

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО ДИЦ «Сириус» за 2018 ГОД.

1. Общие сведения

Акционерное общество Дальневосточный инженерный центр «Сириус» (далее – Общество) создано на основании Указа Президента РФ от 01.07.1992 г №721 и Свидетельства о государственной перерегистрации предприятия №36, а также согласно Приказа Госимущества от 13 мая 1993г. №292 преобразовано в акционерное общество открытого типа. В соответствии с законом «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. №208-ФЗ зарегистрировано в Открытое акционерное общество, регистрационный № 001349 ЦН от 06.06.97г.

Юридический/почтовый адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Дзержинского, д. 34.

Свидетельство серия 27 № 000251592 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 21.07.1993 г. за основным государственным регистрационным номером 1022700923750.

Код ИНН: 2702010067

Идентификационный код ОКПО: 40931263

Код территории по ОКАТО: 08401000000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 68.20.2: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

Уставный капитал Общества составляет 17416 тыс. рублей и поделен на 4354 обыкновенных документарных акций номинальной стоимостью 4 000 рублей каждая.

Акционерами, владеющими более пяти процентов акций Общества являются:

Наименование организации	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
Дмитриев Игорь Анатольевич	680028 г. Хабаровск ул. Калинина, д. 117, кв. 48	14,97
Иванов Андрей Юрьевич	680014 г. Хабаровск ул. Большой Аэродром, д. 20, кв. 40	6,55
Шилов Александр Альбертович	680021 г. Хабаровск ул. Владивостокская, д. 30, кв.6	6,43
Котов Игорь Олегович	680021, Хабаровский край, Хабаровск г, Владивостокская ул, дом № 30, кв.12	5,51

Регистродержателем является Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС". Регистратор обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров, где указываются сведения о каждом зарегистрированном лице, количестве, категории акций и иные сведения.

Основным видом деятельности акционерного общества является сдача в наем собственного нежилого помещения.

Для ведения хозяйственной деятельности открыт расчетный счет в ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО ЕРБАНК г.Хабаровск

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 9 человек.

Аудитором Общества на основании решения общего собрания акционеров АО ДИЦ «Сириус» является аудиторская компания ООО «Восток - Аудит».

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом.

Органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров;

- Генеральный директор.
- Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

Совет директоров Общества

В состав Совета директоров Общества на 03.04.2019г. на основании решения Общего собрания акционеров (протокол от 04 апреля 2018 года) входят:

Дмитриев Игорь Анатольевич – ген. директор АО ДИЦ «Сириус»;
Иванов Андрей Юрьевич – директор ЗАО «ЭОС»;
Мартынов Алексей Афанасьевич – ген. Директор ООО ПКК «Компас – М»
Маланин Геннадий Владимирович;
Трубицин Владимир Георгиевич;
Гордеева Людмила Илларионовна.
Горшков Игорь Викторович;

Генеральный директор Общества

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор. Решением общего собрания акционеров (Протокол № 59 от 28 сентября 2015 г.) был переизбран на должность Генерального директора ОАО ДИЦ Сириус Дмитриев Игорь Анатольевич сроком на 5 лет.

Ревизионная комиссия Общества

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Абрамова Елена Александровна;
Котов Игорь Олегович;
Малько Вера Леонидовна.

3. Информация об учетной системе

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 У 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе в 2018 году применялась автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.2».

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

Учетная политика на 2018 год

Бухгалтерская отчетность за 2018 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом 13 от 30.12.2016г и изменением к ней утвержденным Приказом 1 от 17.02.2018г

Следующими положениями учетной политики являются:

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских карт), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств вкладах, включая по заемным обязательствам (включением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в рублях.

Внеоборотные активы

Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект: объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Состав инвентарного объекта основных средств указывается в соответствии с разработанным в Обществе техническим паспортом в акте приема-передачи объекта основных средств, а далее отражается в инвентарной карточке объекта основных средств ОС-6.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату). Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом:

для объектов основных средств, приобретенных (полученных) после 01.01.2002 определяется Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;

для объектов основных средств, приобретенных (полученных) до 01.01.2002, Общество применяет срок полезного использования, определенный при вводе данных объектов в эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены в таблице. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не менее 10 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

2. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. предназначенные для выполнения работ, оказания услуг;
- используемые для управленческих нужд организации.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Учет материалов ведется с использованием бухгалтерского счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Обществом следующими способами:

метод оценки по себестоимости каждой единицы:

- по объектам, удовлетворяющим всем критериям признания в составе основных средств и стоимостью менее 40 тыс. рублей;
- по целевым материалам (подарки и т.п.);
- по материалам, полученным при разборке (демонтаже) объектов основных средств;

метод средней себестоимости:

- по другим материалам, включая рекламные материалы и печатные издания.

Списание материалов, оцениваемых Обществом по средней себестоимости, производится по дому виду запасов как частное от деления общей себестоимости вида запасов на их количество, взвешиваемых соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам до момента отпуска материалов в производство (скользящая оценка) пункт 16 ПБУ 6/01, пункты 73, 75, 78 Методических указаний № 119н).

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (скидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для учета за возможность ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими поручительствами, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана на бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и займы, предоставленные организациям.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Основанием доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений.

7. Оценочные обязательства (Резервы)

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- Резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы Резерва на финансовые результаты;

- Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

3.2.8. Признание выручки

Выручка от оказания услуг, а также поступления, связанные с выполнением работ, является доходом Общества от обычных видов деятельности. К доходам от обычных видов деятельности Общество относит доходы, осуществление которых связано с предоставлением своих активов во временное пользование по договору аренды за плату, возмещение затрат на электроэнергию, коммунальные услуги, услуг связи и иных аналогичных работ и услуг.

Датой начисления доходов по видам деятельности в связи с применением упрощенной системы налогообложения признается: поступление оплаты на расчетный счет;

В составе *прочих доходов* Общества учитываются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы

3.2.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

3.2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

3.2.11. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетную политику Общества на 2018 год внесены изменения в связи с применением онлайн-ККТ.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, не получалось.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Объекты основных средств, полученных по договору аренды, не имеется.

Объектов используемых в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах

Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Счет 007 «Списанная задолженность дебиторов».

4.2. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

В тыс.руб.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2017	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2016
Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	1142	1312	1097
Счет 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками.	187,74	99,5	130,18
Хабаровский филиал ОАО "СОГАЗ"	69,68	69,23	72,12
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	85,27	0	18,98
Филиал ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	4,04	0	16,57
Счет 62 Расчеты с покупателями и заказчиками.	1123,6	1341	1097
ООО ПКК «Компас»	253,47	417,8	32,14
ИП Шилов А А	119,48	123,32	59,16
ООО «ТОР ДВ»	131,27	172,97	172,97
ООО «ЭОС»	224,42	196,74	171,66
Счет 63 Резерв по сомнительным долгам, в том числе:		-397,18	0
ООО ПКК «Компас»	-60,64	-289,25	0
ООО «Кэпитал Строй»	-62,92	-62,92	0
ООО «Туп-Парад-ДВ»	-26,99	-45	0
Счет 68 Расчеты по налогам и сборам	5,76	21,6	53,5
Счет 69 Расчеты по социальному страхованию	0	0	0,58
«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	96,15	156,7	71,95
Сч.76.09 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками»	96,15	156,7	71,95
Сч.73 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам»	30	88,6	104,54
Сч.75 «Расчеты с учредителями»	0	0	0

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Величина резерва формируется с учетом «Методики расчета резерва по сомнительным долгам» и следующих положений:

Сомнительным долгом Общество признает дебиторскую задолженность по расчетам за продукцию, товары, работы, услуги, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на последнюю дату отчетного периода.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2017	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2016
Строка 15201 «Поставщики и подрядчики»	60,01	57,3	15,84
В т.ч. Хабаровский филиал ПАО «Ростелеком»	2,4	4,1	9,73
МУП Водоканал	27,37	7,11	0
ДГК	0	27,29	0
ООО «Телефонная компания Востоктелеком»	0	2,16	2,16
Энергосбыт	0	16,16	0
Строка 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	325,24	286,37	258,33
ООО «Логия»	0	68,58	68,59
ИП Белокрылова Э С	0	47,7	45,9
Гуц Е Н	32,9	32,9	26,4
ЛОМБАРД	34,1	34,1	0
Строка 15203 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	184,68	93,09	107
Счет 69	60,18	46,3	0
Строка 15207 Задолженность по выплате доходов	0	59	59

Структура выручки по виду деятельности.

Объем выполненных работ за 2018 год составил	12273 тыс. рублей,
в том числе:	
по сдаче помещений в аренду	12273 тыс. рублей;
прочие доходы	12 тыс. рублей.
Прибыль от хозяйственной деятельности	1813 тыс. рублей,
в том числе:	
от сдачи в аренду помещений	1801 тыс. рублей;
проценты к получению	12 тыс. рублей.
Выплачены дивиденды	1306,2 тыс. рублей.
Прочие расходы:	512 тыс. рублей,
в том числе:	
резерв по сомнительной задолженности	301 тыс. рублей;
услуги банка	53 тыс. рублей;
прочие	459 тыс. рублей.
Начислен налог по упрощенной системе налогообложения	339 тыс. рублей
Нераспределенная прибыль на 31.12.2018 составила	252 тыс. рублей
Направлено средств:	
на материальную и благотворительную помощь	85 тыс. рублей
на ведение акционерных дел	106 тыс. рублей
на выкуп акций	80 тыс. рублей.
Резервный капитал сформирован полностью	952 тыс. рублей
Уставный капитал на 31.12.2018 составил	17416 тыс. рублей.

5. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Имя	Отношение к обществу
Дмитриев И.А.	Ген. директор, акционер, член совета директоров

6. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

1. Дмитриев И.А. Ген. директор Выплачена зарплата за минусом НДФЛ в сумме 335 тыс. рублей.

Генеральный директор



И.А. Дмитриев