ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВИЛАНА»

454028, г.Челябинск, ул.Кузнецова, 37А-5
Тел. 8-351-909-70-27, 225-03-68
e-mail: audit-vilana@bk.ru

инн/кпп 7451276004/745101001
р/сч 40702810607170002307
в ПАО «Челиндбанк» г.Челябинск
кор.сч. 30101810400000000711
БИК 047501711

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Уралмостострой» за 2020 год

г. Челябинск

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Уралмостострой»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Уралмостострой» (ОГРН 1027402892879, ИНН 7451048960, 450006, Республика Башкортостан, г. Уфа, Шестая пристань), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Уралмостострой» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «Уралмостострой», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «Уралмостострой», предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «Уралмостострой» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в них содержаться существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лица, осуществляющего корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, осуществляющее корпоративное управление несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать

сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, осуществляющим корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель
аудиторского задания _____ Хованова Т.С.

Аудиторская организация:
ООО «ВИЛАНА»,
ОГРН 1087451015783,
454028, г. Челябинск, ул. Кузнецова, 37А-5.
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006011867

«31» марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АО "Уралмостострой"	по ОКПО	01386616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451048960		
Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей	по ОКВЭД 2	42.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 643, 450006, 02,, Уфа г,, Пристань 6-я ул,,,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ВИЛАНА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7451276004
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1087451015783

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	88	111	134
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	430 087	420 648	447 280
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	965	966	1 431
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	431 140	421 725	448 845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	955 414	722 925	850 996
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 457	3 052	2 074
	Дебиторская задолженность	1230	1 259 109	1 949 148	2 648 414
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	305 465	551 704	586 096
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 735	395 673	173 308
	Прочие оборотные активы	1260	2 124	6 023	6 694
	Итого по разделу II	1200	2 589 304	3 628 525	4 267 582
	БАЛАНС	1600	**3 020 444**	**4 050 250**	**4 716 427**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2020 г.[3]	На 31 декабря 2019 г.[4]	На 31 декабря 2018 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	97	97	97
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0)[7]	(0)	(0)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	115 665	119 995	119 995
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	26	26	26
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 695 004	1 791 301	1 755 862
	Итого по разделу III	1300	1 810 792	1 911 419	1 875 980
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 814	2 874	4 641
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	2 814	2 874	4 641
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	252 193	85 355	55 183
	Кредиторская задолженность	1520	954 643	2 050 602	2 780 623
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	0	0	0
	Прочие обязательства	1550	2	0	0
	Итого по разделу V	1500	1 206 838	2 135 957	2 835 806
	БАЛАНС	1700	**3 020 444**	**4 050 250**	**4 716 427**

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

"26" марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АО "Уралмостострой"	по ОКПО	01386616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451048960		
Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей	по ОКВЭД 2	42.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 20 20 г. [3]	Январь-Декабрь 20 19 г. [4]
	Выручка [5]	2110	3 239 185	3 608 353
	Себестоимость продаж	2120	(2 852 295)	(3 156 251)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	386 890	452 102
	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
	Управленческие расходы	2220	(341 378)	(352 624)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 512	99 478
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	17 089	18 749
	Проценты к уплате	2330	(29 425)	(27 938)
	Прочие доходы	2340	186 588	186 231
	Прочие расходы	2350	(189 090)	(197 269)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 674	79 251
	Налог на прибыль [7]	2410	(18 754)	(24 586)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(18 813)	(25 888)
	отложенный налог на прибыль	2412	59	1 302
	Прочее	2460	(1 871)	(234)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 049	54 431

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	Январь-Декабрь 2020 г. [3]	Январь-Декабрь 2019 г. [4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 330)	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]		0	0
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	5 719	54 431
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АО "Уралмостострой"	по ОКПО	01386616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451048960		
Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей	по ОКВЭД 2	42.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.[1]	3100	97	(0)	119 995	26	1 755 862	1 875 980
За 20 19 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	54 431	54 431
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	54 431	54 431
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(18 992)	(18 992)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(18 992)	(18 992)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[2]	3200	97	(0)	119 995	26	1 791 301	1 911 419
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	10 049	10 049
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10 049	10 049
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(4 330)	(0)	(106 346)	(110 676)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(4 330)	x	(0)	(4 330)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(106 346)	(106 346)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[3]	3300	97	(0)	115 665	26	1 695 004	1 810 792

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Форма 0710004 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.[1]	Изменения капитала за 20 ___ г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 875 980	54 431	(18 992)	1 911 419
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 875 980	54 431	(18 992)	1 911 419
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 755 862	54 431	(18 992)	1 791 301
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 755 862	54 431	(18 992)	1 791 301
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	119 995	0	0	119 995
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	119 995	0	0	119 995

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	1 810 792	1 911 419	1 875 980

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АО "Уралмостострой"	по ОКПО	01386616		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7451048960		
Вид экономической деятельности Строительство мостов и тоннелей	по ОКВЭД 2	42.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.[1]	За 12 месяцев 20 19 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 871 796	4 763 018
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 643 794	4 461 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
возврат обеспечений заявок на участие в открытых аукционах, торгах на специализированных площадках	4114	0	43 818
прочие поступления	4119	228 002	257 892
Платежи - всего	4120	(4 721 026)	(4 500 576)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 124 262)	(3 174 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(955 064)	(728 062)
процентов по долговым обязательствам	4123	(145 264)	(134 222)
налога на прибыль организаций	4124	(18 544)	(34 480)
обеспечений заявок на участие в открытых аукционах, торгах на специализированных площадках	4125	(0)	(43 818)
прочие платежи	4129	(477 892)	(385 384)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	-849 230	262 442

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.[1]	За 12 месяцев 20 19 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 517 174	5 823 040
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	32 625	4 755
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 484 549	5 242 255
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	576 030
Платежи - всего	4220	(5 285 008)	(5 788 278)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(57 466)	(18 960)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 227 542)	(5 769 318)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	232 166	34 762
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 324 730	1 986 717
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 840 364	1 641 294
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	1 484 366	345 423

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.[1]	За 12 месяцев 20 19 г.[2]
Платежи - всего	4320	(3 037 604)	(2 061 556)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 675 240)	(1 611 347)
прочие платежи	4329	(1 362 364)	(450 209)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	287 126	-74 839
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-329 938**	**222 365**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**395 673**	**173 308**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**65 735**	**395 673**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

Руководитель _____ Соболев Игорь Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость[3]	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 20 г.[1]	196	(85)	0	(0)	0	(23)	0	0	0	196	(108)
	за 20 19 г.[2]	196	(62)	0	(0)	0	(23)	0	0	0	196	(85)
в том числе: Товарный знак *(вид нематериальных активов)*	за 20 20 г.[1]	196	(85)	0	(0)	0	(23)	0	0	0	196	(108)
	за 20 19 г.[2]	196	(62)	0	(0)	0	(23)	0	0	0	196	(85)
Прочие НМА *(вид нематериальных активов)*	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	0	0	0
в том числе: Объекты интеллектуальной собственности *(вид нематериальных активов)*	0	0	0
- *(вид нематериальных активов)*	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	0	0	0
в том числе: Правообладатель базы данных программы ЭВМ *(вид нематериальных активов)*	0	0	0
- *(вид нематериальных активов)*	0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР — всего	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: - *(объект, группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
- *(объект, группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
- *(объект, группа объектов)*	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
- *(объект, группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Товарный знак *(объект, группа объектов)*	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Прочие НМА *(объект, группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации[6]	Переоценка			
		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]		первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	первоначальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 20 г.[1]	2 807 944	(2 399 434)	208 043	(108 562)	104 133	(190 828)	0	0	2 907 425	(2 486 129)
	За 20 19 г.[2]	2 791 826	(2 355 079)	363 527	(347 409)	294 279	(338 634)	0	0	2 807 944	(2 399 434)
в том числе: Здания *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	271 250	(119 585)	29 707	(0)	0	(12 435)	0	0	300 957	(132 020)
	За 20 19 г.[2]	272 468	(112 620)	37 463	(38 681)	19 064	(26 029)	0	0	271 250	(119 585)
Сооружения и передаточные устройства *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	92 535	(66 779)	922	(388)	344	(2 843)	0	0	93 069	(69 278)
	За 20 19 г.[2]	95 926	(64 815)	30 889	(34 280)	19 583	(21 547)	0	0	92 535	(66 779)
Машины и оборудование *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	1 716 176	(1 563 336)	138 967	(28 618)	28 043	(150 574)	0	0	1 826 525	(1 685 867)
	За 20 19 г.[2]	1 669 120	(1 512 934)	232 930	(185 874)	171 705	(222 107)	0	0	1 716 176	(1 563 336)
Транспортные средства *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	665 311	(617 019)	38 327	(79 413)	75 604	(23 682)	0	0	624 225	(565 097)
	За 20 19 г.[2]	689 816	(631 671)	59 403	(83 908)	80 839	(66 187)	0	0	665 311	(617 019)
Производственный и хозяйственный инвентарь *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	29 243	(25 660)	120	(143)	142	(954)	0	0	29 220	(26 472)
	За 20 19 г.[2]	30 739	(25 692)	1 127	(2 623)	2 469	(2 437)	0	0	29 243	(25 660)
Другие виды основных средств *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	8 774	(7 055)	0	(0)	0	(340)	0	0	8 774	(7 395)
	За 20 19 г.[2]	8 982	(7 347)	410	(618)	619	(327)	0	0	8 774	(7 055)
Земельные участки и объекты природопользования *(группа основных средств)*	За 20 20 г.[1]	24 655	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	24 655	(0)
	За 20 19 г.[2]	24 775	(0)	1 305	(1 425)	0	(0)	0	0	24 655	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	За 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 20 г.[1]	12 138	201 482	(897)	(203 932)	8 791
	за 20 19 г.[2]	10 533	79 381	(845)	(76 931)	12 138
в том числе: Здания *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	8 990	29 707	(199)	(29 707)	8 791
	за 20 19 г.[2]	8 990	0	(0)	(0)	8 990
Сооружения и передаточные устройства *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	653	922	(653)	(922)	0
	за 20 19 г.[2]	653	0	(0)	(0)	653
Машины и оборудование *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	138 013	(0)	(138 013)	0
	за 20 19 г.[2]	0	60 944	(0)	(60 944)	0
Транспортные средства *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	2 450	32 720	(0)	(35 170)	0
	за 20 19 г.[2]	845	18 437	(845)	(15 987)	2 450
Производственный и хозяйственный инвентарь *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	120	(0)	(120)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
Другие виды основных средств *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	45	0	(45)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	45	0	(0)	(0)	45
Земельные участки и объекты природопользования *(группа объектов)*	за 20 20 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	29 796	72
в том числе: Здания *(объект основных средств)*	29 707	0
Сооружения и передаточные устройства *(объект основных средств)*	0	0
Машины и оборудование *(объект основных средств)*	89	72
Транспортные средства *(объект основных средств)*	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь *(объект основных средств)*	0	0
Другие виды основных средств *(объект основных средств)*	0	0
Земельные участки и объекты природопользования *(объект основных средств)*	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	(0)	(0)
в том числе: Здания *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Сооружения и передаточные устройства *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Машины и оборудование *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Транспортные средства *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Производственный и хозяйственный инвентарь *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Другие виды основных средств *(объект основных средств)*	(0)	(0)
Земельные участки и объекты природопользования *(объект основных средств)*	(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	(0)	(0)	(0)
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	277 459	330 711	370 714
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	382
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной		
		первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]		первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]	(включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накопленная корректировка[7]
Долгосрочные — всего	за 2020 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 2019 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
в том числе: Акции, доли в УК *(группа, вид)*	за 2020 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 2019 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
Краткосрочные — всего	за 2020 г.[1]	551 704	0	5 247 596	(5 493 835)	(19 025)	19 025	0	305 465	0
	за 2019 г.[2]	586 091	5	7 320 155	(7 354 542)	(18 752)	18 747	0	551 704	0
в том числе: Депозит *(группа, вид)*	за 2020 г.[1]	551 704	0	5 247 596	(5 493 835)	(19 025)	19 025	0	305 465	0
	за 2019 г.[2]	585 970	0	7 320 155	(7 354 421)	(18 738)	18 738	0	551 704	0
Займы предоставленные *(группа, вид)*	за 2020 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 2019 г.[2]	121	5	0	(121)	(14)	9	0	0	0
Векселя *(группа, вид)*	за 2020 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 2019 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
Прочие КФВ *(группа, вид)*	за 2020 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 2019 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0
Финансовых вложений — итого	за 2019 г.[1]	551 704	0	5 247 596	(5 493 835)	(19 025)	19 025	0	305 465	0
	за 2018 г.[2]	586 091	5	7 320 155	(7 354 542)	(18 752)	18 747	0	551 704	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего	за 20 20 г.[1]	722 925	(0)	5 518 039	(5 285 550)	(0)	0	x	955 414	(0)
	за 20 19 г.[2]	850 996	(0)	5 934 927	(6 062 998)	(0)	0	x	722 925	(0)
в том числе: Сырье и материалы *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	371 051	(0)	1 432 092	(1 231 586)	(0)	0	539 364	571 557	0
	за 20 19 г.[2]	408 403	(0)	1 551 387	(1 588 739)	(0)	0	750 573	371 051	0
Незавершенное производство *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	126 549	(0)	3 253 127	(3 239 007)	(0)	0	0	140 669	0
	за 20 19 г.[2]	179 552	(0)	3 286 928	(3 339 931)	(0)	0	0	126 549	0
Готовая продукция *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	188 932	(0)	816 117	(794 386)	(0)	0	549 584	210 663	0
	за 20 19 г.[2]	226 040	(0)	1 072 689	(1 109 797)	(0)	0	628 614	188 932	0
Товары для перепродажи *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	33	(0)	1 241	(1 244)	(0)	0	0	30	0
	за 20 19 г.[2]	617	(0)	1 297	(1 881)	(0)	0	0	33	0
Товары и готовая продукция отгруженные *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	35 636	(0)	13 990	(17 888)	(0)	0	0	31 738	0
	за 20 19 г.[2]	35 636	(0)	21 212	(21 212)	(0)	0	0	35 636	0
Расходы будущих периодов *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	724	(0)	1 472	(1 439)	(0)	0	0	757	0
	за 20 19 г.[2]	748	(0)	1 414	(1 438)	(0)	0	0	724	0
Прочие запасы и затраты *(группа, вид)*	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	0
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	(0)	0	0	0	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	0	0	0
в том числе: - *(группа, вид)*	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	0	0	0
в том числе: ТМЦ находящиеся в залоге *(группа, вид)*	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния[8]	создан резерв по сомни- тельным долгам	погашение	списание на финан- совый результат[8]	списание за счет резерва по сомни- тельным долгам	восстанов- ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (ещд)	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Авансы выданные (ещд)	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Прочая (ещд)	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 20 г.[1]	2 015 579	(66 431)	7 652 190	1 730	(0)	(8 410 077)	(313)	(0)	66 431		1 259 109	(0)
	за 20 19 г.[2]	2 692 971	(44 557)	8 087 135	94 321	(66 431)	(8 857 865)	(983)	(0)	44 557		2 015 579	(66 431)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (ещд)	за 20 20 г.[1]	283 245	(66 431)	4 006 745	0	(0)	(4 015 810)	(0)	(0)	66 431		274 180	(0)
	за 20 19 г.[2]	490 635	(44 557)	4 430 113	0	(66 431)	(4 637 465)	(38)	(0)	44 557		283 245	(66 431)
Авансы выданные (ещд)	за 20 20 г.[1]	139 316	(0)	1 207 185	0	(0)	(1 246 019)	(313)	(0)	0		100 169	(0)
	за 20 19 г.[2]	109 944	(0)	1 255 863	0	(0)	(1 225 546)	(945)	(0)	0		139 316	(0)
Прочая (ещд)	за 20 20 г.[1]	1 593 018	(0)	2 438 260	1 730	(0)	(3 148 248)	(0)	(0)	0		884 760	(0)
	за 20 19 г.[2]	2 092 392	(0)	2 401 159	94 321	(0)	(2 994 854)	(0)	(0)	0		1 593 018	(0)
Итого	за 20 20 г.[1]	2 015 579	(66 431)	7 652 190	1 730	(0)	(8 410 077)	(313)	(0)	66 431	x	1 259 109	(0)
	за 20 19 г.[2]	2 692 971	(44 557)	8 087 135	94 321	(66 431)	(8 857 865)	(983)	(0)	44 557	x	2 015 579	(66 431)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	56 558	0	55 818	0
в том числе: Дебиторская задолженность *(вид)*	0	0	56 558	0	55 818	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г.[1]	0	191 817	0	(191 817)	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	309 711	0	(309 711)	(0)	(0)	0
в том числе: Кредиты *(вид)*	за 20 20 г.[1]	0	191 817	0	(191 817)	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	309 711	0	(309 711)	(0)	(0)	0
Прочая ДсКЗ *(вид)*	за 20 20 г.[1]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г.[1]	2 135 957	7 526 731	27 436	(8 480 637)	(2 651)		1 206 836
	за 20 19 г.[2]	2 837 014	8 359 015	15 469	(9 067 799)	(7 742)		2 135 957
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками *(вид)*	за 20 20 г.[1]	379 019	1 521 698	0	(1 660 995)	(2 640)		237 082
	за 20 19 г.[2]	399 518	3 176 473	0	(3 189 287)	(7 685)		379 019
Авансы полученные *(вид)*	за 20 20 г.[1]	288 108	676 160	0	(944 587)	(11)		19 670
	за 20 19 г.[2]	229 603	898 842	0	(840 287)	(50)		288 108
Расчеты по налогам, сборам, взносам *(вид)*	за 20 20 г.[1]	190 737	1 065 234	3 931	(1 179 560)	(0)		80 342
	за 20 19 г.[2]	277 297	1 144 153	36	(1 230 749)	(0)		190 737
Кредиты и займы *(вид)*	за 20 20 г.[1]	85 355	1 650 622	23 505	(1 507 289)	(0)		252 193
	за 20 19 г.[2]	55 183	1 332 648	15 433	(1 317 909)	(0)		85 355
Прочая КсКЗ *(вид)*	за 20 20 г.[1]	1 192 738	2 613 017	0	(3 188 206)	(0)		617 549
	за 20 19 г.[2]	1 875 413	1 806 899	0	(2 489 567)	(7)		1 192 738
Итого	за 20 20 г.[1]	2 135 957	7 718 548	27 436	(8 672 454)	(2 651)	x	1 206 836
	за 20 19 г.[2]	2 837 014	8 668 726	15 469	(9 377 510)	(7 742)	x	2 135 957

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	0	0	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками *(вид)*	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками *(вид)*	0	0	0
Прочая задолженность *(вид)*	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	1 431 903	1 477 688
Расходы на оплату труда	683 864	586 629
Отчисления на социальные нужды	206 263	176 302
Амортизация	67 695	81 991
Прочие затраты	835 898	1 114 561
Итого по элементам	3 225 623	3 437 171
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-31 950	90 695
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 193 673	3 527 866

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: - *(вид оценочного обязательства)*	0	0	(0)	(0)	0
- *(вид оценочного обязательства)*	0	0	(0)	(0)	0

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные — всего	(4 089)	(4 089)	(4 089)
в том числе: Имущество полученное в залог *(вид)*	(4 089)	(4 089)	(4 089)
Выданные — всего	38 486	397 496	397 496
в том числе: Имущество переданное в залог *(вид)*	38 486	397 496	397 496

9. Государственная помощь

Наименование показателя		За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств — всего		0		0	
в том числе: на текущие расходы		0		0	
на вложения во внеоборотные активы		0		0	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 20 г.[1]	0	0	(0)	0
	20 19 г.[2]	0	0	(0)	0
в том числе: (наименование цели)	20 20 г.[1]	0	0	(0)	0
	20 19 г.[2]	0	0	(0)	0

Руководитель организации: Генеральный директор (должность) Соболев Игорь Александрович (Ф. И. О.) (подпись)

(347) 282-88-31 (номер контактного телефона) « 26 » марта (дата составления документа) 20 21 год

Примечания

1 Указывается отчетный год.

2 Указывается предыдущий год.

3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (воостановительная) стоимость.

4 Указывается отчетная дата отчетного периода.

5 Указывается год, предшествующий предыдущему.

6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

7 Накопленная корректировка определяется как

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

31

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УРАЛМОСТОСТРОЙ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 ГОД

г. Уфа

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. Филиалы и представительства Общества 4
1.4. Информация об органах управления 5
1.5. Структура уставного капитала 5
1.6. Информация об аудиторе 5
1.7. сведения о дочерних и зависимых обществах 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 5
2.2. Последствия изменения законодательства 6
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 6
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 6
2.5. Нематериальные активы 6
2.6. Основные средства 7
2.7. Материально-производственные запасы 10
2.8. Незавершенное производство 11
2.9. Финансовые вложения 11
2.10. Расходы будущих периодов 11
2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность 12
2.12. Порядок учета добавочного капитала 14
2.13. Порядок создания резервов 14
2.14. Порядок учета кредитов и займов 14
2.15. Арендованные основные средства 15
2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение 15
2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 15
2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные 15
2.19. Порядок формирования доходов 15
2.20. Порядок формирования расходов 15
2.21. Отложенные налоги 15
2.22. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
2.23. Инвентаризация имущества и обязательств 16
2.24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 16
2.25. События после отчетной даты 16
2.26. Информация по сегментам 16

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17

Анализ финансовых показателей 17

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 18

4.1. Нематериальные активы 18
4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) 19
4.3. Основные средства 19
4.4. Арендованные основные средства 19
4.5. Долгосрочные финансовые вложения 19
4.6. Прочие внеоборотные активы 19
4.7. Запасы 19
4.8. Дебиторская задолженность 20
4.9. Денежные средства 20
4.10. Уставный капитал и резервы 20
4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 20
4.12. Кредиторская задолженность 20

33

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 21
4.14. Кредиты и займы 21

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ..... 21

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 21
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 21
5.3. Прочие доходы и расходы 22
5.4. Налог на прибыль 22
5.5. формирование ОДДС..... 22

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 23

6.1. Информация по прекращаемой деятельности 23
6.2. Связанные стороны 23
6.3. Информация по сегментам 23
6.4. События после отчетной даты (2019 год) 23
6.5. Налоговое законодательство 24
6.6. Условные факты хозяйственной деятельности 24
6.7. Информация об исправлении ошибок 24
6.8. о совместной деятельности..... 24
6.9. информация о затратах на освоение природных ресурсов..... 24
6.10. реорганизация организации..... 24
6.11. информация , дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем..... 24
6.12. прочая информация..... 25

31

ВВЕДЕНИЕ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017 г .

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности 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 отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «УРАЛМОСТОСТРОЙ » (Общество) сокращенное наименование АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ »,

ИНН/КПП 7451048960/027601001,

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 16.08.202 г., за основным государственным регистрационным номером 1027402892879

Адрес места регистрации: 450006, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. 6-я пристань

Почтовый адрес: 450006, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. 6-я пристань

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
1 935	1 353	1 538

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 42.13 Строительство мостов и тоннелей;
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » имеет следующие Филиалы:

- Мостоотряд № 16 г.Челябинск;
- Мостоотряд № 30 г.Уфа;
- Мостоотряд № 123 г.Пермь;
- Мостоотряд № 72 г.Екатеринбург;
- Мостоотряд № 82 г.Курган;
- УМиК г.Челябинск.

35

1.4. Информация об органах управления

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

Генеральный директор Общества – Соболев Игорь Александрович

Совет директоров избран «28» октября 2020 года в составе:
Соболев Игорь Александрович, генеральный директор;
Рабухин павел Семенович, председатель совета директоров;
Истягин Юрий Борисович, член совета директоров;
Чекуров Василий Андреевич, член совета директоров;
Печенкин Игорь Анатольевич, член совета директоров;
Грицаенко Дмитрий Борисович, член совета директоров.

Состав участников Общества на 31 декабря 2020 г. представляет собой следующее:
- Рабухин Павел Семенович - 41,230537% - бенефициар;
- Морозова Юлия Константиновна - 19,357540%;
- Печенкина Галина Михайловна – 14,684353%;
- Истягин Юрий Борисович – 14,405203%;
- и другие физические лица.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 96 722 руб., он разделен на 96 722 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО «ВИЛАНА», ОГРН 11703107632, является членом Саморегулируемой организации Аудиторов «Российский союз аудиторов»(Ассоциация).

1.7. Сведение о дочерних и зависимых обществах

АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » 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 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г.

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).

36

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом генерального директора АО «Уралмостострой» № 101 от 30.12.2017г. и пролонгирована на 2020 г. приказом № 100 от 30.12.2019г

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 и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение 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.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

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 невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.2. Последствия изменения законодательства

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2018 года.
Изменений в учетной политике Общества в 2020 году не произошло.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Управление строительной организацией» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Операций с (в) иностранной валюте в отчетном периоде нет.

2.5. Нематериальные активы

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»:
а) Способ амортизации НМА:
для целей бухгалтерского учета:
- линейный,
для налогового:
- линейный.
- с использованием счета 05 "Амортизация НМА"

б) Критерий отнесения активов в состав НМА
Руководствоваться критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007.

в) Срок полезного использования НМА
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:
срока, в течение которого организации будут принадлежать исключительные права на объект.
Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т. п.)
или он следует из закона (исключительные права изготовителя базы данных действуют в течение 15 лет (ст. 1335 ГК РФ)).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а так же способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активом отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в ответном периоде.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, и нормами Учетной политики, а именно:
а) Амортизация основных средств:
Способ амортизации основных средств:
для целей бухгалтерского учета:
- линейный,
для налогового:
- линейный.

б) Начисление амортизации приостанавливается:
- консервация основных средств на срок более 3-х мес.
- модернизация или реконструкция основных средств более 12-ти мес.
- ремонт основных средств длительностью более 12-ти мес.:
в бухгалтерском учете не начисляется
в налоговом учете начисляется
- передача основных средств в безвозмездное пользование:
в бухгалтерском учете – начисляется
в налоговом учете не начисляется
Начисление амортизации следует прекращать с 1-го числа следующего месяца
Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) не подлежат амортизации.
В результате реконструкции (модернизации) объектов основных средств начислять амортизацию, исходя из остаточной стоимости основного средства (с учетом ее увеличения на сумму расходов на модернизацию) и оставшегося срока его полезного использования (с учетом его увеличения).

в) Амортизационная премия:
- не применяется.

г) Учет активов стоимостью до 40 000,00 рублей:
Установить стоимость, в пределах которой активы подлежат учету в составе МПЗ не более

38

40 000,00 руб.

В бухучете операции по оприходованию и списанию основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. отразить следующими проводками:

Дебет 10 Кредит 60 – отражены затраты на покупку ОС;

Дебет 60 Кредит 51 – перечислены деньги продавцу;

Дебет 20 (23,25, 26 …) Кредит 10 – списаны затраты при передачи их в эксплуатацию

Для контроля, за движением малоценных ОС, переданных в эксплуатацию, вести забалансовый учет на специальном счете 012 «Малоценные активы».

Заводить инвентарные карточки, где отмечают их перемещения.

д) Приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство.

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств

с выделением на отдельном субсчете, открытом к счету учета основных средств, 01 субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы».

На дату подписания акта о приеме-передаче объекта основных средств в учете организации-покупателя делается запись:

Дебет 01, субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы» Кредит 08 — приобретенное здание учтено в составе основных средств на дату подписания акта.

После получения свидетельства о государственной регистрации права собственности на здание в бухгалтерском учете делается запись:

Дебет 01, субсчет «Здание» Кредит 01, субсчет «Основные средства, права на которые не зарегистрированы» — учтено здание после государственной регистрации права собственности на него.

е) Срок полезного использования

Срок полезного использования конкретного основного средства определяется с учетом положений НК РФ и классификатора, утвержденного Правительством РФ.

Если, основные средства введены в эксплуатацию после 01.01.2017, то в целях определения срока полезного использования, следует применять Классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 7 июля 2016 г. № 640.

Если предмет основных средств невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, то организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно разнятся, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

ж) Переоценка основных средств

- не проводится.

з) Восстановление и ремонт основных средств

Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

- затраты списываются единовременно по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

и) Единица учета ОС

- единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.
- инвентарным объектом признается:
- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

к) Формирование первоначальной стоимости

К фактическим затратам организации на приобретение, сооружение и изготовление ОС относится:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;

- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;

- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые налоги и государственную пошлину, уплачиваемые в связи с приобретением объектов;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Общехозяйственные и иные аналогичные расходы учитываются организацией в первоначальной стоимости ОС только в том случае, если они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением ОС.

Суммы, уплаченные индивидуальным предпринимателям, как и суммы, уплаченные организациям, включаются в первоначальную стоимость ОС.

По ОС, внесенным в уставный капитал компании, первоначальной стоимостью признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации.

Первоначальная стоимость ОС, вносимого в уставный капитал компании и подлежащего независимой оценке, не может быть менее величины оценки объекта, произведенной независимым оценщиком.

При безвозмездном получении ОС первоначальная стоимость основного средства определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия его к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы (рыночная цена такого имущества должна быть официально подтверждена):

- данные о ценах на аналогичные основные средства, полученные в письменной форме от организаций-изготовителей;

- сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, торговых инспекций, а также в средствах массовой информации и специальной литературе;

- экспертные заключения (например, оценщиков) о стоимости отдельных объектов ОС.

Если организация получает ОС по договору, оплата по которому предусмотрена не денежными средствами, то первоначальная стоимость такого ОС формируется в соответствии с нормами п. 11 ПБУ 6/01.

Если организация в качестве основных средств использует свою товарную продукцию, то, первоначальная стоимость ОС определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством этих основных средств. Учет и формирование затрат на производство основных средств осуществляются организацией в порядке, установленном для учета затрат соответствующих видов продукции, изготавливаемых организацией.

Первоначальная стоимость ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, в дальнейшем не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и самим ПБУ 6/01.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Документальным подтверждением проведения модернизации, будут те же первичные документы, которые подтверждают ремонтные работы ОС плюс дефектная ведомость.

Изменение первоначальной стоимости ОС производится и при частичной ликвидации ОС.

Стоимость ликвидируемой части объекта недвижимости определяется путем нахождения удельного веса ликвидируемой части здания в общей площади здания.

В отношении иного имущества используется независимая оценка ликвидируемой части объекта.

Затраты на восстановление объекта ОС отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

л) Изменение первоначальной стоимости

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Документальным подтверждением проведения модернизации, будут те же первичные документы, которые подтверждают ремонтные работы ОС плюс дефектная ведомость.

Изменение первоначальной стоимости ОС производится и при частичной ликвидации ОС.

Стоимость ликвидируемой части объекта недвижимости определяется путем нахождения удельного веса ликвидируемой части здания в общей площади здания.

46

В отношении иного имущества используется независимая оценка ликвидируемой части объекта.

Затраты на восстановление объекта ОС отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и тому подобное) объекта основных средств.

Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде операций не было.

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 и нормами Учетной политики, а именно:

а) Учет материальных ценностей
- без использования счетов 15 и 16.

б) Единица учета МПЗ
Учет МПЗ ведется по номенклатурным номерам.

в) Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов определяется в зависимости от поступления материалов, а именно:

1). При приобретении материалов за плату оценка материалов производится в сумме фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещенных налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);

2) Фактическая себестоимость материалов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных материалов. Учет и формирование затрат на производство материалов осуществляются организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

3) Фактическая себестоимость материалов, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. В случае, если расходы по доставке берет на себя принимающая сторона, то фактическая себестоимость материалов увеличивается на сумму произведенных расходов.

3) Фактическая себестоимость материалов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

4) Фактической себестоимостью материалов, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость вышеуказанных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:
- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.

Стоимость материалов по договорным ценам представляет собой сумму оплаты, установленную соглашением сторон в возмездном договоре непосредственно за материалы.

г) Способ оценки запасов при отпуске в производство
- по средней себестоимости.

41

Установить методику расчета средней себестоимости:

- взвешенная оценка — когда стоимостной расчет производится за установленный период (месяц); при этом в течение периода списание сырья и материалов в производство происходит только в количественном выражении.

д) Учет транспортно-заготовительных расходов

- включение затрат в фактическую себестоимость.

е) Оценка приобретаемых товаров

для целей бухгалтерского учета:

- по покупным ценам.

ж) Учет специальной одежды

Стоимость спецодежды, сроком полезного использования более 12 месяцев, списывается при передаче в эксплуатацию линейным способом исходя из сроков полезного использования, предусмотренных в типовых отраслевых нормах.

Спецодежду, срок эксплуатации не превышает 12 месяцев, списывать единовременно.

2.8. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства

- по фактической себестоимости.

НЗП по длительному договору, не предусматривающему поэтапную сдачу работ, определяется не в целом по договору, а как часть той стоимости договора, которая выполнена и не принята заказчиком.

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. и нормами Учетной политики.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений, пересчету не подлежит.

Беспроцентные займы, выданные организацией, финансовыми вложениями не являются.

Использовать для их отражения счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов

Затраты признаются как расход отчетного периода, когда очевидно, что они не принесут будущих экономических выгод организации, или когда будущие экономические выгоды не отвечают критерию признания актива в бухгалтерском балансе.

В соответствии же с пунктом 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о финансовых результатах, в частности, с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

В составе расходов будущих периодов могут рассматриваться только фактически произведенные

расходы Общества, подтвержденные первичными документами, свидетельствующими о том, что товары приобретены, работы выполнены, услуги оказаны, имущественные права переданы.

К расходам будущих периодов относится:

- расходы на страхование имущества;

В том случае, если страховой взнос оплачивался разовым платежом, а договор страхования заключен сроком на один год (период действия страхового полиса), то расходы по страхованию организация вправе признавать в бухгалтерском учете равномерно (ежемесячно, пропорционально количеству календарных дней в соответствующем периоде) в течение срока действия договора страхования.

- неисключительные права на использование программных продуктов;

Согласно пункту 39 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

В бухгалтерском балансе такой актив отражается по статье «Прочие оборотные активы» (если приобретается право на использование программного продукта в пределах года, если срок превышает 12 месяцев, то по статье «Прочие внеоборотные активы»).

- расходы на приобретение лицензий

На основании лицензии Общество получает доходы на протяжении времени ее действия, тем самым выполняется условие пункта 19 ПБУ 10/99: расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или оборотных активов – в зависимости от срока, на который выдана лицензия.

- отнесение фактических (дорогостоящих) расходов на ремонт основных средств в дебет счета 97 «Расходы будущих периодов», с которого расходы равномерно в течение отчетного периода списываются на счета производственных затрат либо расходов на продажу.

- расходы, осуществляемые в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда. Списываются по мере признания выручки для определения финансового результата в порядке, установленном ПБУ 2/2008

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 создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

и нормами Учетной политики:

1. Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
2. Резервы создаются по любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной (в том числе и по авансам, перечисленным поставщикам товаров, работ, услуг).
3. Величина резервов определяется по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Резервы по сомнительным долгам создаются ежеквартально на последнее число отчетного квартала. Резервы по сомнительным долгам корректируются (используются) ежеквартально в случае изменения сроков расчета по договору или погашения задолженности, включенной в состав сомнительной. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв полностью или частично не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

5. В целях применения принципа осмотрительности и оценки сомнительности задолженности контрагенты Общества подразделяются на две категории:

5.1. Надежные контрагенты.

К данной категории относятся контрагенты при соблюдении одного или нескольких условий:

- контрагент не находится в стадии ликвидации или банкротства,
- наличие положительных отзывов, рекомендаций других организаций о данном контрагенте,
- наличие нескольких (две и более) сделок с контрагентом в течение двух последних лет,
- связь (взаимодействие) Общества с контрагентом (проведение личных встреч, ведение переговоров, общение по телефону, обмен письмами, информацией, и прочее). Дебиторская задолженность в рамках взаимоотношений с надежными контрагентами сомнительной не признается, резервы не создаются.

5.2. Ненадежные контрагенты.

К данной категории относятся контрагенты при соблюдении одного или нескольких условий:

- контрагент находится в стадии ликвидации или банкротства,
- контрагент уклоняется от взаимодействия с Обществом (не отвечает на телефонные звонки, письма). Дебиторская задолженность в рамках взаимоотношений с ненадежными контрагентами может быть признана сомнительной.

Задолженность ненадежного контрагента признается сомнительной, с последующим созданием резерва в случаях:

5.2.1. При возникновении дебиторской задолженности по договорам, где в условиях определен срок исполнения дебитором своих обязательств перед Обществом (кредитором), сомнительной признается задолженность при одновременном соблюдении следующих условий:

- если задолженность не погашена, или с высокой степенью вероятности не будет погашена в течение трех месяцев со дня окончания срока, определенного договором,
- если задолженность не обеспечена письменными заверениями (гарантиями) должника о погашении, поручительством третьих лиц и (или) иными гарантиями в соответствии с законодательством РФ.

5.2.2. При возникновении дебиторской задолженности без заключения договоров, либо по договорам, где не определен срок исполнения дебитором своих обязательств перед Обществом (кредитором), сомнительной признается задолженность при одновременном соблюдении следующих условий:

- если задолженность не погашена в течение трех месяцев после предъявления письменного требования Обществом (кредитором) должнику об уплате задолженности,
- если задолженность не обеспечена письменными заверениями должника, поручительством третьих лиц и иными гарантиями в соответствии с гражданским законодательством РФ.

5.2.3. При наличии дебиторской задолженности, по которой вынесено судебное решение о взыскании и возбуждено исполнительное производство (в случае, если ранее эта задолженность не была признана сомнительной) – задолженность признается сомнительной, если в течение трех месяцев со дня возбуждения исполнительного производства от должника (судебных приставов) не поступило никаких средств в погашение задолженности.

6. Порядок действий по созданию резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете:
1. Анализ контрагентов и распределение их по категориям (надежные и не надежные).
2. Оценка вероятности погашения задолженности должником по вышеуказанным критериям (пункты 5.2.1, 5.2.2, 5.2.3) и признание/не признание долга сомнительным.
3. Определение величины создаваемого резерва (ежеквартально оформляется протоколом).
4. Издание приказа руководителя о создании резерва по сомнительной задолженности.
5. Отражение создания резерва по сомнительной задолженности в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.12. Порядок учета добавочного капитала

Добавочный капитал организации в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета учитывается на счете 83 "Добавочный капитал".

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества организации по независящим от деятельности организации причинам, в силу сложившихся условий хозяйствования организации.

Источниками формирования добавочного капитала, в числе прочих, являются суммы переоценки объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств") и нематериальных активов (п. 21 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов").

Аналитический учет по счету 83 организуется таким образом, чтобы обеспечить отражение информации по источникам образования и направлениям использования средств.

2.13. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

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

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/.

2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н. и нормами Учетной политики.

Учет кредитов и займов

Счет 66 предназначен для кредитов и займов, полученных организацией на срок не более 12 месяцев - такие займы называются краткосрочными.

Проценты по краткосрочным займам также учитываются на счете 66 обособленно от основной суммы долга.

К счету 66 необходимо открыть 2 субсчета: «Основная сумма обязательства» и «Начисленные проценты».

Если заем предоставлен на срок более 12 месяцев, необходимо применять счет 67.

Учет процентов, ведется обособленно.

К счету 67 необходимо открыть соответствующие субсчета: «Основная сумма обязательства» и «Начисленные проценты».

Задолженность со счета 67 на счет 66 не переводится.

К счету 67 открыть специальный субсчет — «Расчеты по долгосрочным кредитам (займам), срок погашения которых после отчетной даты составляет не более 12 месяцев».

В балансе (форма утверждена приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н) активы и обязательства представляют с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Долгосрочные займы, ставшие краткосрочными, в балансе нужно показывать в составе краткосрочных обязательств.

То же самое относится к процентам, начисленным по таким займам, — их в балансе необходимо

отразить в составе краткосрочных обязательств.

2.15. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.
Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.16. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.
В 2020 г. МПЗ , принятые на ответственное хранение отсутствуют.

2.17. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2020 г. составляет - 38 486 тыс.руб.
Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2020 г. составляет - 4 089 тыс.руб.

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. . и нормами Учетной политики.
Учет доходов ведется по методу начисления (Ст.271 НК РФ)

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. . и нормами Учетной политики.
Учет расходов ведется по методу начисления (Ст.271 НК РФ)

2.21. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.
Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.
Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».
В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:
- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

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. . и нормами Учетной политики.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств.

- инвентаризация основных средств 1 раз в год;
- инвентаризация ТМЦ проводится по состоянию на 1 октября, за исключением обязательных случаев, предусмотренных Законодательством;
- инвентаризация обязательств – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- состав инвентаризационной комиссии, сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и обязательств, подлежащих инвентаризации определяются приказом Генерального директора, приказами руководителей филиалов.

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 осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются:

- 42.13 Строительство мостов и тоннелей;
- 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

У Общества имеются следующие географические сегменты: Республика Башкортостан, Челябинкая область, Пермский край, Свердловская область, Новосибирская область и др.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние АО «УРАЛМОСТОСТРОЙ » достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (В таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса (Ф1) и отчета о прибылях и убытках (Ф2), после двоеточия указан номер строки соответствующей отчетной формы.

Анализ динамики показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности АО Уралмостострой

Показатели платежеспособности

Название коэффициента	Формула расчета	Нормативное значение (при наличии)	2018	2019	2020	Изменения за 2019		Изменения за 2020	
						тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Коэффициент абсолютной ликвидности	(1240+1250) / (1510+1520+1550)	0,2-0,5	0,27	0,44	0,31	0,18	0,66	-0,14	-0,31
Коэффициент текущей ликвидности	1200 / (1510 + 1520 + 1550)	≥1,5-	1,50	1,70	2,15	0,19	0,13	0,45	0,26
Коэффициент критической ликвидности	(1230+1240+1250)/ (1510+1520+1550)	≥1	1,20	1,36	1,35	0,15	0,13	-0,01	0,00
Показатель обеспеченности обязательств должника его активами	1100 / (1500-1530-1540)		0,16	0,20	0,36	0,04	0,25	0,16	0,81

Показатели финансовой устойчивости

Название коэффициента	Формула расчета	Нормативное значение (при наличии)	2018	2019	2020	Изменения за 2019		Изменения за 2020	
						тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Собственный оборотный капитал (Собст оборот ср-ва)	СОК (СОС) СК - ВА 1300-1100	>0	1 427 135	1 489 694	1 379 652	62559,00	4%	-110042,00	-7%
Коэффициент независимости (автономности, концентрации СК)	СК / ВБ 1300/1600	≥0,4-0,6	0,40	0,47	0,60	0,07	19%	0,13	27%
Коэффициент зависимости (концентрации ЗК)	ЗК / ВБ (1400+1500)/1600	<0,5	0,60	0,53	0,40	-0,07	-12%	-0,13	-24%
Коэффициен финансовой устойчивости	(СК + ДО) / ВБ (1300+1400)/1600	≥0,6	0,40	0,47	0,60	0,07	19%	0,13	27%
Коэффициент финансировн	СК / ЗК 1300/(1400+1500)	>=1	0,66	0,89	1,49	0,23	35%	0,60	67%
Коэффициент финансовой активности (плечо финансового рычага, коэффиицент кантализации)	ЗК / СК (1400+1500)/1300	<=1	1,52	1,12	0,67	-0,40	-26%	-0,45	-40%
Коэффициент маневренности собственного капитала	СОК / СК (1300-1100)/1300	0,2-0,5	0,76	0,78	0,76	0,02	2%	-0,02	-2%

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	СОК / ОА (1300-1100)/1200	>=0,1	0,33	0,41	0,53	0,08	23%	0,12	30%
Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками	СОК / Запасы (в т.ч. НДС) СОК / (1210 + 1220)	0,6-0,8	1,67	2,05	1,44	0,38	23%	-0,61	-30%
Коэффициент (индекс) постоянного актива	ВА / СК 1100/1300	<1	0,2393	0,2206	0,2381	-0,02	-8%	0,02	8%
Коэффициент устойчивого экономического роста	2400-дивиденды к уплате/средняя величина 1300	3,69	-0,02	0,03	0,01			-0,02	-81%

Показатели деловой активности

Название коэффициента	Формула расчета	Нормативное значение (при наличии)	2018	2019	2020	Изменения за 2019		Изменения за 2020	
						тыс.руб.	%	тыс.руб	%
Рентабельность активов	2400 / 1600	-	0,00	0,01	0,00	0,02	388%	-0,01	-75%
Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг	2400 / 2120	-	-0,01	0,02	0,00	0,02	435%	-0,01	-80%
Норма чистой прибыли (рентабельность активов по чистой прибыли)	2400 / 2110	-	0,00	0,02	0,00	0,02	435%	-0,01	-79%
Коэффициент оборачиваемости	2110 / 1200	-	1,14	0,99	1,25	-0,15	-13%	0,26	26%
Продолжительность одного оборота	365 / Коэф. Оборач.	-	319	367	292	48,13	15%	-75,27	-21%
Финансовая рентабельность	2400/средняя величина 1300	-	-0,02	0,03	0,01	0,05	223%	-0,02	-81%
Общая рентабельность активов	2300/средняя величина 1600	-	0,01	0,02	0,01	0,01	120%	-0,01	-52%
Рентабельность основных производственных фондов	2400/1150	-	-0,05	0,13	0,02	0,18	363%	-0,11	-82%
Рентабельность продаж	2200/2110	-	0,04	0,03	0,01	-0,01	-34%	-0,01	-49%
Рентабельность СК	2400/1300	-	-0,01	0,03	0,01	0,04	343%	-0,02	-81%

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2019 – 2020 года представляет собой следующее:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	тыс.руб	%
Выручка	3 608 353	3 239 185	3 156 251	2 852 295	452 102	389 890	- 62 212	6%

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Балансовая стоимость НМА отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 в сумме 88 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 108 тыс. руб.

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в

пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономических выгод, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

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 430 087 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 2 486 131 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, Таблица 2.1.

4.4. Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель
г.Пермь, ул.Фоминская, 51	23 794,20 кв.м.	Управление земельных отношений администрации г.Перми
г.Пермь, ул.Фоминская, 51	500 кв.м.	Управление земельных отношений администрации г.Перми

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

4.5. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочных финансовых вложений в 2020 году не было.

4.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4.7. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.20	На 31.12.20
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	571 557	371 051
Готовая продукция	1210	210 663	188 932
Незавершенное производство	1210	140 669	126 549
Товары для перепродажи	1210	30	33

Товары и готовая продукция отгруженные	1210	31 738	35 636
Расходы будущих периодов	1210	757	724
Итого:		**955 414**	**722 925**

Резерв под обесценение материльно-производственных запасов не создавался.

4.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность сумме 1 259 109 тыс. руб.,

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 274 180 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 100 169 тыс. рублей;
- прочие расчеты в сумме 884 760 тыс. рублей.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.20	На 31.12.20
Расчетные счета	395 673	65 735

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 96 722 - руб.

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 96 722 руб., он разделен на 96 722 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. В 2020 году эта величина не менялась.

Дивиденды не начислялись.

Резервный капитал

В 2020, 2019 гг. Общество не производило отчисления в 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

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 237 082 тыс. рублей;
- авансы полученные в сумме 19 670 тыс.рублей;
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 80 342 тыс.рублей;
- прочая задолженность – 617 549 тыс.рублей.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На 31 декабря 2020 г не отражено в отчетности оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, так как он был закрыт в декабре 2020 года.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

4.14. Кредиты и займы

Полученные кредиты и займы в 2020 составили 1 840 363 тыс.руб.

Кредиты банков на 31.12.2020 – 214 693 тыс.руб.
Займы на 31.12.2020 – 37 500 тыс.руб.

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 г., составила 1 840 364 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2020 г. составила 1 690 460 тыс. руб.

В течение 2020г. действовали кредитные линия, открытые Обществу в 2019 году:

- ПАО «Совкомбанк» КД № 610-Ч-РКЛ-19 от 12.12.19 г. на сумму 300 000 тыс. руб. со сроком погашения 365 дней, процентная ставка 10,5% с изменениями ставки 13.03.2020 – 11,5%, 18.05.2020 – 9,5%, 18.08.2020 – 8,25%. В 2020 г. по этой линии был привлечен кредит в сумме 1 429 268 тыс.руб, погашен – 1 247 727 тыс.руб, остаток кредита в сумме 181 541 тыс.руб перенесен на 2021 год.
- ПАО «Челиндбанк» Договор ВКЛ № С-7911933537-05 от 01.11.19 г. на сумму 200 000 тыс.руб., со сроком погашения 365 дней, процентная ставка 10% с изменением ставки до 8 %. В 2020 г. по этой линии был привлечен кредит в сумме 219 279 тыс.руб, погашен – 227 196 тыс.руб из них 47 448 тыс.руб погашено кредита с 2019 года, остаток кредита в сумме 31 031 тыс.руб. перенесен на 2021 год.
- ПАО «Урал ФД» Договор КЛ № Ю-3032 КЛЗ от 21.06.2018 на сумму 300 000 тыс.руб , срок действия до 19.06.2020 г., процентная ставка – 10,5 %. В 2020 г. по этой линии был привлечен кредит в сумме 191 817 тыс.руб., погашен в этой же сумме.

Валютные кредиты в 2020 г. не привлекались.

Займы на 31 декабря составили 37 500 тыс.руб., были привлечены в 2019 году, процентная ставка – 10%.

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 2020год	За 2019 год
Выручка	3 239 185	3 608 353

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных работ и услуг Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Себестоимость	2 852 295	3 156 251

Управленческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2020год	За 2019 год
Управленческие расходы	0	0

Коммерческие расходы составляют:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Коммерческие расходы	341 378	352 624

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

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	1 431 903	1 477 688
Затраты на оплату труда	683 864	586 629
Отчисления на социальные нужды	206 263	176 302
Амортизация	67 695	81 991
Прочие затраты	835 898	1 114 561
Итого по элементам затрат:	**3 225 623**	**3 437 171**
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции идр.	-31 950	+90 695
Итого расходы по обычным видам деятельности:	**3 193 673**	**3 527 866**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 год представляют собой следующее:

Операционные доходы

Доходы в виде процентов по кредитам и займам	17 089
Прочие операционные доходы	186 588

Операционные расходы

Проценты за кредит	29 425
Прочие операционные расходы	189 090

5.4. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 18 754 тыс. руб.

За 2020 год сумма текущего налога на прибыль составила 18 754 тыс. руб.

5.5. Формирование ОДДС

	2020	2019
Поступило денежных средств	**12 713 700**	**12 572 775**
В том.числе		
По текущей деятельности	3 871 796	4 763 018
По инвестиционной деятельности	5 517 174	5 823 040
По финансовой деятельности	3 324 730	1 986 717
Направленно денежных средств	**13 043 638**	**12 350 410**

По текущей деятельности	4 721 026	4 500 576
По инвестиционной деятельности	5 285 008	5 788 278
По финансовой деятельности	3 037 604	2 061 556

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

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

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году организация не планирует прекращать деятельность.

6.2. Связанные стороны

В отчетном периоде операций со связанными сторонами для Общества не было
Контролируемых:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
нет	нет	нет	нет

Контролирующих:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
нет	нет	нет	нет

6.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является строительство мостов и тоннелей, производство изделий из бетона, железобетона для использования в строительстве.

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.

6.4. События после отчетной даты (2020 год)

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.

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.

Общество выступает истцом на общую сумму 250 228 161,32 руб., в том числе по следующим делам:

- ПАО «Ингосстрах» сумма взыскания – 24 516 036,09 руб;
- АО «Металлургшахтспецстрой» - 70 000 000,00 руб.;
- ООО «Лысьвенское дорожно-строительное управление» - 136 366 392,04 руб.;
- ООО «Ронапарт» - 320 000,00 руб.;
- ООО ТПК «Меткомцентр» - 285 800,00 руб.;
- ООО «Строй микс сервис» – 4 310 596,44 руб.;
- САО «ВСК» - 193 592,37 руб.;
- АО «Стройтрансгаз» - 1 950 731,73 руб.;
- Ларионов А.Ю. – 350 000,00 руб.

Общество выступает ответчиком на общую сумму 59 013 372,20 руб. по следующим делам:

- УДХ Администрации г.Челябинска – 51 100 089,00 руб.;
- ООО «Центркомбанк» - 6 257 444,39 руб.;
- ФКУ «УФАД «Южный Урал» - 550 095,20 руб.;
- ООО «Трест «Башинформсвязь» - 798 285,57 руб.;
- ООО «Барс» - 43 628,00 руб.;
- Управление земельных и имущественных отношений Администрации ГО г.Уфа РБ – 230 013,98 руб.

6.5. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное 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. Недавние события, произошедшие в Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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 Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, 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

Совместная деятельность отсутствует

6.9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Освоения природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось

6.10. Реорганизация организаций

Не проводилось и не планируется

6.11. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

Общество использует лизинговое имущество и является лизингополучателем.

руб.

п/п	Наименование лизингодателя	Договор	Дата	Дата окончания	Наименование объекта лизинга	Стоимость по договору	Остаток платежей
	«Элемент Лизинг»	АХ-ЭЛ№Члб-110082/дл	31.07.2020	30.06.2021	ГАЗ-С42 Next	2 710 936,00	1 611 952,00
	ООО "ЧелИндЛизинг"	5366-А	14.09.2020	10.08.2025	Роторная буровая установка XR280D111	91 659 505,57	54 691 915,28
	ООО "Интерлизинг"	ЛД-02-2763/20	24.07.2020	01.07.2021	КАМАЗ 343118-А5 с КМУ DONGYANG 1956	7 260 429,40	4 143 800,58
ИТОГО:						**101 630 870,57**	**60 447 667,86**

6.12. Прочая информация

Иная информация отсутствует

«30» марта 2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

56

ООО «ВИЛАНА»
Прошнуровано и
Пронумеровано на 57 л
Директор
В. В. Ломовкина

