ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТ» ЗА 2018 ГОД.

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах 3
2.Информация о связанных сторонах 4
2.1. Состав аффилированных лиц 4
2.2 Операции со связанными сторонами 6
2.3 Возмещение управленческому персоналу и членам совета директоров 6
2.4 Бенифициарный владелец 6
3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
3.1 Учет основных средств 7
3.2. Учет материально-производственных запасов 7
3.3. Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов 7
3.4. Доходы и расходы Общества 7
3.5. Учет затрат на производство 8
2.6. Уровень существенности 8
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ 8
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ 8
6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД 8
6.1. Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130) 8
6.2. Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210) 9
6.3. Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240). 10
6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520). 13
6.5. Денежные средства и их эквиваленты 15
6.6 . Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале. 15
6.7 О нераспределенной прибыли. 15
6.8. Выручка и прочие доходы 15
6.8.1.Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности 15
6.8.2. Информация о прочих доходах 16
6.9.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы 16
6.9.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности 16
6.9.2. Информация об управленческих расходах 16
6.9.3. Информация о прочих расходах 17
6.10 Сведения о потреблении энергетических ресурсов 17
6.11. Прибыль (убыток) на акцию 17
6.12. События после отчетной даты 17

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТ»

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Инвест» (далее – «Общество») учреждено общим собранием учредителей АООТ «Специализированный инвестиционный фонд «Инвест» – Протокол №1 от 28.10.1992г.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Публичное акционерное общество «Инвест»
Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ПАО «Инвест».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Саранска Республики Мордовия за № 1021300971625 16 июля 2002г. свидетельство серия 13 № 000729502.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества: Публичное акционерное общество.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 430005, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, улица Демократическая, дом 14.

ПАО «Инвест» Общество филиалов и представительств не имеет.
Основными видом деятельности Общества является – вложения в ценные бумаги
Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 2 человека (на 31.12.2018 г. – 2).

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Право и финансы».
Место нахождения: 430001, Россия, Республика Мордовия, г. Саранск, улица Демократическая, дом 14
Государственная регистрация: свидетельство № 1171326009403 от 25 декабря 2017 г.
Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства от 29 января 2018г. и является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11803009443

Информация о реестродержателе Общества:
Мордовский республиканский филиал Акционерного общества «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:
Республиканская газета «Известия Мордовии»

1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения годового общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Инвест» от «29» мая 2018г. (Протокол № 1н от 30 мая 2018г.), в состав Совета директоров Общества входят:

№	Ф.И.О.	Должность
	Козин Александр Иванович	Председатель Совета директоров, ООО «Нефтересурсы» - директор
	Акимова Елена Ивановна	ООО «Хандтманн Машин Фактори» бухгалтер
	Кладова Наталья Павловна	ООО «РОС», главный бухгалтер
	Акимов Иван Иванович	Генеральный директор ПАО «Инвест»
	Нефёдкина Вера Николаевна	Заместитель директора ООО «НАМАХА»
	Степашкина Татьяна Юрьевна	пенсионерка
	Сурдаева Вера Ивановна	ПАО «Инвест», главный бухгалтер
	Аникова Инна Александровна	Согласие на раскрытие информации не получено
	Сеськин Алексей Иванович	ООО «Ликероводочный завод «Саранский»

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган, генеральный директор – Акимов Иван Иванович.
Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы.

2. Информация о связанных сторонах

2.1Состав аффилированных лиц на 31 12 2018

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акимов Иван Иванович	г. Саранск	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент: лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа эмитента (генерального директора) 2. Лицо является членом совета директоров эмитента	25.04.2012 14.05.2014	14,52	14,52
2.	Акимова Елена Ивановна	г. Москва	1. Лицо является членом Совета директоров эмитента 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент	14.05.2014 25.04.2012	0,083	0,083

3.	Нефёдкина Вера Николаевна	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0	0
4.	Козин Александр Иванович	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	8,939	8,939
5.	Аникова Инна Александровна	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0	0
6.	Сеськин Алексей Иванович	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0	0
7.	Кладова Наталья Павловна	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0	0
8.	Сурдаева Вера Ивановна	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0	0
9.	Степашкина Татьяна Юрьевна	г. Саранск	Лицо является членом Совета директоров эмитента	14.05.2014	0,001	0,001
10.	Акимова Вера Александровна	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент	25.04.2012	0	0
11.	Морозова Наталья Ивановна	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент	25.04.2012	8,82	8,82
12	Атаманкин Николай Александрович	г. Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент	01.03.2017	24,43	24,43
13	Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Электро»	431261,Республика Мордовия, Краснослободский район, г. Краснослободск, Кировский пер., д.16	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, приходящихся на уставный капитал данного юридического лица	07.02.2013	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Рыночные оценочные системы»	430005,Республика Мордовия,г.Саранск,ул.Демократическая,д.14	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент:-Акимова В.А. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей, приходящихся на уставной капитал данного юридического лица	25.04.2015	0	0
15	Андриянова Лидия Михайловна	г.Саранск	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент:-лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа ООО «РОС»	25.04.2015	0	0

	Общество с ограниченной ответственностью «Диалог Плюс»	430005,г.Саранск,ул.Демократическая,д.14	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит эмитент:-Акимова В.А. имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей, приходящихся на уставной капитал данного юридического лица	25.04.2015	0	0

2.2 Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде Общество арендовало транспортное средство у генерального директора. Общая сумма арендных платежей за отчетный период составила 120 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с содержанием транспортного средства составили в общей сумме 173,00 тыс. руб. в т.ч. ГСМ 80,00 тыс.руб; техническое обслуживание 14,00 тыс. руб; страхование 79,00 тыс.руб

2.3. Возмещение управленческому персоналу и членам совета директоров

В 2018 Общество выплатило вознаграждение (заработная плата, премии, материальная помощь,) основному управленческому персоналу (генеральный директор) размере 484 тыс. руб. , в т.ч. за отчетный период заработная плата – 484 тыс. руб.

Возмещение санитарно-курортного лечения 120 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018году не производилось.

2.4 Бенифициарный владелец.

В связи с отсутствием бенефициарного владельца, обладающего более 25% акций Общества, бенифициарным владельцем признается единоличный исполнительный орган- генеральный директор Акимов Иван Иванович (Ст. 7 ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ)

Операции с бенифициарным владельцем указаны выше.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет Общества в отчетном 2018 году велся в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

3.1 Учет основных средств

В Обществе основными средствами признаются активы, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость более 40 000 руб. за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов (кроме транспортных средств, объектов недвижимости).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта.

Переоценка объектов основных средств не производится.

3.2. Учет материально-производственных запасов

В состав МПЗ относятся товары (земельные участки), топливо, запасные части, инвентарь и хозяйственные принадлежности, а так же другие ценности предприятия. Согласно положению по бухгалтерскому учету материально производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

3.3. Учет финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. При этом перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится организацией в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней, согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Уровень существенности составляет 5 процентов.

Проценты, по займам выданным отражается в составе прочих доходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится в течение срока их обращения равномерно на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов или расходов)

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений по следующим группам (видам) финансовых вложений: ценным бумагам, вкладам в уставные капиталы, предоставленным займам, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования, вкладов по договору простого товарищества, иных.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Предоставленные Обществом займы учитываются в составе финансовых вложений в разрезе организаций-заемщиков и договоров.

Беспроцентный выданный заём признается в качестве дебиторской задолженности.

3.4. Доходы и расходы Общества

Доходы от обычных видов деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности.

Доходы и расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и расходами.

3.5. Учет затрат на производство

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с управлением общества, а так же расходы, связанные с реализацией земельных участков, учитываемых в качестве товаров для перепродажи.

3.6. Уровень существенности

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Ошибкой признается неправильное отражение или не отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка при одновременном выполнении следующих условий:

- величина ошибки составляет более 20 процентов от регламентированной статьи соответствующего показателя бухгалтерского баланса.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2018 ГОДУ

В Учетную политику 2018 года изменения не вносились.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ

Изменения в учетную политику на 2019 год не вносились

Положения учетной политики Общества могут быть изменены в случае внесения в 2019 году существенных изменений в законодательство РФ и действующие нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

6.1. Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130

6.1.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	-	-	-			-	-	-	-	-
	5210	За 2017 г.			-	-	-		-	-		
в том числе: здания	5201	За 2018 г.	-	-	- -	- -	- -		-	- -	-	-
	5211	За 2017 г.							-	-	-	-
сооружения	5202	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5212	За 2017 г.				-	-		-	-		
земельные участки	5207	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие объекты (многолетние насаждения, книги)	5208	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

6.2.1.Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	59514	(2247)	8937	(1292)	(750)	-	-	67159	(2997)
	5420	За 2017 г.	60295	-		(781)	(2247)	-	-	59514	(2247)
в том числе: материалы	5401	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
полуфабрикаты собственного производства	5402	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары	5403	За 2018 г.	59514	(2247)	8937	(1292)	(750)	-	-	67159	(2997)
	5423	За 2017 г.	60295	-		(781)	(2247)	-	-	59514	(2247)
готовая продукция	5404	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе товаров Обществом учитываются земельные участки, предназначенные для перепродажи. Общество владеет земельными участками на праве собственности, зарегистрированного Управлением федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Мордовия.

По земельному участку кадастровый номер 13:23:0909107:209, расположенного по адресу: Республика Мордовия, г. Саранск с/т Экскаваторщик, общей площадью 500 кв. м. Обществом был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 750,00 тыс.руб. , так как в настоящее время дело по вышеуказанному земельному участку находится в Верховном суде Республики Мордовия и есть вероятность того, что решение первой инстанции (Ленинский районный суд Республики Мордовия) останется без изменений.

По строке 5403 в графе «Поступления и затраты» отражено поступление на сумму 8 937 тыс.руб., за счет взыскания залогового имущества по исполнительному производству от 17.10.2016г. №62678/16/13018-ИП, а именно:

- помещение в части здания магазина, общая площадь 70,5 кв.м, место нахождения: г.Саранск,ул,Крупской,д.22,корп.1 цена приобретения имущества 1 047,00 тыс.руб. Зарегистрировано в Управлении Федеральной кадастровой службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Мордовия 19 сентября 2018г.
- помещение в части здания магазина, общая площадь 272,1 кв.м, место нахождения: г.Саранск,ул,Крупской,д.22,корп.1 цена приобретения имущества 6 720,00 тыс.руб. Зарегистрировано в Управлении Федеральной кадастровой службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Мордовия 19 сентября 2018г.
-помещение в части здания магазина, общая площадь 78,8 кв.м, место нахождения: г.Саранск,ул,Крупской,д.22,корп.1 цена приобретения имущества 1 170,00 тыс.руб. Зарегистрировано в Управлении Федеральной кадастровой службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Мордовия 19 сентября 2018г.

Выбытие товара отражено в графе «Себестоимость»

6.3. Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

6.3.1Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Корректировка резерва по сомнительным долгам	Поступило	Выбыло (погашено)		Создание (восстановление) резерва	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
							Первона-чальная стоимость	Использование резерва				
Долгосрочные – всего	5301	За 2018 г.	**14062**	**(2940)**		**477**	**(1059)**	**1044**	**-**	**120**	**13600**	**(1896)**
	5311	За 2017 г.	25655	(9940)		-	(11753)	-	7000	160	14062	(2940)
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	За 2018 г.	2433	-		- -	-		-	- -	2433	-
	5312	За 2017 г.	2433	-		-	-		-	-	2433	-
вклады в уставные капиталы	5303	За 2018 г.	**11629**	**(2940)**		**477**	**(1059)**	**1044**	**-**	**120**	**11167**	**(1896)**

Вид, Категория	Эмитент	Код	Выпкск,транш, серия	Учетная (первоначальная) стоимость на дату проведения переоценки, руб	Рыночная(расчетная) стоимость на дату проведения переоценки, руб	Сумма переоценки гр.5-гр.6)	
1	2	3	4	5	6	дооценка, руб	уценка,руб
Акция обыкновенная	Публичное акционерное общество "Интер РАО ЕЭС"	IRAO	1-04-33498-E	1 140 870,00	1 322 770,00	181 900,00	
Акция обыкновенная	Публичное акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат"	MAGN	1-03-00078-A	1 270 200,00	1 2808650,00	18 450,00	
Акция обыкновенная	Публичное акционерное общество "Мобильные ТелеСистемы"	MTSS	1-01-04715-A	1 381 000,00	1 189 250,00		191 750,00
Акция обыкновенная	Публичное акционерное общество "Российские сети"	RSTI	1-01-55385-E	419 628,00	393 312,00		26 316,00
Акция привилигированная	Публичное акционерное общество междугородной иимеждународной электрической связи "Ростелеком"	RTRMF	2-01-00124-A	558 400,00	606 000,00	47 600,00	
Акция обыкновенная	Публичное акционерное общество "Сбербанк России"	SBER	10301481B	3 376 200	2 791 050,00		585150,00
Акция привилигированная	Открытое акционерное общество"Сургутнефтегаз"	SNGSP	2-01-00155-A	1 680 000,00	2 355 300,00	675 300,00	
Итого				9 826 298,00	9 946 332,00	923250,00	803216,00

Сумма дооценки отражена по строке 2340 «Отчет о финансовых результатах» .

В краткосрочной задолженности по статье «Предоставленные займы» имеются суммы непогашенной задолженности в размере 10 205,00 тыс .руб. по договорам займа, предоставленные Атяшевское районное потребительское общество , а именно :

Договор займа 02/2014-ЗА от 17.06.2014 5 000,00 тыс. руб

Договор займа 04/2015-ЗА от 12.10.2015 1 500,00 тыс. руб.

Договор займа 05/2016-ЗА от 20.06.2016 1 705,00 тыс.руб

Договор займа №01/2013-ЗА от 28.05.2013 2 000,00 тыс. руб.

В связи с тем, что 31 мая 2018г. Арбитражным судом Республики Мордовия Атяшевское районное потребительское общество признано несостоятельным и введена в отношении него процедура наблюдения, создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 205,00 тыс. руб.

других организаций	5313	За 2017 г.	23222	(9940)		-	(11753)	-	7000	160	11629	(2940)
предоставленные займы	5304	За 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5314	За 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	За 2018 г.	**22046**	**(1343)**	**(165)**	-	**(7008)**	-	**(10205)**	-	**15038**	**(11713)**
	5315	За 2017 г.	24852	-		3640	(6446)	-	(1343)	-	22046	(1343)
в том числе: предоставленные займы	5306	За 2018 г.	**22046**	**(1343)**	**(165)**		**(7008)**	-	**(10205)**	-	**15038**	**(11713)**
	5316	За 2017 г.	24852	-		3640	(6446)	-	(1343)	-	22046	(1343)
ценные бумаги (векселя)	5307	За 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2018 г.	**36108**	**(4283)**	**(165)**	**477**	**(8067)**	**1044**	**(10205)**	**120**	**28638**	**(13609)**
	5310	За 2017 г.	50507	(9940)		-	(18199)	-	5657	160	36108	(4283)

По состоянию на 01.01. 2018 года на балансе Общества числились обыкновенные акции ПАО «Электровыпрямитель» в количестве 2 115 000 шт. и привилегированные в количестве 28 000 шт. на сумму 14,82 тыс. руб. По договору купли- продажи ценных бумаг от 12.11.2018г. акции ПАО «Электровыпрямитель» были проданы за 3 000, 2 тыс.руб.

В 2018г. были приобретены акции АО «Мордоввтормет»:

- по договору №01/2018-ЦБ купли-продажи ценных бумаг от 29.01.2018г. обыкновенные акции в количестве 34 452 шт. и привилегированные в количестве 7 076 шт. сумма договора составила 395,28 тыс. руб.
- по договору №02/2018-ЦБ купли-продажи ценных бумаг от 05.02.2018г. обыкновенные акции в количестве 6 832 шт. и привилегированные в количестве 2 196 шт. сумма договора составила 72,24 тыс. руб.

В связи с ликвидацией ОАО «Краснослободский завод «Промсвязь» с баланса ПАО «Инвест» списаны обыкновенные акции в количестве 21 123шт. Балансовая стоимость 1 043,91 тыс. руб.

Списание акций осуществлено за счет ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2018г. была проведена переоценка ценных бумаг, обращающихся на рынке ценных бумаг. В результате произведена оценка первоначальной стоимости ЦБ, дооценка в целом по Обществу составила 120 тыс.руб., а именно:

6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

6.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Корректировка резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло					
			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	Создание(восстановление) резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.	-		-	-	-	-	-	- -	-	-	-
	5521	За 2017 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	**16991**	**(12971)**	**165**	**3262**	**1576**	**(7446)**	-	**(1253)**	-	**14383**	**(14059)**
	5530	За 2017 г.	2246	(471)		3140	17866	(6261)	-	(12500)	-	16991	(12971)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2018 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	За 2017 г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 2018 г.	**103**		-	**300**	-	**(306)**	-	-	-	-	-
	5532	За 2017 г.	5		-	98	-		-	-	-	103	-
Проценты по займам	5513	За 2018 г.	**4006**	**(471)**	**165**	-	**1576**	**(3987)**	-	**(1253)**	-	**1595**	**(1559)**
	5533	За 2017 г.	1993	(471)		-	5509	(3496)	-	-	-	4006	(471)
прочая	5514	За 2018 г.	**382**		-	**2962**	-	**(3153)**	-	-	-	**191**	-
	5534	За 2017 г.	248		-	3065	-	(2931)		-	-	382	-
Перевод с депозитного счета в дебиторскую задолженность	5515	За 2018 г.	**12500**	**(12500)**		-	-	-	-	-	-	**12500**	**(12500)**
	5535	За 2017 г.	-		-	-	12500	-	-	-	-	12500	(12500)
Итого	5500	За 2018 г.	**16991**	**(12971)**	**165**	**3262**	**1576**	**(7446)**	-	**(1253)**	-	**14383**	**(14059)**

	5520	За 2017 г.	2246	(471)		3140	17866	(6261)	-	(12500)	-	16991	(12971)

В составе дебиторской задолженности учитывается сумма начисленных и неоплаченных процентов по предоставленным займам, в связи с просроченными обязательствами исходя из условий договоров создан резерв по сомнительным долгам в размере 1253,00 тыс. руб., а именно: ОАО «КЗСМ» по Договору навации11/2016-н от 16.12.2016г. 87,71тыс.руб., по Договору процентного займа от 09.01.2017г. 16,39тыс.руб; ОАО «Кирпич силикатный» по Договору займа 01-2013 от 24.10.2013г. 9,53 тыс.руб; ООО «Монтажремстрой» по Договору займа 05/2015-ЗА от 11.11.2015 120,46тыс.руб; РПО «Атяшевское райпо» по Договору займа 02/2014-ЗА от 17.06.2014- 483,89 тыс.руб, по Договору займа 04/2015-ЗА от 12.10.2015г. -246,37 тыс.руб, по Договору займа №01/2013-ЗА от 28.05.2013г. – 198,9тыс.руб.,по Договору займа 05/2016-ЗА от 20.06.2016г.-90,08тыс.руб.

6.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2018 г.	**10617**	**1371**	-	**(1571)**	-	-	**10417**
	5580	За 2017 г.	2222	10617	-	(2222)	-	-	10617
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2018 г.	**3**	**979**	-	**(972)**	-	-	**10**
	5581	За 2017 г.	-	3	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и сборам	5562	За 2018 г.	**55**	**392**	-	**(398)**	-	-	**49**
	5582	За 2017 г.	-	55	-	-	-	-	55
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	5564	За 2018 г.	**10507**	-	-	**(201)**	-	-	**10306**
	5584	За 2017 г.	-	10507	-	-	-	-	10507

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2018 г.	**52**		-		-	-	**52**
	5585	За 2017 г.	2222	52	-	(2222)	-	-	52
кредиты и займы	5566	За 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	За 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	За 2018 г.	**10617**	**1371**	-	**(1571)**	-	-	**10417**
	5570	За 2017 г.	2222	10617	-	(2222)	-	-	10617

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018г. составляет 10417 тыс. руб., которая будет погашаться по мере выплаты дивидендов акционерам. Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

6.5.Денежные средства и их эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов, источники поступления и направления их использования отражены в форме "Отчет о движении денежных средств".

На 31.12.2018г. у Общества нет операционной кассы, нет денежных средств в иностранной валюте и денежных счетов в банках, недоступных для использования на отчетную дату.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил по состоянию на 31.12.2018г. 6 843тыс. руб.

6.6 . Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в **уставном, добавочном и резервном капитале** представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

Размер уставного капитала в 2018 году не менялся и составляет 738 тыс.руб.

6.7. О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

По итогам 2018 финансового года нераспределенная прибыль составила 73 768 тыс.руб., т.е. уменьшилась по сравнению с отчетностью за 2017 год на 9 111,00 тыс.руб. –убыток отчетного года.

Основное влияние на получение убытка повлияло создание резерва по сомнительным долгам.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2018 год.

6.8. Выручка и прочие доходы

6.8.1.Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Основным видом экономической деятельности является вложения в ценные бумаги.

По строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» кроме продажи ценных бумаг отражена выручка от продажи земельных участков, так как она составляет 50% от общей суммы выручки. Кроме того, продажа земельных участков осуществляется на постоянной основе.

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах») составила:

тыс.руб

Доходы от основной деятельности	
Продажа акций	3000
Продажа земельных участков	3006
Итого:	6006

6.8.2Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб

Прочие доходы	
Взыскание госпошлины от ответчика	12
Переоценка акций	120
Итого	132

6.9.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

6.9.1.Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Структура себестоимости продаж товаров, продукции, работ услуг (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб

Себестоимость продаж по основным видам деятельности	
Первоначальная стоимость акций	15
Первоначальная стоимость земельных участков	1292
Итого	1307

6.9.2.Информация об управленческих расходах

Структура управленческих расходов (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб

Управленческие расходы	
Оплата труда	909
Отчисления в страховые взносы	340
Налоги и сборы	222
Оплата поставщикам	691
Аренда помещения, транспортных средств	435
Прочие расходы	160
Итого:	2757

6.9.3. Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс.руб.

Прочие расходы	
Материальна помощь, благотворительная помощь, возмещение санаторно-курортного лечения	582
Прочие расходы (услуги банка, списание акций ,госпошлина и т.д.)	329
Резерв под обесценение ценных бумаг, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости запасов	12208
Итого:	13119

6.10. Сведения о потреблении энергетических ресурсов

Общество заключило договор с ООО «Электросбытовая компания «Ватт-Электросбыт» на электроснабжение нежилого помещения, расположенного по адресу:г.Саранск,ул.Крупской,д.22,корп.1.

6.11. Прибыль (убыток) на акцию.

Прибыли к распределению по итогам 2018 года нет. (стр.3310 Отчета об изменении капитала)
Средневзвешенное количество голосующих обыкновенных акций –738 483 шт.
Базовая прибыль(убыток) на акцию составляет 0,012 руб. (убыток)

6.12. События после отчетной даты.

Общество не приобрело активы и обязательства, которые не были отражены в отчетности до подписания отчетности Общества за 2018 г.

Генеральный директор **Акимов И.И.**

МП

27.03.2019г.