РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГЛАВУКС»

127083, г. Москва, Петровско-Разумовская аллея, дом 10, корп. 2 телефон: (495) 614-30-27, факс: (495) 614-95-83

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ГЛАВУКС» на 31.12.2018г.

1. Общие сведения об Обществе

1.1 Описание Предприятия
1.2 Исполнительные и контрольные органы Предприятия
1.3 Структура уставного капитала

2. Информация об учетной политике
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1 Основные средства
3.2 Учет материально-производственных запасов
3.3 Учет финансовых вложений
3.4 Учет денежных средств
3.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами
3.6 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства
3.7 Учет резервов и оценочных обязательств
3.8 Учет доходов
3.9 Учет расходов

4. Уставный капитал/Выплата дивидендов
5. Нераспределенная прибыль
6. Налоги
7. Связанные стороны
8. Условные активы и обязательства
9. События, произошедшие после отчетной даты
10. Информация по прекращаемой деятельности

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ГЛАВУКС» **за 2018 год,** подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2018 года.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Описание Общества:

АО «ГЛАВУКС» зарегистрировано 28.01.1993 г. Московской регистрационной палатой, номер регистрации 021.014. Регистрация была проведена в соответствии с Распоряжением Комитета по управлению имуществом Администрации Московской области от 31.12.1992 г. № 294 «О приватизации Главного управления капитального строительства» государственное предприятие «Главное управление капитального строительства при Мособлисполкоме» было преобразовано в Акционерное общество. В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» 25.10.2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о юридическом лице ОАО «ГЛАВУКС», зарегистрированном до 01 июля 2002 г.

Полное наименование – Акционерное общество «ГЛАВУКС», сокращенное наименование - АО «ГЛАВУКС».
Место нахождения Общества: 127083, г. Москва, Петровско-Разумовская алл., д. 10, корп. 2

Уставный капитал Общества увеличен в соответствии с принятым решением внеочередного общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала (Протокол №27 от 21.12.2017 г.) и в соответствии с зарегистрированным Отчетом об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг от 29.05.2018 г. На 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет сумму 10 036 тыс. руб. Данные изменения в учредительных документах Общества зарегистрированы 07.06.2018 г. МИФНС России №46 по г. Москве за государственным регистрационным номером 2187748790513.

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительный контроль

Среднесписочная численность за отчетный период составила 41 человек.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества:

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества.
- Совет директоров Общества.
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров. Генеральный директор избирается Общим собранием акционеров Общества сроком на четыре года.
За отчетный период Генеральным директором АО «ГЛАВУКС» являлся Ванькович Андрей Игнатьевич.

1.3. Структура уставного капитала

По состоянию на 31.12.2018 г. величина уставного капитала составляет 10 036 543 рублей и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами (размещенных акций).

Обществом размещено:

- Обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая в количестве 10 027 407 (Десять миллионов двадцать семь тысяч четыреста семь) штук;
- Привилегированные именные акции номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая в количестве 9 136 (Девять тысяч сто тридцать шесть) штук.

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Общества по состоянию на 31.12.2018 г. – 526 человек.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

Учетная политика Общества на 2018 год утверждена Приказом Генерального директора Общества от 31.12.2017 г. «Об Учетной политике АО «ГЛАВУКС» на 2018 г.».

Изменения в учетную политику на 2018 год не вносились.

Основа представления информации

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 года, 29 марта 2017, 11 апреля 2018 г.), а также действующей Учетной политикой в целях бухгалтерского учета на 2018 год. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2018 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями ПБУ (РСБУ), Учетной политикой Предприятия.

Использование оценок

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:
- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

Валюта отчетности

В качестве валюты отчетности Предприятие использует российский рубль. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности определены Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

Ошибка признавалась 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 отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Бухгалтерской учет объектов основных средств осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, и

стоимостью не более установленного размера стоимости за единицу, отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».
Начисление амортизации по всем объектам основных средств производилось линейным способом.
Информация о составе и движении основных средств приведена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности АО «ГЛАВУКС» за 2018 год.

3.2. Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 9.06.2001 № 44н (далее – ПБУ 5/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.
При списании (отпуске) группы (виды) материально-производственных запасов оценивались Предприятием по средней себестоимости.
Информация о составе и движении материально-производственных, запасов, товаров и готовой продукции, а также резервов под снижение их стоимости приведена в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности АО «ГЛАВУКС» за 2018 год.

3.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Единицы бухгалтерского учета

Вид единицы бухгалтерского учета	Определение
Займы выданные	Каждый транш по договору займа
Депозитные вклады	Каждый депозитный договор
Приобретенные права требования (дебиторской задолженности)	Каждое право требования, вытекающее из конкретного договора, права по которому переуступлены

Резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.
Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности АО «ГЛАВУКС» за 2018 год.

3.4. Учет денежных средств

Денежные средства Предприятия включали в себя денежные средства в кассе, на расчетном, валютном и других счетах Предприятия в банках, которыми Предприятие могло свободно распоряжаться, и переводы в пути. К денежным средствам приравнивались их эквиваленты – активы Предприятия, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени.
Формирование Отчета о движении денежных средств осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Для целей бухгалтерского учета Предприятие классифицировало расчеты с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, прочими дебиторами и кредиторами, в том числе по срокам погашения задолженности (срочности):
- краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев по окончании отчетного периода);
- долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев по окончании отчетного периода).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о дебиторской задолженности по видам задолженности представлена в таблице 5.1."Наличие и движение дебиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2018 год.
Информация о кредиторской задолженности по видам задолженности представлена в таблице 5.3. " Наличие и движение кредиторской задолженности" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности АО «ГЛАВУКС» за 2018 год.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществлялось на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (п. 3 ПБУ 18/02).
В бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражалась развернуто (отдельно ОНА, отдельно ОНО) (п. 19 ПБУ 18/02).
Текущий налог на прибыль определялся ежемесячно на основе данных бухгалтерского учета исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом уменьшения и увеличения ОНО и ОНА (п.22 ПБУ 18/02).

3.7. Учет резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете резервы и оценочные обязательства созданы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.
В бухгалтерском учете созданы следующие оценочные резервы:

- резерв на оплату отпусков

3.8. Учет доходов

Доходы Предприятия отражались в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и настоящим Положением.
Операции, связанные с возвратом приобретенного от поставщика имущества, в состав доходов не включались и выручкой не признавались.

3.9. Учет расходов

Расходы Предприятия формировались в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н, и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.
В таблице 6.1 «Затраты на производство» приложений к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год представлена расшифровка расходов по элементам затрат.

4. Уставный капитал/выплата дивидендов

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.
В 2018 году акционерам Общества были выплачены дивиденды в размере 8 745 100 рублей.
Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (чистая прибыль Общества). Дивиденды были выплачены в денежной форме
Резервный капитал, добавочный капитал не создавался.

5. Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 37 105 тыс. руб.

6. Налоги

Задолженность Предприятия по налогам и сборам перед бюджетом в разрезе существенных налогов представлена в таблице:

Наименование налога	на 31.12.2018
Налог на прибыль	0,00
Налог на имущество организаций	558 351
НДС	3 250 989
НДФЛ	104 084
Прочие	52,052
Всего задолженность по налогам	**3 913 476,052**

7. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2018:

N п/п	Полное фирменное наименование /ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	*Кумскова Татьяна Валериевна*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*1. Председатель Совета директоров Общества* *2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества*	*09.06.2017* *09.10.2017*	*45,83*	*55,65*
2.	*Мордовская Людмила Михайловна*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*1. Член Совета директоров Общества* *2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 5 процентами голосующих акций общества*	*09.06.2017* *23.05.2002*	*8,15*	*8,68*
3.	*Ванькович Андрей Игнатьевич*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*1. Член Совета директоров Общества* *2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 5 процентами голосующих акций общества*	*09.06.2017* *17.09.2015*	*5,65*	*4,74*
4.	*Иванова Лариса Ивановна*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*Член Совета директоров Общества*	*09.06.2017*	*0,13*	*0,11*
5.	*Лёткин Игорь Юрьевич*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*Член Совета директоров Общества*	*09.06.2017*	*0,38*	*0,41*

Конечный бенефициар

N п/п	Полное фирменное наименование /ФИО бенефициара	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается бенефициаром	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия бенефициара в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих бенефициару обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	*Кумскова Татьяна Валериевна*	*Согласие на раскрытие сведений не получено*	*1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества*	*09.10.2017*	*45,83*	*55,65*

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Ключевой управленческий персонал - это лица, облеченные полномочиями и наделенные ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Предприятия. В течение отчетного года не было значительных сделок с ключевым управленческим персоналом.
В ключевой управленческий персонал включены генеральный директор Предприятия, заместители генерального директора.
За 2018 год, закончившийся 31 декабря 2018 года, сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала (с учетом расходов на страховые взносы) составила 13 448 тыс. руб.

8. Условные активы и обязательства

Предприятие не признавало и не отражало в отчетности условные обязательства и активы. Условные активы и обязательства на счетах бухгалтерского учета не отражались.
Условные факты, имеющие существенные значения, которые могли бы повлиять, на оценку финансового состояния Предприятия за отчетный период отсутствовали.

9. События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Предприятия не планируется.

Генеральный директор
АО «ГЛАВУКС» А.И. Ванькович