

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год по ОАО «Реформа»

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99), положения об учетной политике ОАО «Реформа» на 2018 год, утвержденного приказом руководителя № 44 от 31.12.2017 г.

Юридический адрес организации: 628415, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, улица Профсоюзов, дом 14.

Почтовый адрес организации: 628415, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, улица Профсоюзов, дом 14.

Основные виды деятельности: оценочная деятельность, кадастровая деятельность, сдача помещений в аренду.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 7 человек.

Численность работников на отчетную дату: 9 человек.

Уставной капитал Общества на отчетную дату составляет 115 000 рублей и разделен на 115 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1,00 руб.

Единоличным исполнительным органом ОАО «Реформа» в 2018 году является генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа в 2018 году осуществляли: Конобиевский Александр Викторович, выплаты в его пользу составили 369 092,24 руб.; Максимова Динара Ильясовна, выплаты в ее пользу составили 810 078,73 руб.

С 23.10.2018 г. генеральным директором ОАО «Реформа» является Болотова Елена Александровна. Выплаты в пользу единоличного исполнительного органа в 2018 году составили 41 496,81 рублей.

За 2018 год совокупная выручка от реализации составила 10 502 690,51 рублей, из них:

- оценочные услуги - 8 797 658 рублей;
- кадастровая деятельность – 696 331,89 рублей;
- сдача помещений в аренду – 928 328,62 рублей.

За 2017 год выручка от реализации составила 9 719 930 рублей.

В 2018 году Общество осуществляло свою деятельность в одном географическом сегменте - ХМАО-Югра.

Раскрытие основных пунктов Учетной политики.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов на затраты производилось по единице запасов.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2018 года отразилась в виде разницы между ценой приобретения и суммой начисленной амортизации в соответствии с главой 25 НК РФ. Амортизация ОС включена в

расходы в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 346.16 НК РФ. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года, погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования этого объекта, определяемого при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из сроков соответствующих амортизационных групп и перечня основных средств. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, погашается в прежнем порядке путем начисления амортизации линейным способом по нормам амортизационных отчислений на полное восстановление, установленных ранее Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072.

В соответствии с п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и в соответствии с Учетной политикой организации на 2018 год, переоценка объектов группы основных средств в 2018 году производилась по состоянию на 31.12.2018 г. Результат переоценки объектов группы основных средств по состоянию на 31.12.2018 г. составил - 1 005 496,56 рублей (дооценка).

Для целей бухгалтерского учета выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров, имущества Общества признавалась при наличии условий согласно пункту 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка в бухгалтерском учете отражалась «по отгрузке».

В себестоимость оказанных услуг включались обоснованные и документально подтвержденные затраты. Управленческие расходы в бухгалтерском учете отражались по дебету счета общехозяйственных расходов. Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

В 2018 году ОАО «Реформа» не проводила операции со связанными сторонами.

На 31.12.2018 г. была выявлена сомнительная дебиторская задолженность и доначислен резерв по сомнительным долгам в размере 60 904,21 рубля. Общая величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составила 271 177,29 рублей.

В соответствии с Учетной политикой ОАО «Реформа» на 2018 год произведен расчет оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков). По состоянию на 31.12.2018 г. оценочные обязательства составили 165 336,29 рублей.

Генеральный директор

Е.А. Болотова

Главный бухгалтер

Н.С. Мацко

31 марта 2019 года



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2018 г.	-	-	-	-	
	5170	3а 2017 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2018 г.	-	-	-	-	
	5190	3а 2017 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Болотова Елена
Александровна

31 Марта 2019 г.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2017 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1328	1328
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Болотова Елена

Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

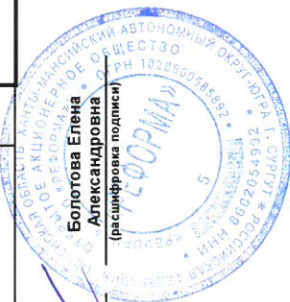
Болотова Елена

Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.

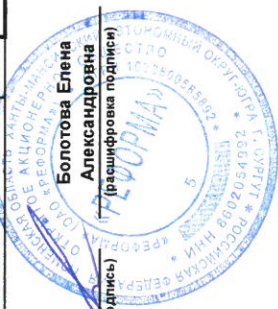


4. Запасы

Запасы - всего

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-



Руководитель

31 Марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2018 г.	888	220	4984		(4281)	(10)	61		1581	271
	5530	3а 2017 г.	1228	197	10171	-	(10488)	(23)	23		888	220
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:												
	5511	3а 2018 г.	888	220	4984		(4281)	(10)	61		1581	271
	5531	3а 2017 г.	1228	197	10171	-	(10488)	(23)	23		888	220
	5500	3а 2018 г.	888	220	4984		(4281)	(10)	61		1581	271
Итого	5520	3а 2017 г.	1228	197	10171	-	(10488)	(23)	23		888	220

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	62
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	62

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	3а 2018 г.	1062	8052	-	(8008)	-	-	1106
	5580	3а 2017 г.	969	10891	-	(10798)	-	-	1062
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
	5561	3а 2018 г.	1062	8052	-	(8008)	-	-	1106
	5581	3а 2017 г.	969	10891	-	(10798)	-	-	1062
	5550	3а 2018 г.	1062	8052	-	(8008)	-	X	1106
Итого	5570	3а 2017 г.	969	10891	-	(10798)	-	-	1062

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5590	-	15	15
В том числе:				
Аванс полученный	5591	-	15	15

Руководитель Болотова Елена
Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	3а 2017 г.
Материальные затраты	5610	93	764
Расходы на оплату труда	5620	5084	5507
Отчисления на социальные нужды	5630	1631	1526
Амортизация	5640	436	485
Прочие затраты	5650	1622	1894
Итого по элементам	5660	8866	10176
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	8866	10176

Руководитель

Болотова Елена
Александровна

(подпись)
(расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	491	165	(491)	-	165
в том числе:	5701	491	165	(491)	-	165

Руководитель Болотова Елена
Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.

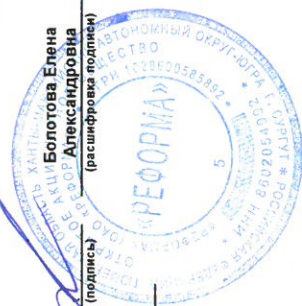


8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель
Болотова Елена
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
За 2018 г.			
За 2017 г.			

Руководитель

Болотова Елена
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 Марта 2019 г.

