

Исх. № 05/АЗ-19

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Гипроречтранс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Гипроречтранс» (ОГРН 1037739404218, дом 15, корпус 2, э 3, п III, к 4, Окружной проезд, г.Москва, 105187), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Гипроречтранс» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации,

соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их 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.

Генеральный директор



Гришина Т.В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Альфа-Аудит Консалтинг»
ОГРН 1027725022160
105187, г. Москва, Окружной проезд, дом 15,
кор.2, пом. 1, комн. 5,
член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10303002022

«28» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018	
Организация <u>Акционерное общество "ГИПРОРЕЧТРАНС"</u>	по ОКПО	03147502		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7719043398		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях</u>	по ОКВЭД	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>105187, Москва г, Окружной проезд, д. № 15, корп. 2, этаж 3 пом. III ком. 4</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>n.1.1</i>	Нематериальные активы	1110	36	37	37
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<i>n.2.1-2.5</i>	Основные средства	1150	10 945	11 342	12 501
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
<i>n.3.1</i>	Финансовые вложения	1170	-	-	3
	Отложенные налоговые активы	1180	13 680	14 406	17 470
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 661	25 785	30 011
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
<i>n.4.1</i>	Запасы	1210	4 763	4 691	5 868
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22	12	618
<i>n.5.1</i>	Дебиторская задолженность	1230	123 630	149 786	156 131
<i>n.3.1</i>	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	300
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2	-	12 146
	Прочие оборотные активы	1260	72	55	566
	Итого по разделу II	1200	128 489	154 544	175 629
	БАЛАНС	1600	153 150	180 329	205 640

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 638	2 638	2 638
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 035	5 035	5 035
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	414	414	414
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 232	21 490	17 430
	Итого по разделу III	1300	19 319	29 577	25 517
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 5.3	Заемные средства	1410	18 948	20 272	17 745
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18 173	13 090	14 201
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	37 121	33 362	31 945
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 5.3	Заемные средства	1510	7 659	4 258	2 813
п. 5.3	Кредиторская задолженность	1520	84 909	108 618	143 705
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7	Оценочные обязательства	1540	4 142	4 514	1 660
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	96 710	117 390	148 178
	БАЛАНС	1700	153 150	180 329	205 640

Руководитель

Рудометкин Владимир
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Акционерное общество "ГИПРОРЕЧТРАНС"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	03147502		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7719043398		
			71.10		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	60 063	80 818
	Себестоимость продаж	2120	(31 966)	(38 615)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	28 097	42 203
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 403)	(19 444)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 694	22 759
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 501)	(1 444)
	Прочие доходы	2340	10 298	11 893
	Прочие расходы	2350	(14 895)	(18 759)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 596	14 449
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 521)	(4 152)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(466)	(780)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 262	1 111
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(726)	(629)
	Прочее	2460	(89)	(4 283)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 542	6 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 542	6 496
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Рудометкин Владимир
Викторович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
03147502		
7719043398		
71.10		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ГИПРОРЕЧТРАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2016 г.	3100	2 638	-	5 035	414	17 430	25 517
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 496	6 496
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 496	6 496
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

ДИВИДЕНДЫ		3227	X		X		X		X		-		-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Корректировка счета 19 "Отложенные налоговые активы"	3245	-	-	-	-	(2 436)	(2 436)
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	2 638	-	5 035	414	21 490	29 577
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 542	1 542
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 542	1 542
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Корректировка счета 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам"	3345	-	-	-	-	(11 800)	(11 800)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 638	-	5 035	414	11 232	19 319

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	19 319	29 577	25 517



Руководитель Дмитрий Владимирович
Викторович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "ГИПРОРЕЧТРАНС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
03147502		
7719043398		
71.10		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	50 261	61 463
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 257	61 451
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4	12
Платежи - всего	4120	(49 185)	(74 822)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 815)	(30 348)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 883)	(30 693)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 587)	(2 274)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 900)	(11 507)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 076	(13 359)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(101)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(101)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(101)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	567	3 916
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	567	3 916
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 540)	(2 703)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 540)	(2 703)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(973)	1 213
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2	(12 146)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	12 146
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Рудометкин Владимир
Викторович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Гипроречтранс" за 2018г.(тыс. руб)**

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	73	(36)	-	-	-	-	-	-	73	(37)
	5110	за 2017г.	36	(36)	37	-	-	(1)	-	-	73	(36)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2018г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)
	5111	за 2017г.	36	(36)	-	-	-	-	-	-	36	(36)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

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 2018г.	-	101	-	(101)	-
	5250	за 2017г.	3 198	-	-	(3 198)	-
в том числе: Принтер широкоформ (плоттер) Canon Image PROGRAF 9856B003	5241	за 2018г.	-	101	-	(101)	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Т/х Горизонт реконструкция	5242	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2017г.	3 198	-	-	(3 198)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	3 198	-
в том числе: Теплоход РМ-376 "Горизонт"	5261	-	-	3 198	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
			за 2018г.	за 2017г.			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
ПАИ	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Заемные средства	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	300	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	303	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

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 дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	спливание на финансовый результат	перевод в долговую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	20 272	567	-	(1 541)	(350)	-	-	18 948	
	5571	за 2017г.	17 745	5 230	-	(2 703)	-	-	-	20 272	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	20 272	567	-	(1 541)	(350)	-	-	18 948	
	5573	за 2017г.	17 745	5 230	-	(2 703)	-	-	-	20 272	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2018г.	112 876	50 725	2 820	(67 691)	(6 162)	-	-	92 568	
	5580	за 2017г.	146 518	72 291	6 752	(107 207)	(5 478)	-	-	112 876	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	33 500	13 950	17	(25 383)	(2 145)	-	-	19 939	
	5581	за 2017г.	63 417	11 284	21	(41 198)	(24)	-	-	33 500	
авансы полученные	5562	за 2018г.	19 894	16 074	-	(15 030)	(1 300)	-	-	19 638	
	5582	за 2017г.	40 582	12 004	-	(27 334)	(5 358)	-	-	19 894	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	12 662	1 140	1 130	(10 476)	(19)	-	-	4 437	
	5583	за 2017г.	16 383	2 838	3 871	(10 430)	-	-	-	12 662	
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	4 258	1 900	1 501	(3 328)	-	-	-	7 659	
	5585	за 2017г.	2 613	3 329	1 444	(3 047)	(2 698)	-	-	4 258	
прочая	5566	за 2018г.	27 959	42 836	-	(15 608)	(98)	-	-	26 419	
	5586	за 2017г.	828	172	-	(531)	-	-	-	27 959	
Расчеты по страховым взносам	5567	за 2018г.	12 934	-	1 416	(4 842)	-	-	-	12 575	
	5587	за 2017г.	16 360	-	-	(13 224)	-	-	-	12 934	
Расчеты по оплате труда	5568	за 2018г.	1 669	13 456	-	(4 466)	-	-	-	1 901	
	5588	за 2017г.	6 135	51 292	2 820	(69 232)	(6 512)	-	-	1 669	
Итого	5550	за 2018г.	133 148	77 521	6 752	(109 910)	(5 478)	-	-	111 516	
	5570	за 2017г.	184 263	112 876	11 207	(112 876)	-	-	-	133 148	

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	2 371	23 274
Расходы на оплату труда	5620	11 946	15 865
Отчисления на социальные нужды	5630	3 923	4 694
Амортизация	5640	499	1 156
Прочие затраты	5650	32 602	12 845
Итого по элементам	5660	51 341	57 834
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	28	226
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	51 369	58 060

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665. учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 514	2 728	-	(3 100)	4 142
в том числе: резервы на отпуски	5701	4 514	2 728	-	(3 100)	4 142



Руководитель
 Рудометкин Владимир
 Викторович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2019 г.

**Прочие пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества "Гипроречтранс"
за 2018г.**

25 февраля 2019г.

г. Москва

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности составлены в соответствии с ПБУ 4/99 и п.4 Приказа Минфина Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

1. Общая информация.

Полное наименование предприятия: Акционерное общество "Гипроречтранс"

Сокращенное наименование: АО "Гипроречтранс"

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 105187, г. Москва, Окружной проезд, д.15, корп.2, этаж 3, помещение III, комната 4

Тел/факс: 8 (499) 369-32-06; e-mail: giprt@giprt.ru

Дата государственной регистрации Акционерного общества "Гипроречтранс" (далее - Общество): 11 июня 1993г.

На основании Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007027035 от 04.02.2003 Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037739404218.

Поставлено на учет в ИФНС России № 19 по г. Москве, Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 008849434 выдано 04.02.2003г., Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7719043398, КПП - 771901001.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС №46 по г.Москве 03.12.2007г.

В 2018 году Обществом внесены изменения сведений, содержащихся в Уставе Акционерного общества "Гипроречтранс", касательно организационно-правовой формы и юридического адреса. Изменения зарегистрированы в установленном законом порядке в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве "05" апреля 2018г. за государственным регистрационным номером 6187747724411.

Показатели указаны за период с 01.01.2018г. по 31.12.2018 г.

Размер уставного капитала: 2 638 400 руб., разделен на 131920 обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 рублей за 1 акцию.

Акционерами организации являются физические лица.

Среднегодовая численность на 31.12.2018г. –53 чел.

Состав Совета Директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного как члену Совета Директоров
Вашакмадзе Лиана Гивиевна	Председатель Совета Директоров, Зам.Генерального директора*	Не выплачивалось*
Мошев Владимир Александрович	Начальник отдела изысканий*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Письменский Владимир Владимирович	Начальник отдела гидротехнических сооружений и водных путей*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Рудометкин Владимир Викторович	Генеральный директор*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*
Самарин Владимир Федорович	Главный инженер*, член Совета Директоров	Не выплачивалось*

* Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу раскрыта в разделе 3 "Связанные стороны" данных Пояснений.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор - Рудометкин Владимир Викторович.

Общество на дату 31.12.2018г. имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: Московская область, Сельское поселение Молоковское, дер. Андреевское, ул. Шлюзовая д.3.

Основные виды деятельности АО "Гипроречтранс":

- выполнение проектно-изыскательских, научно-исследовательских, конструкторских и нормативных работ по объектам речного транспорта, разведка нерудных строительных материалов и проектирование карьеров для их добычи в руслах и на пойме рек.

Обществом получены нижеследующие свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:

- №П-013-7719043398-20082012-226 от 20.08.2012г. выдано СРО НП Центральное объединение проектных организаций "ПРОЕКТЦЕНТР";

- №0421.04-2009-7719043398-И-003 от 13.11.2012г. выдано СРО НП Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства "Центризыскания".

2. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Гипроречтранс» составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2018 год составлена с применением российских стандартов по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общую систему налогообложения, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Пояснения составлены в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Гипроречтранс» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции предприятия.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего года:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв на предстоящую оплату отпусков, не использованных на отчетную дату.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия данных финансовых вложений.

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Нематериальные активы на 31.12.2018г. составляют 36 тыс. руб..

В составе нематериальных активов отражена стоимость патента "Подводный гараж для транспортных средств и способ строительства подводного гаража".

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость по нематериальным активам в сумме 36 тыс. руб.

2.2. Основные средства

В составе основных средств подлежат отражению здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника, производственный и хозяйственный инвентарь и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд предприятия, и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в

соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитывается в составе МПЗ.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2018 году переоценка основных средств не проводилась.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представляется информация по основным средствам. На конец отчетного периода в составе основных средств числятся: земельный участок, сооружения, оборудование с общей остаточной стоимостью 10 945,0 тыс.руб.

2.3. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Доходные вложения в материальные ценности на 31.12.2018г. отсутствуют.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, подлежащие отражению по строкам 1170 «Финансовые вложения», 1240 ""Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)", на 31.12.2018г. отсутствуют.

2.5. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. По строке 1210 «Запасы» остаток МПЗ на 31.12.2018г. составляет 4 763 тыс.руб.

2.6. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В 2018г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 723 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые

обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляют в отчетности как долгосрочные.

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность, тыс.руб.	149 786	123630
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Дебиторская задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб.	149 786	123630
Кредиторская задолженность, тыс.руб.	108 618	84609
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	108 618	84609

2.8 Капитал и резервы.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2017 года и на 31 декабря 2018 года, составило 131920 обыкновенных акций номинальной стоимостью 20 руб. за 1 акцию.

Согласно п.п. 1 и 2 ст.35 Федерального закона №208-ФЗ "Об акционерных обществах" в Обществе создан резервный фонд в размере 414,0 тыс. руб.

В 2018 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2.9. Заемные средства.

В отчетности АО "Гипроречтранс" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам на конец отчетного периода составляют 18 948 тыс. руб. и отражены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства».

Краткосрочные обязательства по кредитам и займам, отраженные по строке 1510 "Заемные средства", имеют следующий состав:

- в части обязательств по начисленным процентам на конец отчетного периода задолженность составляет 5 759 тыс. руб.;

- в части задолженности по займу - 1900 тыс.руб.

Заемщиками являются физические лица.

2.10. Оценочные обязательства.

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года, в сумме 4142 тыс.руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018г. будет использован в 2019 году. По мнению руководства Общества, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2018 года.

2.11. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

2.12. Признание доходов

Доходы АО "Гипроречтранс" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации услуг (выполнения работ) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В соответствии с пунктом 13 ПБУ 9/99 Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения проектных работ с длительным циклом изготовления по мере готовности. Также в соответствии с пунктом 17 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н) оно признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения проектных работ с длительным циклом изготовления по мере готовности, поскольку финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

В 2018 году доходы от основного вида деятельности Общества составили 60 063 тыс. руб.

2.13. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете АО "Гипроречтранс" организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

По кредиту счета 20 «Основное производство» ежемесячно отражаются суммы фактической себестоимости сданных Заказчику работ, которые списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Таким образом, при передаче Заказчику результата выполненных работ Общество определяет финансовый результат от работ - как разницу между объемом сданных работ и приходящихся на них затрат.

Расходы для целей бухгалтерского учета в 2018 году составили в совокупности 51 369 тыс. руб.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО "Гипроречтранс".

В 2018 году в соответствии с приказом №10/и от 29.11.2018г. проведена инвентаризация, в том числе инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Излишков и недостач в ходе проведенной инвентаризации не установлено.

2.15. Налоги и налогообложение

2.15.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для АО "Гипроречтранс" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

2.15.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО "Гипроречтранс" использует метод начисления.

АО "Гипроречтранс" рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета на 31.12.2018 г. составляет 2 596,0 тыс. руб. Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета за 2018 год составила 7 605,0 тыс. руб. Соответственно, налог на прибыль по итогам деятельности за 2018 год составил 1521,0 тыс. руб.

3. Прочие пояснения

3.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица,

которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с физическими и юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В целом к операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

№ п/п	Наименование компании (физического лица)	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
1.	Рудометкин Владимир Викторович	Физ. лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	57,76	-
2.	Вашакмадзе Лиана Гивиевна	Компании (физ. лица), оказывающие существенное влияние на Общество	6,04	-
3.	ООО "Дори-5"	Компании (физ. лица), оказывающие существенное влияние на Общество	-	-

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2018г. операциям по связанным сторонам в тыс. руб. (форма расчетов – безналичные денежные средства):

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2017	На 31.12.2018	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	48 203	47 685		
Долгосрочная кредиторская задолженность	43 945	41 926	Задолженность до 2028 год	Безналичная
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 258	5 759		Безналичная

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

Показатель	2018г.	2017г.
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	567	5231
- акционеры	567	5231
- другие связанные стороны	0,0	0,0
Поступление денежных средств от связанных сторон	567	5231
- акционеры	567	5231
- другие связанные стороны	0,0	0,0
Направление денежных средств связанным сторонам	7540	10691
- акционеры	1540	2702
- другие связанные стороны	6000	7989

В течение 2018г. Обществом выплачено вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов - 3 221 тыс.руб. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 "Общая информация" данных Пояснений.

3.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО "Гипроречтранс", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2018 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

3.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО "Гипроречтранс" в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

3.4. Способы ведения бухгалтерского учета и сдачи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта "1С: Предприятие" (версия 8.3). Отчетность предоставляется в ИФНС в электронном виде через оператора ООО "СБИС", ежемесячно производится выверка расчетов по налогам и сборам.

За 2018 год в ИФНС отчетность предоставляется по формам, приведенным в Приказе Минфина России от 2 июля 2010г. №66н и в соответствии с форматом отчетности, утвержденным приказом ФНС России от 20 марта 2017г. №ММВ-7-6/227@.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств за 2018г., Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Используя пример оформления Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, данный в приложении №3 к Приказу Минфина России от 2 июля 2010г. №66н, в Учетной политике АО "Гипроречтранс" на 2018 г. состав таблиц с показателями включает:

раздел 1 – Нематериальные активы и расходы на НИОКР

раздел 2 - Основные средства

раздел 3 – Финансовые вложения

раздел 4 – Запасы

раздел 5 – Дебиторская и кредиторская задолженность

раздел 6 – Затраты на производство

раздел 7 - Оценочные обязательства

Общество по итогам 2018г. подлежит обязательному аудиту согласно п.п.1 п.1 ст.5 Федерального Закона РФ от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

4. Краткая характеристика финансово- хозяйственной деятельности Общества

Основной сферой деятельности АО «Гипроречтранс» является комплексное проектирование судоходных и транспортных гидротехнических сооружений, морских и речных портов, причалов общего назначения, выгрузки негабаритного и тяжеловесного оборудования, судоремонтно-судостроительных заводов, а также связанные с этим изыскательские, научно-исследовательские, опытно-конструкторские и нормативные работы. В ближайшей перспективе АО «Гипроречтранс» планирует продолжить работу по этим же направлениям.

Деятельность Общества осуществляется с соблюдением требований Федерального закона «Об акционерных обществах» и в основном соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного поведения. Практика корпоративного поведения Общества учитывает предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций и иных ценных бумаг Общества, создания новых рабочих мест. Органы управления Общества содействуют заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества. Практика корпоративного поведения Общества обеспечивает эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с целью защиты прав и законных интересов акционеров. В своей деятельности Общество придерживается требований, установленных положениями Кодекса корпоративного поведения.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в Акционерном обществе «Гипроречтранс» в 2018 году не проводилось.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оказывает услуги, приобретает материальные ценности и привлекает заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время сложно однозначно определить, каким будет это влияние.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководитель



Рудометкин Владимир Викторович

Пронумеровано,
прошнуровано и скреплено
печатью 44 (сорок четыре)
листов

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма
«Альфа-Аудит Консалтинг»



Гришина Т.В.
« 28 » февраля 2019 г.