Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2018 год
АО «Судоремонтный завод «Память Парижской Коммуны».

Содержание.

1. Общие сведения о предприятии.
2. Основные положения учетной политики предприятия.
3. Характеристика деятельности предприятия в 2018г.
4. Информация об аффилированных лицах.
5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.
6. События после отчетной даты.
7. Условные факты хозяйственной деятельности.
8. Риски хозяйственной деятельности Общества

1. Общие сведения о предприятии.

Полное наименование: Акционерное общество «Судоремонтный завод «Память Парижской Коммуны».

Юридический адрес: 606488, Российская Федерация, Нижегородская область, город областного значения Бор, сельский поселок Память Парижской Коммуны, ул. Ленина, д.1.

Фактический (почтовый) адрес: 606488, Российская Федерация, Нижегородская область, город областного значения Бор, сельский поселок Память Парижской Коммуны, ул. Ленина, д.1.

Дата, место, номер регистрации: 13 сентября 2002г., серия 52 номер 001163890, Инспекция МНС России по Борскому району Нижегородской области.

Банковские реквизиты: расчетный счет 40702810542110001085 в Волго-Вятском банке ПАО СБЕРБАНК г.Нижний Новгород, корсчет 30101810900000000603, БИК 042202603

Тел./факс: (83159) 3-43-25, 3-43-26

E-mail: srz-ppk@mail.ru

- Уставный капитал общества на 31.12.18 г. составляет 10,279 тыс.руб.
- Добавочный капитал - 45 762,415 тыс.руб.
- Количество акций - 20 558 шт.
- Стоимость одной акции - 50 коп.
- Количество привилегированных акций 0 шт.
- Количество обыкновенных акций 20 558 шт.
- Количество акционеров, зарегистрированных в реестре 436 акционеров
- Акции распределились следующим образом:
  - АО «Волга-флот» 15 316 шт.
  - физические лица 5 242 шт.
- Количество акций, выпущенных Акционерным обществом и полностью оплаченных 20 558 шт.

Основные виды деятельности:

- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию, переделка и резка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций;
- производство гребных валов и их лопастей для судовых двигателей и лодочных моторов;
- производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных;
- оказание услуг по обеспечению безопасных условий стоянки и отстоя флота, сохранности судов и их оборудования во время ремонта и нахождения их на акватории;
- опытно-конструкторская и проектная деятельность.

Предприятие самостоятельно производит дефектацию и выполняет работы под надзором Речного Регистра РФ.

Коды:

- ОГРН (Основной государственный регистрационный номер) 1025201524886
- ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций) 03142605
- ОКАТО (Общероссийский классификатор объектов административно-Территориального деления) – Борский район 22412842001
- ОКТМО 22712000558
- ОКОГУ (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления) – Приватизированные предприятия 4210008
- ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности) Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок ОКВЭД - 33.15
- ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности) – частная собственность 16
- ИНН (Идентификационный номер налогоплательщика) 5246001003

Сведения о регистраторе в 2017 году и в 2018 году

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

Решением Совета директоров Общества (протокол № 26 от 12.12.2008) утвержден Регистратор - Акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» на основании договора № 6 от 20.01.2009 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 042-13984-000001 от 29.11.2002 г., выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия; подписана первым заместителем Председателя Банка России Швецовым С.А.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Агентство «РНР»

Место нахождения Тульского филиала: 300034, г. Тула, ул.Демонстрации, д. 27, корп.1

Почтовый адрес Тульского филиала: 300034, г. Тула, ул. Демонстрации, д. 27, корп.1

Телефон: (4872) 250-911

Факс: (4872) 301-992

Адрес страницы сети интернет: www.a-rnr.ru

Сведения об аудиторе 2017 год и в 2018 году

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ГФ»;

Юридический адрес: 109052, РФ, г.Москва, ул.Нижегородская, д. 70, корп. 2, офис 16А, этаж 1, пом.4

Почтовый адрес: 111020, РФ, г.Москва, ул.2-я Синичкина, д. 9А, строение 7;

Телефон: (495) 369-21-20

Факс: (495) 369-21-20

Адрес страницы сети интернет: http://www.gf8.ru

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулирующей организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11203052793. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 января 2008 г. за основным государственным номером 1082312000110.

Органами управления АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 9 Устава АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 ст. 9 Устава АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны».

В соответствии с п. 10.5 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Совет директоров избран Общим собранием акционеров АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» (Протокол № 14/140618 от 14 июня 2018 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» регулируется Положением о Совете директоров АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны».

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

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений Общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены п.10.2 Устава АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны».

Лица, входящие в состав органов управления АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны»

Совет Директоров 2017 года

1. Валов Владислав Иванович (1965г.р.) – Генеральный директор АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны». Доля в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» - 0,06%.
2. Галеев Рустем Эдуардович – Административный директор АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.
3. Косинов Сергей Петрович – Директор по персоналу – Начальник управления кадров АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.
4. Самсиков Денис Евгеньевич (1973г.р.) – Исполнительный директор АО «Окская судоверфь». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.
5. Тощев Александр Владимирович (1960г.р.) – Директор Борской базы технического обслуживания флота АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.

Совет Директоров 2018 года

1. Валов Владислав Иванович (1965г.р.) – Генеральный директор АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны». Доля в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» - 0,06%.
2. Галеев Рустем Эдуардович – Административный директор АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.
3. Косинов Сергей Петрович – Директор по управлению персоналом АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.

35

4. Самсиков Денис Евгеньевич (1973г.р.) – Исполнительный директор АО «Окская судоверфь». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.

5. Тощев Александр Владимирович (1960г.р.) – Директор Борской базы технического обслуживания флота АО «Судоходная компания «Волжское пароходство». Доли в уставном капитале АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 11.1 Устава Общества Генеральный директор Валов Владислав Иванович в 2017 и 2018 году осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 11 Устава АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны»

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» регулируется Уставом Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 13 Устава АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны».

В соответствии с п. 13.2 Устава Общества количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Состав Ревизионной комиссии на **2017** год избран Общим собранием акционеров АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» 21 июня 2017 года.

Члены Ревизионной комиссии:

1. Беднова Светлана Михайловна – Начальник контрольно-ревизионного управления АО «Волга-флот»;
2. Козлова Елена Владимировна – Старший бухгалтер группы по учету денежных операций АО «Волга-флот»;
3. Галкина Мария Викторовна – Ведущий специалист по бухгалтерскому учету и отчетности АО «Волга-флот».

Состав Ревизионной комиссии на **2018** год избран Общим собранием акционеров АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» 14 июня 2018 года.

Члены Ревизионной комиссии:

1. Беднова Светлана Михайловна – Главный специалист по контрольно-ревизионной деятельности АО «Волга-флот»;
2. Ситнов Николай Геннадьевич – Руководитель отдела безопасности АО «Волга-флот»;
3. Галкина Мария Викторовна – Заместитель главного бухгалтера АО «Волга-флот».

Среднесписочная численность работающих на конец 31.12.2017г. составила 140 человек.
Среднесписочная численность работающих на конец 31.12.2018г. составила 136 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 году не возникало.

2. Основные положения учётной политики предприятия.

2.1. Общие положения.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии со следующими нормативными документами:

- Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) с № 1 по № 24;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н;
- Письмом Минфина РФ от 30.12.1993г. № 160 «Положение по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций»;
- Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, утвержденными приказом Минфина России от 17.02.97г. № 15, в редакции Минфина РФ от 23.01.2001г. № 7н.

2.1.2. Бухгалтерский учёт имущества и обязательств ведется в натуральном и денежном выражении путем сплошного, непрерывного их отражения в первичных учетных документах и учетных регистрах.

2.1.3. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в соответствии с Законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. несет руководитель организации.

2.2. Организация бухгалтерского учета.

2.2.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется по договору оказания услуг № 62 от 01.05.2018г. предприятия АО «Борремфлот».

2.2.2. Права, обязанности, ответственность за ведение порученного участка учета конкретного работника установлены в должностных инструкциях.

2.2.3. В АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» используются типовые формы первичных учетных документов.

2.2.4. Перечень должностных лиц, имеющих право подписи, утвержден руководителем предприятия и передан в производственные подразделения.

2.3. Техника бухгалтерского учета.

2.3.1. АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» ведет учет имущества и обязательств способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

2.3.2. Применяется автоматизированная форма учета в программе 1С Бухгалтерия версия 8.2.

87

2.3.3. Основанием для записей в учетных регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, а также бухгалтерские справки и расчеты.

2.3.4. Все хозяйственные операции в бухгалтерском учете отражаются в денежном выражении в рублях и копейках.

2.3.5. Построение бухгалтерского учета, последовательность записей хозяйственных операций в первичных учетных документах, взаимосвязь первичных учетных документов и учетных регистров обеспечивают взаимный контроль бухгалтерских записей и доступность учетной информации.

2.3.6. В АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия, осуществляющая инвентаризацию имущества и финансовых обязательств согласно порядку и срокам проведения, установленным приказом.

2.4. Методика учета.

2.4.1. К основным средствам относятся средства труда стоимостью более 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев. Единицей учета основных средств является инвентаризационный объект. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом в течение срока полезного использования.

К основным средствам, приобретенным после 1 января 2002г. применяется квалификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1. Сумма амортизации основных средств, приобретенных после 1 января 2002г., исчисляется в соответствии с методами и порядком, установленным ст. 259 НК РФ.

Затраты по ремонту основных средств относятся на себестоимость продукции без создания ремонтного фонда.

2.4.2. Не относятся к основным средствам и учитываются в составе средств в обороте материальные ценности стоимостью до 40 000 рублей включительно и сроком полезного использования менее 1 года.

Учёт затрат по приобретению и изготовлению материально-производственных запасов ведется на счете 10 по фактической себестоимости. Списание в производство товарно-материальных ценностей производится по средневзвешенной стоимости единиц запасов.

2.4.3 Учет затрат на производство продукции ведется позаказным методом на счете 20. Для группировки затрат на производство, калькулирования себестоимости продукции и формирования производственного результата используется традиционно-калькуляционный вариант учета затрат на производство. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы собираются на счетах 25, 26.

2.4.4. Расходы вспомогательных производств учитываются по видам производств на счете 23. Все затраты по этому счету ежемесячно распределяются по другим счетам бухгалтерского учета в зависимости от фактического использования продукции вспомогательного производства.

2.4.5. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 по их видам, а затем равномерно относятся на затраты производства.

2.4.6. Выручка от реализации продукции, работ, услуг для целей налогообложения определяется по отгрузке.

2.4.7. Учет расчетов по налогам и сборам.

Учет расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами ведется в соответствии с действующим законодательством.

Налоговые декларации по налогу на прибыль представляются ежеквартально. В течение квартала платятся ежемесячные авансовые платежи.

2.4.8. Учет задолженности поставщикам и подрядчикам отражается на счете 60. Расчеты с поставщиками и подрядчиками производятся путем оплаты через банк.

2.4.9. При начислении заработной платы применяются формы оплаты труда: сдельная, повременная, повременно-премиальная, по договорам подряда. Начисление производятся на основании табелей учета рабочего времени, нарядов, доплатных листов, приказов на премию согласно Положению о премировании,

актов выполненных работ по договорам подряда. Премии выдаются за счет фонда оплаты труда в пределах лимита, установленного бизнес-планом. Дополнительные отпуска представляются работникам согласно перечню профессий, утвержденному коллективным договором.

2.4.10. К расходам по охране труда относятся: приобретение спецодежды, моющих, чистящих средств, аптечек, вентиляторов, обогревательных и электроосветительных приборов, нагревательных приборов; приобретение материалов, обеспечивающих безопасное передвижение и работу (песок, резиновые коврики и дорожки, сходни, трапы). Норма расходов на охрану труда установлена Трудовым Кодексом РФ (статья 226 (не ниже 0,2 % от суммы затрат на производство продукции)).

2.4.11. Порядок использования сотовых телефонов работниками предприятия и лимиты на сотовую связь определены приказом Генерального директора.

2.4.12. Нормы расхода ГСМ утверждены приказом по предприятию индивидуально на каждую автомашину.

2.4.13. Сроки выплаты и размер дивидендов устанавливает годовое общее собрание акционеров.

2.4.14. Отложенные налоговые активы Общества.

Отложенные налоговые активы представляют собой условный доход по заказам, незавершенным в отчетном году, умноженный на ставку налога на прибыль. Условный доход в свою очередь представляет собой выручку по данному заказу (сумму по договору), скорректированную на % выполнения заказа.

2.4.15. Отложенные налоговые обязательства Общества - это:

1) разница в признании расходов незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете (см.п.2.4.3), умноженная на ставку налога на прибыль.

2) разница в наличии амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, умноженная на ставку налога на прибыль.

2.4.16. Предприятие создает резерв на выплату предстоящих отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам в течение года для более рационального распределения расходов в размере 10 % от фонда оплаты труда, в конце полугодия и в конце года выполняется инвентаризация оценочных обязательств путем умножения остатков неиспользованного отпуска на среднедневную оплату труда по каждому работнику.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, при этом сомнительным считается дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.4.17. При формировании Отчета о движении денежных средств используется свернутое формирование потоков по текущим операциям в части НДС.

2.5. Изменения в учетной политике.

До 2017 года расходы со счета 26 списывались на счет 20, распределение таких расходов производилось пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих.

С целью организации раздельного учета переменных и постоянных затрат и использования его преимущества в целях повышения эффективности управления, а также с целью адаптации РСБУ к международным стандартам в 2017 году внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности с использованием метода директ-костинг.

Проведены ретроспективные изменения статей Бухгалтерского баланса за 2018 и 2017 годы:

Наименование строк баланса	Строки баланса	До изменения в тыс.руб.	После изменения в тыс.руб.	Разница в тыс.руб.
На 31.12.2017г.				
Запасы	1210	45 044	42 732	2 312

Нераспределенная прибыль	1370	29 009	27 159	1 850
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 091	2 629	462
На 31.12.2018г.				
Запасы	1210	33 658	33 658	0
Нераспределенная прибыль	1370	33 403	33 403	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 203	2 203	0

Проведена корректировка стоимости чистых активов:

Год изменения	До изменения в тыс.руб.	После изменения в тыс.руб.	Разница в тыс.руб.
На 31.12.2017	74 782	72 932	1 850
На 31.12.2018	79 016	79 016	0

Внесены корректировки в «Отчет об изменениях капитала»:

Наименование графы отчета	Номер строки отчета	До изменения в тыс.руб.	После изменения в тыс.руб.	Разница в тыс.руб.
На 31.12.2017г.				
Нераспределенная прибыль	3200 «Величина капитала на 31.12.2017г.	27 542	20 518	7 024
На 31.12.2018г.				
Нераспределенная прибыль	3300 «Величина капитала на 31.12.2018г.»	79 016	79 016	0

Проведена ретроспективные изменения статей Отчета о финансовых результатах за 2017 и 2018 годы:

Наименование строк баланса	Строки ОФР	До изменения в тыс.руб.	После изменения в тыс.руб.	Разница в тыс.руб.
На 31.12.2017г.				
Себестоимость продаж	2120	94 466	88 000	-6 466
Валовая прибыль	2100	40 430	46 896	6 466
Прибыль от продаж	2200	16 108	22 574	6 466
Прибыль до налогообложения	2300	1 986	8 452	6 466
Изменение ОНО	2430	3 002	1 709	-1 293
Изменение ОНА	2450	65	65	0
Чистая прибыль	2400	1 410	6 583	5 173
На 31.12.2018г.				
Себестоимость продаж	2120	115 840	113 528	-2 312
Валовая прибыль	2100	28 336	30 648	2 312

Прибыль от продаж	2200	4 400	6 712	2 312
Прибыль до налогообложения	2300	7 297	9 609	2 312
Изменение ОНО	2430	1 772	1 772	0
Изменение ОНА	2450	444	-20	-464
Чистая прибыль	2400	4 105	5 953	1 848

Путем ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности в 2017 и 2018 годах, чистая прибыль в «Отчете о финансовых результатах» за 2018г. отражена в сторону увеличения на 1 848 тыс. руб., при этом - фактическая чистая прибыль по итогам деятельности 2018г. выразилась в сумме 4 105 тыс. руб., согласно данным бухгалтерского учета.

3. Характеристика деятельности предприятии в 2018г.

АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- средний, текущий ремонт судов;
- машиностроение;
- оказание услуг предприятиям и населению;
- сдача в аренду основных фондов.

Анализ актива и пассива баланса (в тыс. руб.)

Разделы баланса	2017г.	2018г.
Актив	110 585	94 881
Пассив	110 585	94 881
% прироста	-14,2%	

Анализ выручки по направлениям и оказанным услугам (без НДС).

Наименование	Ед. изм.	2017г.	2018г.	%%
Судостроение	тыс.руб.	0	0	0%
Судоремонт	тыс.руб.	94 762	101 919	7,6%
Машиностроение	тыс.руб.	18 783	17 152	-8,7%
Прочие работы	тыс.руб.	21 351	25 105	-17,6%
ИТОГО		134 896	144 176	6,9%

Показатели финансово-хозяйственной деятельности (в тыс. руб.)

Наименование	2017г.	2018г.	% прироста (снижения)
Валюта баланса	110 585	94 881	-14,2%
Обязательства на конец периода	37 653	15 864	-57,9 %
Амортизация основных средств за период	2 248	1 829	-18,6%

Выручка от реализации работ и услуг	**134 896**	**144 176**	**6,9%**
Себестоимость	88 000	113 528	29,0%
Управленческие расходы	24 322	23 936	-1,6%
Прибыль от продаж	**22 574**	**6 712**	**-70,3%**
Затраты на рубль товарной продукции	*0-83*	*0-95*	*14,5%*
Прибыль до налогообложения	**8 452**	**9 609**	**13,7%**
Среднесписочная численность за период	140	136	-2,9%

Прибыль от продаж снизилась в 2018 году по сравнению с 2017 годом на 70,3 % и составила 6 712 тыс.рублей. Данная ситуация произошла по причине изменения структуры ремонтных работ и закрытия убыточного заказа (т/х «Алексей Косыгин» Проект Омега) на сумму - 3 967 тыс. рублей, что повлияло на увеличение себестоимости на 29% и затрат на рубль товарной продукции на 14,5%. На увеличение прибыли до налогообложения на 13,7% по сравнению с 2018 годом повлияло снижение расхода.

Показатели баланса, динамика и уровень прибыльности отражают рост эффективности экономической деятельности предприятия.

Расшифровка строки 1370 баланса (нераспределенная прибыль) (в тыс.руб.)

Остаток на 01.01.2018 г.	**27 159**
Чистая прибыль 2018 г.	5 953
Дивиденды по результатам 2017 г.	-
Списание основных средств: списание переоценки (добавочного капитала)	160
Списание невостребованных дивидендов прошлых лет: восстановление чистой прибыли	131
Остаток на 01.01.2019 г.	**33 403**

Прибыль и ее распределение (в тыс.руб.)

Наименование	**2017 г.**	**2018 г.**
Прибыль от основной деятельности	22 574	6 712
Прочие доходы, в т.ч.	**4 549**	**8 150**
- аренды ОС	3 058	2 897
- реализации основных средств	162	280
- реализации прочего имущества	688	2 600
- прочих услуг	346	707
- проценты к получению	294	687
- восстановление неиспользованного резерва	0	973
-прочие ВНР	1	6

42

Прочие расходы, в т.ч.	**18 671**	**5 253**
- за ведение реестра акционеров	73	77
- расходы, связанные с реализацией ОС	0	0
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	705	733
- налог на имущество	593	540
-прочие услуги, аренда	947	1 346
- материальная помощь к отпуску	151	232
- расходы на услуги банков	89	107
- амортизация непроизводственных ОС	115	115
- премии к юбилеям, праздникам, по итогам года	0	0
- мед.осмотры, медикаменты	0	1
- коммунальное общежитие	180	134
- проценты к уплате	0	0
- судебные издержки, списание дебиторской задолженности	15 082	69
- расходы на служебное жилье	111	101
- резервы по сомнительным долгам	490	1 435
- прочие	135	363
Прибыль до налогообложения	**8 452**	**9 609**
Отложенные налоговые активы	65	-20
Отложенные налоговые обязательства	1 709	1772
Штрафы, пени	-84	-170
Пересчет ОНА и ОНО	0	-1 444
Текущий налог на прибыль	-3 559	-3 794
В т.ч. постоянные налоговые обязательства	-95	-119
Чистая прибыль	**6 583**	**5 953**
Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	-56	291
Совокупный финансовый результат	**6 527**	**6 244**

Расчет временных разниц (отложенных налоговых активов и обязательств) за 2018 год (пояснения к стр. 2450 и стр. 2430 Отчета о финансовых результатах)

	Наименование	**Для целей бух учета**	**Для целей нал.учета**	**Разница**	**Отложенные налоговые активы**	**Отложенные налоговые обязательс**

						тва
1	Условный доход 2017г. (сторно)		-51,1	51,1	-10,2	
2	Условный доход 2018г.		1 192,8	-1 192,8	238,6	
3	НЗП на 01.01.2018 (сторно)	-33 240,5	17 856,3	-15 384,2		-3 076,8
4	НЗП на 31.12.2018г.	19 304,8	12 625,1	6 679,7		1 335,9
5	Амортизация	1 944,1	1 845,8	98,3		-19,6
6	ДМС	1 096,4	1 107,3	-10,9		2,2
7	ДМС за 2017 (сторно)		-69,9	69,9		-13,9
8	Ретроспективное отражение		2 312,0	-2,312,0	-462,4	
9	Резерв по Борскому комбанку	1 072,3		1 072,3	214,5	
	ИТОГО				**-19,5**	**- 1 772,2**

Расшифровка строки «Прочие затраты» (приложение 6 «Затраты на производство»)

тыс. руб.

Наименование затрат	**2017 г.**	**2018 г.**
ВСЕГО	**34 538**	**39 508**
Услуги подрядных организаций	9 597	11 733
Текущий ремонт, в т.ч.	636	5 114
ремонт ДОКа	101	510
ремонт т/х Плотовод, ОТ-1505	161	4 059
ремонт автотранспорта	175	247
ремонт помещений цехов	70	167
Прочий мелкий ремонт	129	131
Связь	151	113
Коммунальные услуги	145	34
Электроэнергия	12 857	12 568
Консультационные услуги	198	222
Аудиторские услуги	165	120
Канцелярские товары	136	82
Налоги	1 344	1 223
Услуги регистратора	239	210
Страхование	1 222	1 236
Подготовка кадров	12	131
Почтовые расходы	30	36
Расходы на содержание компьют. программ	240	116
Транспортные расходы	275	114
спецжиры	132	105
Газ	872	839
ГСМ	4 687	4 467

Расходы по управлению	1 463	908
Аренда ОТ-1505	137	137

Фонд оплаты труда.

Фонд оплаты труда составил 42 780,0 тыс.руб. в сравнении с прошлым годом произошло уменьшение фонда оплаты труда на 1 550,0 тыс.руб. Средняя заработная плата составила 26,0 тыс.руб. По итогам года всем сотрудникам было выплачено единовременное вознаграждение в сумме половины ежемесячного оклада.

Фонд оплаты труда управленческого персонала в 2018г. составил: 3 220,0 тыс.руб., взносы во внебюджетные фонды 886,3 тыс.руб.

Информация о прибылях на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2017 год	**2018 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	6 583	5 953
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	20 558	20 558
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,32	0,29

АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

Сроки полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Срок
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	25-30 лет
Передаточные устройства	15-20 лет
Оборудование	2-15 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Инвентарь	5-7 лет
Земельные участки	Бессрочно (амортизация не начисляется)

Капитальные вложения в Основные средства

Наименование	**Сумма в тыс.руб. без НДС**
Приобретенные основные средства в 2018 г. в т.ч.	393
Сварочные автоматы Кедр	393

Новые направления деятельности.

В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не внедряло новые направления деятельности.

45

Сегменты деятельности.
В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не применяло разделение деятельности по сегментам.

Совместная деятельность.
В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не принимало участие в совместной деятельности с другими предприятиями.

Доверительное управление.
В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет договоров доверительного управления имуществом.

Долгосрочные финансовые вложения
Долгосрочных финансовых вложений (инвестиций в зависимые и прочие общества) (статья баланса 1170) в 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны не осуществлялось.

Дочерние общества.
Дочерних обществ АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не имеет.

Заемные средства.
В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не предоставляло займы другим организациям.
В 2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» займов не имеет.
Предприятие является финансово устойчивым, рентабельным и платежеспособным, привлечение заемных средств не планируется.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» в разработках НИОКР участие не принимало.

Курсовые разницы
АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не осуществляет операций в валюте, курсовые разницы отсутствуют.

Исполнение обязательств неденежными средствами.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не заключало договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

Использование бюджетных средств.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не получало бюджетных средств.

Векселя и облигации.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не производило операций по выпуску и приобретению векселей и облигаций.

Лизинг.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не заключало договоров лизинга.

Долевое строительство.
2018 году АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не принимало участия в долевом строительстве.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.18 г. стр.1230 баланса (в тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма	Срок возникновения

Покупатели и заказчики, в том числе:	**14 847**	
АО «Борремфлот»	3 108	Декабрь 2018г.
АО «Волга-флот»	687	Декабрь 2018г.
ООО «Водоход»	6 901	Декабрь 2018г.
ОАО «Инфофлот»	1 123	Декабрь 2018г.
ООО «Проект Омега»	988	Сентябрь-декабрь 2018г.
ООО «СК Созвездие»	478	Декабрь 2018г.
Прочие до 300 тыс.руб.	2 052	Декабрь 2018г.
Резерв по сомнительным долгам	-490	
Авансы выданные (60 сч.),	**1 606**	Декабрь 2018г.
Расчеты по налогам	**2 041**	**Декабрь 2018г.**
Расчеты с персоналом по прочим операциям (ссуды выданные)	**150**	**Декабрь 2018г.**
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	**1 072**	**Декабрь 2018г.**
Расчеты с разными дебиторами кредиторами (резервы по сомнительным долгам)	**- 1 072**	**Декабрь 2018г.**
Расходы будущих периодов (расходы по страхованию имущества, ДМС)	**299**	**Май 2018г.**
Итого	**18 943**	

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.18г. стр.1520 баланса (в тыс. руб.)

Наименование	Сумма	Срок возникновения
Поставщики и подрядчики, в том числе:	**6 165**	
АО «Энергосбыт»	1 414	Декабрь 2018г.
АО «Борремфлот»	2 214	Декабрь 2018г.
АО «Волга-флот»	2 268	Декабрь 2018г.
Прочие	269	Декабрь 2018г.
Расчеты с покупателями (авансы, полученные без НДС) в том числе	**484**	
АО «Фарватер»	416	Декабрь 2018г.
Прочие	68	Декабрь 2018г
Задолженность перед персоналом	**1 773**	Декабрь 2018г.
Задолженность перед внебюджетными фондами	**1 302**	Декабрь 2018г.
Задолженность по налогам и сборам	**867**	Декабрь 2018г.
Расчеты с подотчетными лицами	**-**	Декабрь 2018г.

Прочие кредиторы	**301**	Декабрь 2018г.
И Т О Г О:	**10 892**	

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.18г.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма (тыс. руб.)
1.	ООО «Волжские путешествия+»	183
2.	ООО «Круизная компания «Речтурфлот»	263
3.	ООО «ЭКО-ФЛОТ»	44
4.	ООО «Борский Коммерческий банк»	1 072
	ИТОГО	**1 562**

4. Информация об аффилированных лицах.

Информация об аффилированных лицах Общества раскрывается в списках аффилированных лиц на сайте http://www.disclosure.ru/issuer/5246001003/.

Список аффилированных лиц.

1. Косинов Сергей Петрович,
2. Тощев Александр Владимирович,
3. Галеев Рустем Эдуардович.
4. Самсиков Денис Евгеньевич,
5. Валов Владислав Иванович,
6. АО «Судоходная компания «Волжское пароходство».

5. Информация о связанных сторонах и операциях с ними (в тыс. руб.)

№	Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания, в силу которого лицо признается аффилированным	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операций	Объем операции за период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Раскрытие информации в отчетности (да/нет)
1	АО «Волга-флот»	Контроль	-	74,5%	Услуги, работы	**69 558,8**	**687**	Январь 2019г.	да
2	АО «Борремфлот»	Единый руководитель	-	0	Услуги, работы	**30 389,6**	**3 108**	Январь 2019г.	да

3	ООО «В.Ф.Танкер»	Лицо принадлежит к той же группе лиц	-	0	Услуги, работы	**10 077,7**	**0**	Январь 2019г.	да

АО «СРЗ «Память Парижской Коммуны» не выплачивало вознаграждений Совету директоров и Ревизионной комиссии.

6. События после отчетной даты.

У предприятия отсутствует информация о существенных событиях после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

У предприятия отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности:

- незавершенных на отчетную дату разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданных до отчетной даты гарантиях, поручительствах и других видах обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенных до отчетной даты векселях, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- каких-либо осуществленных до отчетной даты действиях других организаций или лиц, в результате которых предприятие должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- обязательствах в отношении охраны окружающей среды;
- других аналогичных фактах, которые обусловили бы уменьшение или увеличение экономических выгод в будущем с высокой степенью вероятности.

8. Риски хозяйственной деятельности Общества.

Кредитные риски у Общества отсутствуют. Риски ликвидности, правовые, репутационные, страховые и региональные риски у Общества отсутствуют. Деятельность Общества связана с воздействием различных факторов риска как общих коммерческих, так и связанных с общей отраслевой спецификой бизнеса.
Можно выделить следующие виды рисков:
1. риски, определяемые состоянием рынка в целом и возможными изменениями макроэкономического характера (инфляция, экономический спад, нестабильность внутренней политической и экономической ситуации и др.);
2. отраслевые риски (влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность, изменение цен на сырье, услуги, оказываемые Обществом и др.);
Общество не планирует процедуры ликвидации или банкротства.

Бухгалтерская отчетность подписана 18.03.2019г.

Генеральный директор Валов В.И.

18 марта 2019г.

49



Пронумеровано и прошнуровано
50 (пятьдесят)
листа (-ов)

