОАО «Уралсибстроймонтаж» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса и отчета о прибылях и убытках).

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2019	Норма, при наличии
1. Оценка финансовой устойчивости			
1.1.Коэффициент концентрации собственного капитала =Собственный капитал / Всего хозяйственных средств).	488	582	
1.2.Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств / Собственный капитал	0,44	0,14	
1.3.Коэффициент маневренности собственного капитала= Стоимость оборотных средств / Собственный капитал	0,38	-2,53	
1.4.Коэффициент концентрации заемного капитала =Заемный капитал / Всего хозяйственных средств	0,56	0,86	
2. Оценка ликвидности			
2.1.Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы - Краткосрочные пассивы	2130	814	
2.2. Коэффициент текущей ликвидности =Оборотные активы / Краткосрочные пассивы	1,3	0,58	
2.3.Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов / Краткосрочные пассивы	1,3	0,58	
2.4. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства /	0	0,1	

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2019	Норма, при наличии
Краткосрочные пассивы			
2.5.Доля собственных оборотных средств в общей их сумме =Собственные оборотные средства/ Оборотные активы	0,23	-0,71	
3. Оценка рентабельности			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	1061,0	179,0	
3.2. Рентабельность продукции =Прибыль (убыток) от продаж / Выручка от продаж	0,02	0,10	
3.3. Рентабельность основной деятельности =Прибыль (убыток) от продаж / Затраты на производство и сбыт продукции)	0,02	0,16	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль / Итог баланса	0,11	0,36	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль /Собственный капитал.	0,82	0,78	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал / Чистая прибыль	1,217	1,285	
4. Оценка имущественного положения			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса	2933,0	1626,0	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств / Итог баланса	0,274	0,499	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,077	0,766	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0	0	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0	0	
5. Оценка деловой активности			

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2019	Норма, при наличии
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж / Среднесписочная численность	1178,56	1172,89	
5.2. Фондоотдача =Выручка от продаж / Стоимость основных средств	13,209	13,0	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж / Краткосрочная дебиторская задолженность	4,987	12,97	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	72,2	28,0	
5.5. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж	89,3	67,1	
5.6. Коэффициент погашаемости дебиторской заложенности = Дебиторская задолженность / Выручка от продаж	0,2	0,06	
5.7. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж / Собственный капитал	8,2	45,9	
5.8. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж / Итог баланса	3,6	6,5	

Планируемое развитие организации

- Анализ деятельности предприятия показал, что основной перспективой развития является оптовая продажа строительных материалов, выполнение строительно-монтажных работ.
- Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.
- Для увеличения доходов планируется: содержать в надлежащем уровне техническое состояние помещений, так как сдача площадей в аренду сопряжена с материальным износом здания и коммунального оборудования. Необходимо своевременно и качественно проводить ремонт.

4.ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы .

4.2 Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

4.3 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 803 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 2012 тыс. руб. Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Пояснение Таблица 2).

Общество имеет в собственности два земельных участка:

- г. Челябинск, ул. Тарасова 52,площадь 0,1322га (Государственный акт на право постоянного пользования землей серия Ч №000590-92 выдан Администрацией г. Челябинска на основании постановления №1135 от 05.11.1992 г.) Кадастровый номер: 74:36:0405005:20
- г. Копейск, р.п. Железнодорожный, ул. Мечникова,1, площадь 22173 кв. м (Свидетельство о государственной регистрации права серия 74-АЗ №022002 от 18.09.2003г.), кадастровый номер 74:30:0501015:4

4.4 Арендованные основные средства

Перечень объектов, арендуемых Обществом:

- Автомобиль легковой, модель ФОЛЬКСВАГЕН ТИГУАН, государственный регистрационный знак Е 513 СР 174.
- Автомобиль легковой, модель НИССАН X-TRAIL, государственный регистрационный знак Х 594 СС 174.

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах аренды. Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

Информация об арендованных основных средствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 2.

4.5Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.7 Запасы

По бухгалтерскому учету на 31.12.2020г. Запасы отсутствуют

4.8Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 2127 тыс. руб. :

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 2127 тыс. рублей.

4.9Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	**На 01.01.20**	**На 31.12.20**
Расчетный счет	138,0	3,0
Касса	0	0
Итого:	**138,0**	**3,0**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

4.10 Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 123005 руб., оплачен полностью. Величина Уставного капитала в 2020году не менялась.

В соответствии с Учетной политикой, Общество не создает необходимые для своей деятельности резервы (резервный фонд).

4.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в сумме 1642 тыс. руб. по строке 1520 формы № 1 в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 25 тыс. рублей

- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 796 тыс. рублей.

- задолженность по зарплате 585 тыс. рублей

- задолженность по подотчетным лицам 162 тыс. рублей

- задолженность по прочим операциям 74 тыс. рублей

4.13 Выручка

В результате ведения уставной деятельности по результатам работы за 2020 год выручка составила 10607 тыс. рублей. Вся деятельность организации была направлена по следующим направлениям: выполнение строительно-монтажных работ - 7955,0 тыс. руб., сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества - 1766,0 тыс. руб., продажа строительных материалов - 886,0 тыс. руб.

4.14 Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы

Себестоимость продаж и коммерческие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах. Коммерческих расходов не было.

4.15 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация не формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». (согласно учетной политике)

Организация не создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, так как на конец года нет неоплаченных отпусков.

4.16 Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2020 году отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:
Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Продажа товаров	227,0	886,0
Оказание услуг (аренда)	2111,0	1766,0
Оказание услуг (СМР)	8218,0	7955,0
Итого выручка от продаж:	**10556,0**	**10607,0**

5.2Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Услуги не собственного производства	7266,0	5793,0
Покупные товары	225,0	828,0
Итого себестоимость продаж:	**7491,0**	**6621,0**

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Управленческие расходы	2830,0	2770,0

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Коммерческие расходы	0	0

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	**За 2019 год**	**За 2020 год**
Материальные затраты	6900,0	4568,0
Затраты на оплату труда	1738,0	1709,0
Отчисления на социальные нужды	691,0	468,0
Амортизация	9,0	9,0
Прочие затраты	983,0	2637,0
Итого по элементам затрат:	**10321,0**	**9391,0**

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочих доходов у организации в 2020году не было.

К прочим расходам отнесены услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию - 36,0 тыс. рублей

5.4 Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущий налог на прибыль) определена в сумме 119,0 тыс. рублей. Отложенного налога на прибыль нет.

5.5 Прибыль на акцию.

В 2020 году прибыль на акцию не рассчитывалась.

5.6 Формирование Отчета о движении денежных средств

Поступило денежных средств,	10062,0
в том числе:	
по текущей деятельности	10062,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-
Направлено денежных средств,	10197,0
в том числе:	
по текущей деятельности	10197,0
по финансовой деятельности	-
по инвестиционной деятельности	-

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, платежи в связи с оплатой труда, прочие платежи.

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

6.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2 Связанные стороны

В отчетном периоде со связанными сторонами в Обществе операции не совершались.

6.3 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не осуществляется .

6.4 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2020 году не происходило. Но в связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Существует вероятность, что пандемия, а так же ее последствия могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей. Общество также считает, что появление коронавируса не является корректирующим событием, количественный эффект от данного события невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

6.5 Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.6 Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату у Общества нет судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

6.7 Информация об исправлении ошибок

В 2020 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.8 О совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало участия в коммерческих и некоммерческих организациях.

6.9 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В 2020году у Общества не было затрат на освоение ресурсов.

6.10 Реорганизация организаций

Реорганизации Общества не предполагается.

6.11 Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

Общество не является лизингодателем и лизингополучателем.

«24» февраля 2021 г.

Генеральный директор _____ В.Г.Коновалов

Главный бухгалтер _____ В.А.Сажина