

**Российская Федерация**

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«УРАЛТРАНССТРОЙ»**

**ИНН 665901494 КПП 667801001**

---

**620027, г. Екатеринбург, ул. Братьев Быковых, 38 (343) 3703731 факс 3703712**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**к годовому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2018 год**

Открытое акционерное общество «Уралтрансстрой» (далее - ОАО «Уралтрансстрой», Общество)

ИНН 6659001494 КПП 667801001

ОКВЭД 70.22 (Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества)

ОГРН 1036603148174 дата регистрации: 12.03.1993 г.

ОКТМО 65701001, ОКАТО 65401368000

Юридический адрес: Россия, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Братьев Быковых, 38.

Фактический адрес: 620027, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Братьев Быковых, 38.

Инспекция ФНС России N 6678 по Свердловской области

Уставный капитал 52688 руб. (Пятьдесят две тысячи шестьсот восемьдесят восемь руб.)

Учредитель - Свердловский областной комитет по управлению государственным имуществом.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2019 составляет 19 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор - Компаниец Николай Иванович

Основной вид деятельности в 2018 году: сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

В отчетном году Общество по договорам строительного подряда с заказчиками и подрядчиками не работало, т.к. велись работы по согласованию строительных объектов. В связи с этим ПБУ 2/2008 не применялось.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Во исполнение ПБУ 4/99 дополнительно сообщаем:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год Открытого акционерного общества «Уралтрансстрой» оформлены в табличной (приложение №3) и текстовой форме.

Пояснения подписаны руководителем предприятия.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных — 263440.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Уралтрансстрой» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Учетная политика** сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

ОАО находится на упрощённой системе налогообложения (УСНО).

Учетной политикой по бухгалтерскому учёту на 2018 год определено, что:

Доходы и расходы организации, находящейся на УСНО, в бухгалтерском учёте определяются методом начисления.

Выручка признаётся ежемесячно по мере начисления услуг, согласно заключённым договорам аренды собственного имущества.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится на основании п. 15 ПБУ 6/01.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по фактическим затратам на приобретение МПЗ.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.



Учётной политикой для налогового учёта установлено, что:

Объектом налогообложения считать доходы, уменьшенные на величину расходов.

В составе доходов в налоговом учёте учитывать все поступления как в денежной, так и в натуральной форме от реализации услуг (работ, товаров, имущества), а также иные доходы, аналогичные доходам, установленным ст. 249 и ст. 250 гл. 25 НК РФ.

Расходами признавать затраты после их фактической оплаты в порядке, установленном ст. 273 НК РФ, согласно ст. 346.16 НК РФ.

Выручка от сдачи имущества в аренду в 2018 году составила 89,2% от общего объёма выручки, что позволило на основании Закона №31-ОЗ от 15.06.2009г. с изменениями, введёнными законом №21-ОЗ от 20.03.2015г. применить ставку по единому налогу 5%.

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2018год составила 349 тыс. руб.

#### **Финансовые показатели 2018 года**

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2018 год для целей БУ составила 25886 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2017 году снижение составляет 2 %. По итогам 2018 года получена прибыль в размере 1987 тыс. руб.

Выручка за 2018 год для целей НУ по данным книги доходов - расходов для УСНО составила 29675 тыс. руб. (без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует о стабильности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

#### **Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией, в 2018 году составили 24600 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 9548 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 90.2) - 15052 тыс. руб.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией (по данным книги доходов - расходов для УСНО), составила 22704 тыс. руб. (без НДС).

#### **Прочие доходы и расходы**

##### **Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2018 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	БУ	1563
	НУ	1563
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	БУ	35
	НУ	35
Проценты полученные	БУ	357
	НУ	357
Прочие доходы	БУ	127
	НУ	127
Итого	БУ	2082
	НУ	2082

#### Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2018 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	БУ	146
	НУ	
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	БУ	
	НУ	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	БУ	35
	НУ	
Налоги и сборы	БУ	79
	НУ	
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ	
	НУ	
Прочие внереализационные расходы	БУ	60



	НУ	13
Прочие расходы (не принимаемые для целей налогообложения), в т.ч. резерв сомнительных долгов	БУ	642
	НУ	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	
	НУ	
Расходы на услуги банков	БУ	62
	НУ	62
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	БУ	
	НУ	
Итого	БУ	1024
	НУ	75

#### **Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Выручка от сдачи имущества в аренду в 2018 году составила 89,2% от общего объема выручки, что позволило на основании Закона № 31-ОЗ от 15.06.2009 г. с изменениями, введенными законом № 21-ОЗ от 20.03.2015 г. применить ставку по единому налогу 5%. Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2018 год, составила 349 тыс. руб.

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2018 году составил 1987 тыс. руб.

#### **Информация об активах и обязательствах**

Остаток денежных средств на 31.12. 2018г. составляет 10867 тыс. руб.:

- на расчетном счете - 1362 тыс. руб.;
- на спецсчетах в банке - 9500 тыс. руб.;
- в кассе организации – 5 тыс. руб.

**Составление бухгалтерской отчетности** производится в тыс. рублей. Курсовых разниц нет.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 1533914 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС - 80804 тыс. руб.;
- вложения в ОС (счет 08.03) - 7696 тыс. руб.

Балансовая стоимость нематериальных активов составляет 30 тыс. руб.:

- остаточная стоимость НМА - 0 тыс. руб.;
- вложения в НМА (счет 08.05) - 0 тыс. руб.

Арендные платежи за 2018 год составили:

- аренда производственных земельного участка - 17 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 900 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 5789 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей - 2306 тыс. руб.;
- авансы поставщикам - 3345 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов - 138 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 7128 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность учредителям по выплате дивидендов - 0 тыс. руб.;
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 1303 тыс. руб.;
- авансы покупателей - 61 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков - 5131 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2018 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

#### **Арендуемые помещения**

Общество арендует офисное помещение у ООО "Стройком" по договору № 1-оф от 10.01.2006 г. сроком действия до 10.01.2021 г.

#### **Забалансовые счета**

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12. 2018 отражены:

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 4777 тыс. руб.

На счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в сумме 255 тыс. руб.

На счете 009 "Обеспечение обязательств выданных" в сумме 2539 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 661 тыс. руб.

#### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют.

## Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

### Зависимые и аффилированные лица

Совладельцы с долей, равной или больше 20%:

Компаниец Николай Иванович доля в УК - 29,75 %

Колесникова Ирина Николаевна доля в УК – 29,87 % ;

### Зависимые лица

ООО "Ижиниринговый центр-Уралтрансстрой" - ИНН/КПП 6678071264/667801001 - руководитель Касьяненко Михаил Сергеевич.

Отношений с аффилированными и зависимыми лицами в отчетном году не было.

### Дополнительная информация:

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Заемные средства в 2018 году не привлекались. Финансовое положение ОАО «Уралтрансстрой» устойчивое.

В текущем 2018 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2019 году не планируется.

Генеральный директор

Н.И.Компаниец

Главный бухгалтер

Г.Е.Демина

