

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «17 Таксомоторный парк»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Годовая бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «17 Таксомоторный парк» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Открытое акционерное общество «17 Таксомоторный парк».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ОАО «17 ТМП»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 125476, Москва, ул. Василия Петушкова, д.3, корп.3

Почтовый адрес: 125476, Москва, ул. Василия Петушкова, д.3, корп.3

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества:
125476, Москва, ул. Василия Петушкова, д.3, корп.3.

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «17 ТМП» (далее – «Общество») зарегистрировано 25 сентября 1992 года, свидетельство № 015.659 от 25.09.1992 года.

Государственная регистрация Общества состоялась 25.09.1992г, о чем Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г.Москве внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739142298

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733025344

Код причины постановки на учет (КПП): 773301001

Расчетный счет: 40702810938210101017 в Московском банке Сбербанка ПАО

Генеральный директор: Усанов Константин Александрович

Главный бухгалтер: Евдовская Валентина Викторовна

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров определяются в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

1.1. Акционерный капитал

Уставный капитал Общества составляет 14 383 (Четырнадцать тысяч триста восемьдесят три) рубля 00 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 14 383 (Четырнадцать тысяч триста восемьдесят три) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	Вид акции		Доля в уставном капитале, %
			Привилегированные	Обыкновенные	
Уставный капитал, всего	шт.	14 383	0	14 383	100
в том числе:					
АО «Развитие Активов»	шт.	12 695	0	12 695	88,2639
ОАО «ВЕСТКОМ»	шт.	356	0	356	2,4751
Физические лица	шт.	1 332	0	1 332	9,2909

Сведения об акциях ОАО «17 ТМП»:

Порядковый номер выпуска: 1.

Категория: обыкновенные.

Форма ценных бумаг: именные бездокументарные.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1,00 руб.

Количество ценных бумаг выпуска: 14383

Общий объем выпуска: 14383 руб.

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: 07 августа 1998 года.

Регистрационный номер: 77-1-11-1747

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Московское РО ФКЦБ России

Способ размещения: в соответствии с планом приватизации.

Период размещения: с 29.09.1993 по 29.09.1993г.

Текущее состояние выпуска: размещение завершено.

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: 14383

1.2. Дочерние и зависимые общества

ОАО «17 ТМП» имеет дочернее общество ОАО «ВЕСТКОМ».

Доля ОАО «17 ТМП» в уставном капитале ОАО «ВЕСТКОМ» по состоянию на 01.01.2018 г. составляла 39,98%.

Доля ОАО «17 ТМП» в уставном капитале ОАО «ВЕСТКОМ» по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 100 %.

В отчетном году ОАО «17 ТМП» приобрело пакет акций ОАО «ВЕСТКОМ» в количестве 2 136 штук, что составляет 60,02 % уставного капитала ОАО «ВЕСТКОМ»

1.3. Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключен договор по ведению и хранению реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Московский Фондовый Центр»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Московский Фондовый Центр»

Место нахождения: 107078, г. Москва, ул. Орликов переулок д. 5, стр. 3

Почтовый адрес: 101000, Россия, г. Москва, а/я 277

Тел.: 8(495) 644-03-02; Факс: 8(495) 644-08-48;

Адрес электронной почты: orgmail@srmfc.ru

Лицензия:

Номер лицензии: 10-000-1-00251

Дата выдачи: 16.08.2002 г.

Срок действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ РФ

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 22.12.1997

1.4. Лицензии Общества

Общество не имеет лицензий.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Списочная численность работников Общества на 31 декабря 2018 года составила 12 человек.

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п.6.1, ст.6 Устава ОАО «17 ТМП» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п.6.2, ст.6 Устава ОАО «17 ТМП».

В соответствии с пп. 7.3.1 п.7.3 ст.7 Устава Общества Количественный состав совета директоров составляет 7 (семь) членов.

Состав Совета директоров избран и утвержден общим собранием акционеров Общества (Протокол Годового общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «17 Таксомоторный парк» от 22 июня 2017 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров Общества регулируется Положением о Совете директоров ОАО «17 ТМП».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

1) общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;

2) контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества определены в пп.7.2.1 п.7.2 ст. 7 Устава Общества.

В 2018 году произошли изменения состава Совета директоров Общества.

Лица, входящие в состав органов управления ОАО «17 ТМП»

Совет директоров

Председатель Совета директоров ОАО «17 ТМП»

Рассказов Павел Викторович

Год рождения: 1980

Сведения об образовании: высшее.

1. Московский государственный университет им. М.В.Ломоносова

2. Государственный университет - Высшая школа экономики

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.09.2018	по настоящее время	АО «АХК ВНИИТМЕТМАШ»	Генеральный директор
11.09.2018	по настоящее время	АО «МОЗ ВНИИТМЕТМАШ»	Генеральный директор
09.08.2016	по настоящее время	АО "Развитие активов"	Генеральный директор
06.07.2018	по настоящее время	АО «КИП»	Генеральный директор
10.08.2016	06.11.2018	АО "ПТК "Зеленоградский"	Генеральный директор
24.04.2017	29.07.2018	ООО «Тульская набережная»	Генеральный директор
09.12.2016	05.07.2018	АО "Каменный мост"	Генеральный директор
09.12.2016	05.07.2018	АО "Кремлин сайт"	Генеральный директор
06.02.2013	08.08.2016	Департамент городского имущества города Москвы	Начальник управления по работе с ГУП и КП

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Члены Совета директоров ОАО «17 ТМП»

Самойленко Александр Александрович

Год рождения: 1987

Сведения об образовании: высшее.

Киевский Национальный Авиационный Университет

Сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.11.2018	по настоящее время	АО «АХК ВНИИТМЕТМАШ»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
11.01.2017	по настоящее время	АО "Развитие активов"	Исполнительный директор
03.11.2016	по настоящее время	АО "ОЭК-Финанс"	Генеральный директор
09.01.2014	10.01.2017	АО "Развитие активов"	Заместитель генерального директора
01.02.2013	по настоящее время	ОАО "Московская аптека"	Директор по экономике
28.12.2012	08.11.2016	ОАО "17 ТМП"	Генеральный директор

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Цыганова Анна Владимировна

Год рождения: 1984

Сведения об образовании: высшее.

Российский Государственный Гуманитарный Университет

Сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.01.2017	по настоящее время	АО "Развитие активов"	Финансовый директор-руководитель финансово-экономической службы
01.04.2014	10.01.2017	АО "Развитие активов"	Заместитель генерального директора по финансовым вопросам
11.03.2014	31.03.2014	ОАО "Развитие активов"	Руководитель финансового отдела
05.10.2012	12.02.2014	ОАО "Развитие активов"	Руководитель отдела казначейства и финансового контроля

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Ясакова Наталия Александровна

Год рождения: 1978

Образование: высшее.

Академия Федеральной службы безопасности РФ

Сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.01.2017	по настоящее время	АО «Развитие активов»	Ведущий юрист
2009	10.01.2017	ОАО "Московская аптека"	Старший юрист

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Мусарский Сергей Владимирович

Год рождения: 1976

Сведения об образовании: высшее.

Московский государственный университет им. М.В.Ломоносова,

Сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.01.2017	по настоящее время	АО «Развитие активов»	Заместитель Генерального директора - руководитель юридической службы
03.07.2014	10.01.2017	АО " ОЭК-Финанс"	Начальник юридического отдела
16.05.2011	13.03.2014	ООО "Консультант: ИС"	Руководитель отдела

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Зверев Андрей Андреевич

Год рождения: 1982

Сведения об образовании: высшее.

Российский государственный университет правосудия

Сведения о местах работы и занимаемых должностях за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.01.2017	по настоящее время	АО «Развитие активов»	Юрист

	время		
04.07.2016	10.01.2017	АО "ОЭК-Финанс"	Юрист
03.09.2012	17.07.2015	ООО "Сибирская генерирующая компания"	Главный специалист

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Полежаев Виталий Алексеевич

Год рождения: 1986

Сведения об образовании: высшее.

Московский государственный университет

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
17.04.2018	по настоящее время	ООО «Ледовый Центр на Ботанической»	Генеральный директор
17.01.2017	по настоящее время	АО «Развитие активов»	Директор проектов
01.2010	16.01.2017	ОАО «Московская аптека»	Начальник коммерческого отдела

Доля участия данного лица в уставном капитале Общества: 0%.

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Общества: 0%.

Данным лицом сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии со ст.8.1 ст.8 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени и в интересах Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены пп.8.3.1 п.8.3 ст.8 Устава Общества.

В течение года лицами, исполнявшими функции единоличного исполнительного органа являлись:

Усанов Константин Александрович избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 07 ноября 2018 года (Протокол заседания Совета директоров ОАО «17 ТМП» № 4);

Усанов Константин Александрович избран Генеральным директором Общества решением Совета директоров от 07 ноября 2017 года (Протокол заседания Совета директоров ОАО «17 ТМП» № 3);

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

В случае избрания ревизионной комиссии Общества на внеочередном общем собрании акционеров, ревизионная комиссия считается избранным на период до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ОАО «17 ТМП» регулируется Положением о Ревизионной комиссии, а также Уставом Общества.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

1) является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления

Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества:

2) Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;

3) При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

4) В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены пп.10.1.5 п.10.1 ст. 10 Устава ОАО «17 ТМП».

С полным текстом Положения о Ревизионной комиссии ОАО «17 ТМП» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества

В соответствии Положения о Ревизионной комиссии Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет не менее 3 (трех) человек.

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров 22 июня 2018 года.

Члены Ревизионной комиссии

1. Ушакова Екатерина Владимировна – Главный специалист отдела бюджетирования и финансового контроля АО «Развитие активов»;
2. Шалбаева Гульмира Бекмухановна – Главный бухгалтер АО «Развитие активов»
3. Самсонова Мария Александровна – Финансовый контролер АО «Развитие активов».

1.6.Сведения об Аудиторе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»

Место нахождения:

109004, Российская Федерация, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145

Почтовый адрес:

109004, Российская Федерация, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145

ИНН: 7705040076

ОГРН: 1027700302310

Телефон: 8 (495) 232-02-04, 8 (495) 232-02-75, 8 (495) 232-07-81.

Факс: 8 (495) 912-77-03

Адрес электронной почты: uralsoyuz.ru@mail.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) ОРНЗ 10203000478

Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Порядок формирования учетной политики установлен Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н.

2.2. Методические способы ведения бухгалтерского и налогового учета

2.2.1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. № 26н; НК РФ.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев предназначенное для управленческих нужд, для предоставления за плату во временное владение или пользование.

Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб. сроком службы более 12 месяцев

Для целей бухгалтерского учета объекты имущества, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000,00 руб., учитывается организацией в составе материально-производственных запасов. Таким активы списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации ответственность и контроль за их движением возлагается на материально-ответственных лиц структурных подразделений организации.

Для целей налогового учета имущество первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится с применением линейного способа.

В целях налогового учета амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования. Амортизация объектов основных средств в целях налогового учета производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 ежемесячно.

Амортизация по основным средствам, принятым к учету до 01.01.2002 года начисляется исходя из единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утвержденных постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. №1072.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

В случае приобретения основных средств бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается предприятием в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для приобретенных после 01.01.2002г. основных средств, как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета используется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Для целей бухгалтерского учета амортизация по объектам основных средств, приобретенным до 01 января 2002 года, начисляется с применением линейного метода. Для целей налогового учета амортизация по объектам основных средств начисляется с применением линейного метода. Указанные объекты основных средств подлежат включению в соответствующую амортизационную группу по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Списание основных средств (продажа, ликвидация, безвозмездная передача) предусматривается через счета 01 «Основные средства», 02 «Амортизация основных средств» (начисленная амортизация) и 91 «Прочие доходы и расходы» (остаточная стоимость).

Имущество, приобретаемое для сдачи в аренду, учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»

Первоначальную стоимость основного средства определяется как сумму расходов на его приобретение сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов;

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

2.2.2. Учет материально – производственных запасов (МПЗ)

Критерии отнесения имущества в состав материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. № 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

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

Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости (фактическим расходам на приобретение) без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.2.3. Учет расходов

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является сдача внаем собственного недвижимого имущества.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";

Для целей бухгалтерского учета общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются и списываются на себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) в качестве условно-постоянных расходов на себестоимость в дебет счета 20 «основное производство».

В целях налогового учета сумма косвенных расходов, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», признавать в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном периоде;

Сумма прямых расходов, определенная предприятием самостоятельно осуществленная в отчетном (налоговом) периоде уменьшает доходы от реализации отчетного (налогового) периода.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском учете списываются равномерно в течение срока их потребления.

Расходы на капитальные вложения в основные средства списываются на себестоимость через амортизационные начисления.

2.2.4. Порядок признания доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по методу начислений, т.е. по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком и переходу права собственности.

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав) в их оплату.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи"

Внерезультативные доходы и расходы признаются в соответствующем учету порядке, предусмотренном действующим бухгалтерским и налоговым законодательством.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по решению руководителя предприятия и относятся соответственно на финансовые результаты.

2.2.5. Порядок начисления и уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль

Отчетным периодом признается первый квартал, полугодие и 9 месяцев;

2.2.6. Порядок использования чистой прибыли.

Чистая прибыль подлежит распределению по фондам целевого использования в соответствии с решениями общего собрания акционеров (учредителей) и учредительными документами.

На предприятии могут использоваться забалансовые счета (согласно типового плана счетов).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2018 году переоценка основных средств не проводилась

Стоимость основных средств по группам

№ п/п	Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2018 г.		Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	
		Сумма, тыс.руб	в % к итогу	Сумма, тыс.руб	в % к итогу
1	Здания	28 251	72,11	27 754	75,21
2	Транспортные средства	36	0,1	36	0,1
3	Прочие основные средства	10 890	27,80	9 112	24,69
4	Прочие внеоборотные активы				
Всего основные средства		39 176	100	36 902	100

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2018г. составила 39 176 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018г. – 36 902 тыс. руб. (уменьшение на 2 274 тыс. руб. или 6 16 %).

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2018 году нет.

В течение 2018 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договора финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.1.2. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе запасов по статье 1210 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Запасы	Ед.изм.	на 01.01.2018г.	на 31.12.2018г.
Всего, в том числе	тыс.руб.	298	122
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	тыс.руб.	298	122
Расходы будущих периодов	тыс.руб.	-	-

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 122 тыс. руб. (1,06 % от оборотных активов или 0,18 % от всех активов Общества).

3.1.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса), тыс.руб.

Дебиторская задолженность	на 01.01.2018 г.	на 31.12.2018г.
всего, в том числе:	34 584	8 626
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	450	669
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 737	502
Резерв по сомнительным долгам	-6 713	-4 802
Расчеты по налогам и сборам	29 008	4 840
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	364	316
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	40	20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 661	2 278

В бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2016 г. равен 26 610 тыс. руб., на 31.12.2017 г. равен 34 584 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2017 года показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2016 г. равен 21 143 тыс. руб., на 31.12.2017г. равен 29 117 тыс. руб.

Таким образом имеется расхождение в показателе по указанной статье Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода на 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г. года в сумме 5 467 тыс.руб. по каждому отчетному периоду.

Данное расхождение образовалось в связи с доначислением налога на имущество организаций за 2016 г. по результатам камеральной налоговой проверки и пересчетом налога на прибыль подачей уточненной налоговой декларации на прибыль организаций за 2016 г.

При формировании бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года показатель по статье 1230 «Дебиторская задолженность» указан достоверно.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2018 года составили 2 494 тыс.руб., в том числе:

– денежные средства в кассе 3.68 тыс. руб.;

– денежные средства на расчетном счету 2 490.64 тыс. руб.

3.1.5. Уставный капитал Общества (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 14383 (четырнадцать тысяч триста восемьдесят три) рубля, состоит из:

Вид акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб./шт.)	Номинальная стоимость акций (руб.)
Обыкновенные акции	14383	1	14 383
Итого:	14383	1	14 383

3.1.6. Резервный капитал Общества (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2018 г. резервный капитал составляет – 2,0 тыс. рублей.

3.1.7. Чистая прибыль Общества (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018г. нераспределенная прибыль за 2017 год согласно Решению годового общего собрания акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров от 22.06.2018года) не была распределена.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2016 г. равен 16 083 тыс. руб., на 31.12.2017 г. равен 21 719 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2017 года показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2016 г. равен 55 706 тыс. руб., на 31.12.2017г. равен 61 360 тыс. руб.

Таким образом, имеется расхождение в показателе по указанной статье Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода на 31.12.2016 г., в сумме 39 623 тыс. руб., на 31.12.2017 г., в сумме 39 641 тыс. руб.

Расхождение в сумме равной 39 623 тыс. руб. образовалось в связи с доначислением налога на имущество организаций за 2016 г. по результатам камеральной налоговой проверки и пересчетом налога на прибыль подачей уточненной налоговой декларации на прибыль организаций за 2016 г.

Расхождение в Бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2017 г в сравнении с Бухгалтерским балансом на 31.12.2017 г. на 31.12.2017 г. по указанной статье в сумме равной 18 тыс. руб. образовалась в связи с ретроспективным отражением изменения учетной политики.

При формировании бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года показатель по статье 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» указан достоверно.

3.1.8. Краткосрочные кредиты (займы) и кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса).

В течение 2018 года Общество были заключены договоры займа по привлечению дополнительных денежных средств с целью покупки пакета акций ОАО «ВЕСТКОМ» в количестве 2 136 шт., что составляет 60,02 % от уставного капитала ОАО «ВЕСТКОМ».

Краткосрочная задолженность по кредитам (займам) по состоянию на 31.12.2018 года составляет 4 048 тыс.руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по оплате труда собственного персонала, во внебюджетные фонды, задолженность перед бюджетом и прочими кредиторами.

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 01.01.2018г.	На 31.12.2018г.
всего, в том числе:	65 342	11 218
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	820	1 168
Расчеты по авансам полученным	15 268	4 711
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	47 647	4 432
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	66	66
Расчеты по оплате труда	0	0
Расчеты с учредителями по выплате доходов	1 491	757
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	84

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года показатель статьи 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2016 г. равен 65 324 тыс. руб., на 31.12.2017 г. равен 65 342 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2017 года показатель статьи 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2016 г. равен 20 234 тыс. руб., на 31.12.2017г. равен 20 252 тыс. руб.

Таким образом, имеется расхождение в показателе по указанной статье Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода на 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г. года в сумме 45 090 тыс. руб. по каждому отчетному периоду.

Данное расхождение образовалось в связи с доначислением налога на имущество организаций за 2016 г. по результатам камеральной налоговой проверки за 2016 г.

При формировании Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года показатель по статье 1520 «Кредиторская задолженность» указан достоверно.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

в тыс. руб.

Наименование показателя	Выручка за 2018 г.	
	сумма	% к итогу
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (стр.2110 формы №2 по отгрузке)	79 462	100,00 %
в том числе:		
- аренда площади	79 462	100,00 %

в тыс. руб.

Наименование показателя	Себестоимость за 2018 г.	
	сумма	% к итогу
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр.2120 формы №2 по отгрузке)	69 545	100,0 %
в том числе:		
- оплата труда и страховые взносы	16 677	23,98 %
- материальные затраты	737	1,06 %
- амортизация	2 388	3,43 %
- прочие затраты (аренда, коммунальные расходы, связь)	49 743	71,53 %

4.1.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017г.	2018г.
Прочие доходы	3 431	1 623
в том числе:		
- от реализации основных средств	-	-
- кредиторская задолженность более трех лет	-	253
- имущество, оказавшееся в излишке по инвентаризации	-	-
- проценты к получению	2 516	629
- прочие	946	741
Прочие расходы	6 475	6 358
в том числе:		
- реализации основных средств	-	-
- от реализации и прочего выбытия ценных бумаг	-	-
- дебиторская задолженность, более трех лет	702	25
- услуги банков	61	96
- прочие операционные расходы	5 712	1 919
- расходы на выплаты Совету директоров и ревизионной комиссии	--	-
- проценты к уплате	-	360
- услуги оценщиков	-	849
- отчисления в резерв по сомнительным долгам	-	224
- налоговые санкции (пени на недоимку по налогу на имущество за 2016 г.)	-	2 885

4.1.3. Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование статей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Амортизация	29	30
Материалы	0	0
Оценочные обязательства и резервы	18	18
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	47	48

Отложенный налоговый актив (статья 2450 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

Наименование статей	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Амортизация	0	0
Материалы	0	0
Расходы будущих периодов	0	0
Оценочные обязательства и резервы	1	1
Итого	1	1

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование статей	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Материалы	0	0
Амортизация	137	152
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	137	137

Отложенное налоговое обязательство (статья 2430 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

Наименование статей	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Амортизация	-38	-15
Материалы	0	0
Расходы будущих периодов	0	0
Итого	-38	-15

Постоянные разницы (статья 2421 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

Наименование статей	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Аренда	0	0
Вознаграждение к отпуску	0	0
Вознаграждение членам Совета директоров	0	0
Износ ОС	0	0
Материальная помощь	0	93
Заработная плата из прибыли	0	0
Юбилейная премия, премия к праздничным датам	189	148
Отчисления профкому на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	0	0
Путевки	0	0
Вознаграждение членам Ревизионной комиссии	0	0
Прочие расходы	548	1 158
Расходы от списания дебиторской задолженности	1	0
Безвозмездная передача	0	0
Штрафы, пени, неустойки	3 234	36
Итого	3 971	1 436

ПНО = Постоянная разница*20% = 3 971*20%=794

Расчет текущего налога на прибыль

Прибыль до налогообложения*20%= Условный расход по налогу на прибыль.

5 182*20% = 1 036 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль	+	Постоянное налоговое обязательство	-	Постоянный налоговый актив	+	Отложенный налоговый актив	-	Отложенное налоговое обязательство	=	Текущий налог на прибыль
1 036	+	794	-	0	+	1	-	(- 15)	=	1 817

Прибыль на одну акцию

Прибыль Общества за отчетный период составила 1 096 тыс. руб. В течение отчетного периода Общество не осуществляло дополнительных выпусков акций, выкуп собственных акций у акционеров. Привилегированные акции в акционерном капитале отсутствуют.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период составила 76,28 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию.

В связи с отсутствием в акционерном капитале привилегированных акций определенных типов или иных ценных бумаг, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок, и учитывая, что акции Общества не обращаются на организован-

ном рынке ценных бумаг разводненная прибыль (убыток) на акцию равна базовой прибыли (убытку) на акцию.

5. Налоги

Исчисление и уплата налогов Общество производит в соответствии с законодательством Российской Федерации и учетной политикой.

В отчетном периоде была проведена камеральная налоговая проверка по налогу на имущество организаций за 2016 год в результате которой Обществу был доначислен налог в сумме 45 090 269,00 руб.

Предъявлены налоговые санкции:

Штраф за неполную уплату налога в размере 2 254 513,45 руб.

Пени в размере 3 779 224,78 руб.

По остальным налогам просроченных задолженностей перед бюджетом не возникало, финансовых санкций со стороны налоговых органов не предъявлялось.

6. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2018 году убытков от чрезвычайных событий у Общества не было.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

8. События после отчетной даты

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

Событий, происшедших после отчетной даты, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества не было.

9. Операции со связанными сторонами:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
Акционерное общество «Развитие активов»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 88,26 %.
Открытое акционерное общество «ВЕСТКОМ»	Лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал ОАО «ВЕСТКОМ». Доля участия во связанной стороне в уставном капитале акционерного общества 100 %.
Рассказов Павел Викторович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Самойленко Александр Александрович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Цыганова Анна Николаевна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Мусарский Сергей Владимирович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционер-

	ного общества 0,00%.
Ясакова Наталия Александровна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Зверев Андрей Андреевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Полежаев Виталий Алексеевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.
Усанов Константин Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества 0,00%.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в отчетном году проводило операции с организациями, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение услуг (услуги по закупочной деятельности);
- другие операции.

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31.12.2018 г. операциям (форма расчетов – безналичные денежные средства) в тыс. руб.:

Наименование показателя	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность	100	Задолженность за 2018 г.	безналичная
- основное хозяйственное общество	-		безналичная
- дочернее хозяйственное общество	100	Задолженность за 2018 г.	безналичная
Резервы по сомнительным долгам	43		
- основное хозяйственное общество	-		
- дочернее хозяйственное общество	43		
Кредиторская задолженность			
- основное хозяйственное общество	24	Задолженность за 2018 г.	безналичная
- дочернее хозяйственное общество	-		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс. руб.:

Наименование показателя	2018 г.
Приобретение товаров, работ, услуг	294
- основное хозяйственное общество	294
Другие операции	112
- дочернее хозяйственное общество	112
Вклады в уставные (складочные) капиталы и приобретение акций	16 097
- дочернее хозяйственное общество	16 097

В течение 2018 года списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам образовавшейся в результате проведения операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Информация о размере дивидендов, выплаченных акционерам в 2018г.

В течение 2018 года дивиденды не распределялись.

В отчетном 2018 году Обществом произведены повторные выплаты дивидендов акционерам, распределенные в 2015 г. и в 2016г. согласно принятых решений на годовом общем собрании акционеров Общества по итогам работы за 2014, 2015 финансовые годы в сумме равной 285 тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения, выплаченного членам Совета директоров в 2018 г.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018 году не выплачивалось.

Информация о размере вознаграждения, выплаченного членам Ревизионной комиссии в 2018 г.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2018 году не выплачивалось.

10. Основной управленческий персонал предприятия:

В соответствии с Уставом ОАО «17 ТМП» Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом управления.

В течение 2018 года выплачивалось вознаграждение Генеральному директору Общества.

Вознаграждение Генерального директора Общества выплачивается в соответствии с заключенным Трудовым договором.

В течение 2018 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование выплат	2018г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск и т.п.)	2 285

Генеральный директор ОАО «17 ТМП»

К.А.Усанов

«04» февраля 2019г.

