Пояснительная записка
к годовому отчету за 2018 год
по ПАО «Тюменьэнергострой»

1.Общий раздел

1.Общая информация об организации

Публичное акционерное общество «Тюменьэнергострой» учреждено в соответствии с Указом Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 922 «Об организации управления энергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», от 5 ноября 1992 года № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности, преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества» и зарегистрировано Постановлением Администрации Ленинского района г. Тюмени № 170/60 от 9 апреля 1993 года и действует в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом и является генподрядной строительно-монтажной организацией. Публичное Акционерное Общество «Тюменьэнергострой» состоит из головного предприятия ПАО «Тюменьэнергострой», находящегося в Ленинском районе г. Тюмени, филиалов: Дирекция по строительству объектов в Тюменской области и Богандинская ПМК, находящиеся в Тюменском районе пос. Богандинский, филиала СУ Тобольской ТЭЦ, находящегося в г. Тобольске. Филиал Дирекция по строительству объектов в Тюменской области снят с учета 04.05.2018 года.

По состоянию на 31.12.2018 года отсутствуют судебные разбирательства где ответчиком является ПАО «Тюменьэнергострой»

Акционерным обществом ПАО «Тюменьэнергострой» выпущено 40777282 штуки обыкновенных именных акций.. Уральским головным управлением ЦБ РФ 24.08.2017 года принято решение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) обыкновенных именных бездокументарных акций в той же категории с большей номинальной стоимостью, государственный регистрационный номер выпуска(дополнительного выпуска) ценных бумаг 1-02-00272-F. Номинальная стоимость 3 рубля 70 копеек каждая, общий объем выпуска 150 875 943 рублей 40 копеек.. Собственных акций у общества нет.

2. Основные виды деятельности.

Основными видами хозяйственной деятельности являются:
Строительство жилых и нежилых зданий и сооружений

2. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральным директором Общества за период с 2001 года по настоящее время является Сурчин Марик Николаевич

Высший орган управления – Совет директоров

3. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2017 год составила 65 человек.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1 Основа составления.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности без каких-либо отступлений от правил.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с учетной политикой:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости;
- управленческие расходы списываются в себестоимость продаж (субсчет 90-02 «Управленческие расходы»).
- сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, распределяется между незавершенными заказами и выполненными заказами;
- расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, списываются равномерно;
- выручка по незаконченным (не сданным заказчикам) на конец года договорам отражается в бухгалтерском учете «по степени готовности».

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26 н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

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

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;
- полностью с амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением. Проведена переоценка земельных участков по состоянию на 31.12.2018 года. До оценка составила 196847 тыс.руб.

4. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой, с последующим учетом на за балансовом счете в течение 5 лет.

5. Кредиты и займы полученные

Общество на 31.12.2018г. имеет непогашенный заем перед АО «Мостострой-11» в размере 24 078 тыс. руб. Срок погашения займа вместе с причитающимися процентами до 30.04.2019 г.

6. Отложенные налоги

По состоянию на 31.12.2018 остатки по счетам отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составляют:

Отложенные налоговые активы 2843 тыс. руб., в том числе:

- убыток 2015 года 1907 тыс. руб.,
- убыток 2017 года 878 тыс. руб.;
-основные средства 58 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства 31 тыс. руб., в том числе:

- основные средства 31 тыс. руб.

7. Признание доходов (выручки)

Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе доходов Общества в течение 2018 года отражены:
- Доходы от услуг застройщика 88381 тыс. руб.
-Доходы СМР «Реконструкция шламоотстойника Тюменской ТЭЦ 2» 28779 тыс.руб.
- доходы от оказания услуг по перевозке грузов железной дорогой 597 тыс. руб.
-услуги машин и механизмов 1369 тыс.руб.
- реализация материалов 151 тыс.руб.

В составе расходов от основной деятельности в 2018 году отражены:

-затраты по услугам застройщика 18259 тыс.руб.

- затраты по «Реконструкция шламоотстойника Тюменской ТЭЦ 2» 33584 тыс.руб.

-стоимость проданных материалов 151 тыс.руб.

-расходы машин и механизмов 1369 тыс.руб.

-расходы по железной дороге 435 тыс.руб.

8. Дебиторская задолженность

В составе показателя по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены авансы по предстоящим расчетам в соответствии с условиями договоров, оплаченные денежными средствами другим организациям за минусом налога на добавленную стоимость.

9. Сопоставимость данных за отчетный и предшествующий ему год

Данные за отчетный 2018 год и предшествующий ему 2017 год сопоставимы.
Информация по движению капитала и нераспределенной прибыли представлена в отчете об изменении капитала.

10. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По данным учета прибыль, отражаемая по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах за 2018 г. составила 19418 тыс. руб. Чистая прибыль составила 12157 тыс. рублей. Постоянные разницы возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей налогообложения: расходов от обычных видов деятельности

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 36 906 тыс.руб. Налоговая база уменьшена на убытки прошлых лет в размере 18453 тыс.руб. Налоговая база для исчисления налога составила 18 453 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2018 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2018 год составила 3691 тыс. руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 3 884 тыс.руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2018 году (3695) тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2018 году 0 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составила в 2018 году (8) тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2018 году 3510 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА +НачисленныеОНО+ПНО – ПНА. составляет 3691 тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2018 год.

11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов за 2018 год отражены: доходы и расходы от реализации прочего имущества, суммы списанной кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

12. Операции со связанными сторонами

Связанной стороной для ПАО «Тюменьэнергострой» является ООО «Юнистрой» ИНН7202118294. Сделок в 2018 году с ООО «Юнистрой» нет

13. Сведения о проведении инвентаризаций

В 2018 году проведена инвентаризация материально-производственных запасов перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

Проведена плановая инвентаризация активов и обязательств:

- денежных средств в кассе предприятия по состоянию на 31 декабря 2018 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2018 года. Расхождений с данными учета не выявлено.
- заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года. Расхождений с данными учета не выявлено.

14. Оценочные обязательства

На конец отчетного периода сформирован резерв по предстоящим расходам на отпуска в размере 3850 тыс. руб. что подтверждает инвентаризация резерва по состоянию на 31.12.2018г.

На начало и на конец отчетного года условных обязательств у Общества нет.

15. Информация о рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на работы, услуги и др.), процентных ставок.

Кредитных рисков у Общества нет.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и др.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемых ею работ и услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.д.

Вероятность указанных рисков минимальная.

16. События после отчетной даты

У Общества нет событий после отчетной даты. Факторов, оказывающих влияние на непрерывность деятельности Общества, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

Генеральный директор Сурчин М. Н.

Главный бухгалтер Васильева Е.В.

Дата: 28 марта 2019 г.