



Общество с ограниченной ответственностью
«АВУАР-Инспект»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Открытого акционерного общества
"КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации **Открытое акционерное общество «КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ»**

(Основной государственный регистрационный номер: 1021101121293,
Место нахождения: 167000, Республика Коми, город Сыктывкар, улица
Интернациональная, 158)

состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, иных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации **Открытое акционерное общество «КомиСЕВЗАПЭНЕРГОМОНТАЖ»** по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

*Ответственность руководства аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**Ответственность аудитора
за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д)проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АВУАР-Инспект»  Слукина З.Ф.

Наименование аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АВУАР-Инспект »

Основной государственный регистрационный номер: 1081101003411

Место нахождения: Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Кутузова, 5

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является

СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций:

11203062131

01 апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация ОАО "КомиСЗЭМ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности сдача имущества в аренду
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/частная _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
Местонахождение (адрес) 167000,г.Сыктывкар,ул.Интернациональная,д.158

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
44763808		
1121008768		
68.20.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 17</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	20270	21481	22945
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	75	75	79
	Отложенные налоговые активы	1180	206	258	162
	Прочие внеоборотные активы	1190	13355	12921	12681
	Итого по разделу I	1100	33906	34735	35867
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	142	142	187
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1674	1674	1674
	Дебиторская задолженность	1230	8340	2798	2562
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	362	4088	4590
	Прочие оборотные активы	1260	3	2	-
	Итого по разделу II	1200	10521	8704	9013
	БАЛАНС	1600	44427	43439	44880

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
Дата заключения 01.04.2019

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабр 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88	88	88
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20668	20286	21595
	Итого по разделу III	1300	20769	20387	21696
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	318	325	331
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	318	325	331
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	204	204	204
	Кредиторская задолженность	1520	22675	22108	22046
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	461	415	603
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23340	22727	22853
	БАЛАНС	1700	44427	43439	44880

Руководитель



Холодов М.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
Дата заключения 01.04.2019

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 18 г.

Организация ОАО "КомисЗЭМ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности сдача в аренду имущества

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
44763808		
1121008768		
68.20.2		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 18 г. ³	20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	22160	18659
	Себестоимость продаж	2120	(20979)	(19030)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1181	(371)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1181	(371)
	Доходы от участия в других организациях	2310	9	2
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	168	2
	Прочие расходы	2350	(881)	(1021)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	477	(1388)
	Текущий налог на прибыль	2410	(50)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	16	(175)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	7	7
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(52)	96
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	382	(1285)

Цинная бухгалтерская отчетность
 аудирована ООО «АВУАР-Инспект»
 дата заключения 01.01.2019

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ³	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	382	(1285)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Холодов М.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АБУАР-Инспект»
Дата заключения 01.04.2019

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2018	
44763808	
1121008768	
68.20.2	
47	16
384	

Организация ОАО "КомисЗЭМ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности сдача в аренду имущества по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД ИНН _____
 открытое акционерное общество/частная _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инстекст»
 Дата заключения 01.06.2019

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	88	(-)	-	13	21595	21696
<u>За 20 17 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инвест»
 Дата заключения 01.06.2019

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(1309)	(1309)
в том числе:							
убыток	3221	X		X	X	(1309)	(1309)
переоценка имущества	3222	X		(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)		(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	X		X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X		(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	X		X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	88	(-)	(-)	13	20286	20387
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	(-)	(-)	(-)	(-)	382	382
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X		X	X	382	382
переоценка имущества	3312	X		(-)	X	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X		(-)	X	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)		(-)	X	X	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)		(-)	X	(-)	X
реорганизация юридического лица	3316	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X		X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X		(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)		(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)		(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)		(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	X		X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X		(-)	(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	3340	X		X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	88	(-)	(-)	13	20668	20769

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АВУАР-Инстра»
Дата заключения 01.07.2019

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	20769	20387	21696

Руководитель _____
 (подпись)  Холодов М.М.
 (расшифровка подписи)

" 29 " _____ марта _____ 20 19 г.

Данная бухгалтерская отчетность
 подготовлена ООО «АВУАР-Инвест»
 Дата заключения _____ 01.04.2019

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 18** г.

Организация ОАО "КомиСЗЭМ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности сдача в аренду имущества по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
открытое акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
44763808		
1121008768		
68.20.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16867	18469
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15713	18058
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1154	411
Платежи - всего	4120	(20341)	(19324)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8415)	(8348)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7999)	(6924)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(183)	(325)
прочие платежи	4129	(3744)	(3727)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3474)	(855)

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инспекты»
 Дата заключения _____ 07.04.2019


12

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9	352
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9	352
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(260)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(260)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(251)	352
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инспекты»
 Дата заключения 01.01.2019

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3725)	(503)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4087	4590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	362	4087
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Холодов М.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
Дата заключения 01.04.2019

**Пояснения в табличной и текстовой форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "КомисСЭМ" за 2018 год**

Дата (число, месяц, год)	31	12	18
ОАО "КомисСЭМ" ----- по ОКПО	44763808		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	1121008768		
Вид экономической деятельности сдача имущества в аренду ----- по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/частная открытое -----			
Единица измерения: тыс. руб. ----- по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Местонахождение (адрес) ----- по ОКЕИ		384	

167000, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.158

1. Нематериальные активы и расходы
на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
Дата заключения 01.06.2019

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2017 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
 Дата заключения 01.04.2019

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	
	5150	за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инвест»
 Дата заключения 01.06.2019

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Данная бухгалтерская отчетность
 подготовлена ООО «АДУАР-Инвест»
 Дата заключения 01.04.2019

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено и амортизации	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.	39087	(17606)	-	-	(1211)	-	(-)	39087	(18817)	
	5210	за 2017 г.	39087	(16142)	-	-	(1464)	-	(-)	39087	(17606)	
в том числе: Здания	5201	за 2018 г.	34492	(14795)	-	-	(1148)	-	(-)	34492	(15943)	
	5211	за 2017 г.	34492	(13647)	-	-	(1148)	-	(-)	34492	(14795)	
Машины, оборудование	5202	за 2018 г.	939	(935)	-	-	(1)	-	(-)	939	(936)	
	5212	за 2017 г.	939	(933)	-	-	(2)	-	(-)	939	(935)	
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	819	(819)	-	-	-	-	-	819	(819)	
	5213	за 2017 г.	819	(569)	-	-	(250)	-	-	819	(819)	
Вычислительная и оргтехника	5204	за 2018 г.	37	(37)	-	(-)	(-)	-	(-)	37	(37)	
	5214	за 2017 г.	37	(37)	-	(-)	(-)	-	(-)	37	(37)	
Производственный и	5205	за 2018 г.	1164	(856)	-	(-)	(62)	-	-	1164	(918)	

хозяйственный инвентарь	5215	за 2017 г.	1164	(792)	-	(-)	-	(64)	-	(-)	1164	(856)
Измерительные и регулирующие приборы и устройства	5206	за 2018 г.	164	(164)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	164	(164)
	5216	за 2017 г.	164	(164)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	164	(164)
Земельные участки	5207	за 2018 г.	1472	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1472	(-)
	5217	за 2017 г.	1472	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	1472	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5230	за 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	12921	434	-	-	13355
	5250	за 2017 г.	12681	240	-	-	12921
в том числе: Здания	5241	за 2018 г.	12921	434	-	-	13355
	5251	за 2017 г.	12681	240	-	-	12921

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инспект»
 Дл. в заключение 01.01.2019

Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	5252	за 2017 г.	-	-	(-)	-
Транспортные средства	5243	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2017 г.	-	-	(-)	-
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	5243	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2017 г.	-	-	(-)	-
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5243	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2017 г.	-	-	(-)	-
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5243	за 2018 г.	-	-	(-)	-
	5253	за 2017 г.	-	-	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

Данная бухгалтерская отчетность
проверена ООО «АВУАР-Инвест»
Дата заключения 01.06.2019

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16360	19422	18246
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	12716	12716	12716
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5284	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 проаудирована ООО «АВУАР-Инвест»
 Дата заключения 01.04.2019

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	55	20	-	-	-	(-)	55	20	
	5311	за 2017 г.	55	24	-	-	-	(20)	55	20	
в том числе: Акции	5302	за 2018 г.	55	20	-	-	-	(-)	55	20	
	5312	за 2017 г.	55	24	-	-	-	(20)	55	20	
Вклады в уставные капиталы других организаций	5303	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5313	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	14850	(14850)	-	(-)	-	-	14850	(14850)	
	5315	за 2017 г.	14850	(14850)	-	(-)	-	-	14850	(14850)	
	5306	за 2018 г.	14850	(14850)	-	(-)	-	-	14850	(14850)	
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5316	за 2017 г.	14850	(14850)	-	(-)	-	-	14850	(14850)	
	5300	за 2018 г.	14929	(14854)	-	-	-	(-)	14929	(14854)	
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2017 г.	14905	(14826)	-	-	-	5	14929	(14854)	

Данная бухгалтерская отчетность
составлена ООО «АВУАР-Инвест»
Дата составления 01.06.2019

22

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	142	(-)	436	(436)	-	(-)	X	142	(-)
	5420	за 2017 г.	187	(-)	587	(632)	-	(-)	X	142	(-)
в том числе:	5401	за 2018 г.	75	(-)	393	(393)			X	75	(-)

Данная бухгалтерская отчетность
 просуммирована ООО «АВУАР-Инвест»
 Дата заключения 01.06.2019

сырье и материалы	5421	за 2017 г.	81	(-)	570	(576)	-	(-)	X	75	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2018 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
готовая продукция	5403	за 2018 г.	36	(-)	-	-	-	-	-	36	(-)
	5423	за 2017 г.	36	(-)	-	-	-	-	-	36	(-)
товары	5404	за 2018 г.	-	(-)	8	(8)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 2017 г.	-	(-)	8	(8)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5405	за 2018 г.	31	X	35	35	X	X	(-)	31	X
	5425	за 2017 г.	70	X	9	(48)	X	X	(-)	31	X

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проектирована ООО «АВУАР-Инвест»
Дата заключения 01.07.2019

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	создание (изменение) резерва <*>	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5502	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5503	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

Данная бухгалтерская отчетность
 проследована ООО «АВИАУРАЛЬ»
 Дата заключения 01.06.2019

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	31167	(28369)	30262	-	(24636)	-	(63)	-	(147)	36793	(28453)
	5530	за 2017 г.	31759	(29197)	26258	-	(26850)	-	(952)	-	(124)	31167	(28369)
в том числе:	5511	за 2018 г.	49	(-)	2079	-	(2121)	-	(-)	-	(-)	7	(-)
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531	за 2017 г.	5	(-)	2205	-	(2161)	-	(-)	-	(-)	49	(-)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62, счет 76.АРЕНД)	5512	за 2018 г.	28500	(26356)	26149	-	(19578)	-	(63)	-	(147)	35071	(26440)
	5532	за 2017 г.	28794	(27184)	22018	-	(22312)	-	(952)	-	(124)	28500	(26356)
- обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 2018 г.	1313	(-)	1074	-	(2174)	-	-	-	-	213	(-)
	5533	за 2017 г.	1254	(-)	1008	-	(949)	-	-	-	-	1313	(-)
- обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5514	за 2018 г.	69	(-)	413	-	(273)	-	(-)	-	(-)	209	(-)
	5534	за 2017 г.	81	(-)	263	-	(275)	-	(-)	-	(-)	69	(-)
- по расчетам с персоналом (счет 71)	5515	за 2018 г.	2	(-)	180	-	(182)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5535	за 2017 г.	2	(-)	115	-	(115)	-	(-)	-	(-)	2	(-)
- по расчетам с разными дебитор. и кредитор. (счет 76)	5516	за 2018 г.	1234	(2013)	367	-	(308)	-	(-)	-	-	1293	(2013)
	5536	за 2017 г.	1623	(2013)	649	-	(1038)	-	(-)	-	-	1234	(2013)

Данная бухгалтерская отчетность

проверена ООО «АУАР-Аудит»

Дата заключения 01.04.2019

не предъявленная к оплате начисленная выручка	5517 за 2018 г.	--	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5537 за 2017 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500 за 2018 г.	31167	(28369)	30262	(24636)	(63)	(147)	36793	(28453)			
	5520 за 2017 г.	31759	(29197)	26258	(26850)	(952)	(124)	31167	(28369)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенн ая по услови ям догово ра	баланс овая стоимо сть	учтенн ая по услови ям догово ра	баланс овая стоимо сть	учтенн ая по услови ям догово ра	баланс овая стоимо сть
Всего	5540	28453	-	28369	-	29197	-
в том числе:							
покупателей продукции	5541	-	-	-	-	-	-
комиссионера	5542	-	-	-	-	-	-
арендатора	5543	28453	-	28369	-	29197	-

Данная бухгалтерская отчетность
продублирована ООО «АВУАР-Инспект»
Дата составления 11.06.2019

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную 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 2018 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:									
долгосрочные обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	22312	78675	-	(78108)	-	-	22879
	5580	за 2017 г.	22250	33892	-	(33830)	-	-	22312
в том числе:									
	5561	за 2018 г.	1216	10827	-	(9540)	-	-	2503

Итого: 2503
 Прозакурована ООО «АБУАР-Инвест»
 Дата заключения: 01.06.2019

5581	за 2017 г.	1319	9088	-	(9191)	-	-	1216
5562	за 2018 г.	37	7885	-	(7881)	-	-	41
5582	за 2017 г.	81	8536	-	(8580)	-	-	37
5563	за 2018 г.	296	7980	-	(7914)	-	-	362
5583	за 2017 г.	148	7028	-	(6880)	-	-	296
5564	за 2018 г.	182	2071	-	(2000)	-	-	253
5584	за 2017 г.	159	1880	-	(1857)	-	-	182
5565	за 2018 г.	281	8319	-	(8236)	-	-	364
5585	за 2017 г.	238	7065	-	(7022)	-	-	281
5566	за 2018 г.	29	-	-	(29)	-	-	-
5586	за 2017 г.	29	5	-	(5)	-	-	29
5567	за 2018 г.	20067	41593	-	(42508)	-	-	19152

Итого бухгалтерская отчетность
 01.06.2019
 ООО «АВУАР-Интерекст»
 Директор

прочими кредиторами (счет 76)	5587	за 2017 г.	20072	86	-	(91)	-	-	20067
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов (субсчет 75-2)	5568	за 2018 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5588	за 2017 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5569	за 2018 г.	204	-	-	(-)	-	-	204
	5589	за 2017 г.	204	204	-	(204)	-	-	204
обязательства перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5570	за 2018 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	5590	за 2017 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	22312	78675	-	(78108)	-	-	22879
	5570	за 2017 г.	22250	33892	-	(33830)	-	-	22312

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	204	204	-
в том числе: по расчетам с покупателями и	5591	-	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
проверена ООО «АУДАР-Инвест»
Дат. заключения 01.07.2019

заказчиками						
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	-	-	-	-	-
по расчетам с работниками по заработной плате	5593	-	-	-	-	-
по кредитам и займам	5594	204	204	204	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	309	521
Расходы на оплату труда	5620	7606	6376
Отчисления на социальные нужды	5630	2214	1929
Амортизация	5640	1211	1464
Прочие затраты	5650	9639	8740
Итого по элементам	5660	20979	19030
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров	5670	-	-
	5680	-	-

Данная бухгалтерская отчетность
 произведена ООО «АВУАР-Инвест»
 Директор: 01.04.2019

Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20979	19030
---	------	-------	-------

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			Обязательство <*>	Проценты <*>			
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
По гарантийному обслуживанию	5701	-	-	-	(-)	(-)	-
По оплате отпусков и вознаграждений	5702	415	1097	14%	(1045)	(6)	461

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
залог по договору	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-

Аудиторская фирма
 «Аудиторская фирма «АВУАР-Минск»
 Дата заключения 01.12.2018

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г.		За 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во вне оборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		2018 г.	2017 г.		
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-

Девняя бухгалтерская отчетность
 аудирована ООО «АУАР-Инвест»
 от 01.06.2019

10. Иные пояснения

10.1. Формирование бухгалтерской отчетности организации Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.2. Основные сведения об организации

Юридический адрес: 167000, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 158

Основной вид экономической деятельности: сдача в аренду имущества

Численность работающих на конец отчетного периода составила 19 человек

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральным директором Общества является Холодов Михаил Михайлович.

Генеральный директор Общества подготовлен общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Председатель совета директоров общества: Терегулов Раис Хамзинович

Члены совета директоров общества:

Холодов Михаил Михайлович

Привалов Владимир Николаевич

Комиссаров Виктор Николаевич

Брыляков Петр Сергеевич

10.3. Информация об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" и требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 14-06/55 от 30.12.2011г.

1.1. Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

1.1.1. Материальные ценности приходуется на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/01.

1.1.2. Следодежда со сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы одновременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

1.1.3. Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются по покупной стоимости.

1.1.4. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости материальных ценностей.

Данная бухгалтерская отчетность
проаудирована ООО «АБУАР-Инвест»
Дата заключения 04.01.2012

1.1.5. Оценка реализованных товаров производится по средней себестоимости.

1.2. Учет основных средств.

1.2.1. Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

1.2.2. Первоначальная стоимость основных средств стоимостью более 100 000 руб. за единицу погашается путем начисления амортизации.

1.2.3. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.

1.2.4. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 02 "Амортизация основных средств", предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

1.2.5. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Амортизацию по таким объектам недвижимости начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

1.2.6. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции, работ, услуг по мере выполнения ремонтных работ.

1.2.7. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

1.2.8. Переоценку основных средств не проводить.

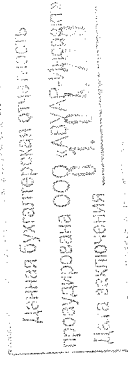
1.2.9. При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости производится на счете 91 субсчет "Выбытие основных средств". По окончании процедуры выбытия остаточная стоимость объекта списывается со счета 01 "Основные средства" на счет 91 "Прочие доходы и расходы".

1.2.10. Инвентарный учет основных средств вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств.

1.2.11. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект и присваивается при принятии их к бухгалтерскому учету соответствующий инвентарный номер. Если по объекту, состоящему из нескольких частей, установлен общий для объектов срок полезного использования, указанный объект числится за одним инвентарным номером.

1.3. Порядок учета нематериальных активов.

1.3.1. Первоначальную стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) денежными средствами, определять исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией.



1.3.2. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

1.3.3. Амортизация нематериальных активов отражается ежемесячно с применением счета "05", начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

1.3.4. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя.

1.3.5. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 (двадцать) лет (но не более срока деятельности организации).

1.4. Порядок определения доходов, расходов и финансового результата.

1.4.1. Доходы и расходы определяются по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

1.4.2. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.4.3. Расходы по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

1.5. Прочее.

1.5.1. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течении периода, к которому они относятся, исходя из условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующего законодательства, а при необходимости -- приказа руководителя организации.

1.5.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Финансовые вложения не переоцениваются. Списание финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы от операций с финансовыми вложениями признаются в составе прочих доходов.

1.5.3. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт основных средств, под обесценение ценных бумаг не создавать.

1.5.4. Резервы по сомнительным долгам создавать в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

1.5.5. Долгосрочную задолженность по полученным займам и (или) кредитам переводить в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

1.5.6. Существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%. Все ошибки в

отчетности исправлять без ретроспективного пересчета (в текущем периоде). Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

10.4. Информация об изменениях в учетной политике

Приказом № 14-06/65 от 29.12.2012г. в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" в учетную политику внесены дополнения следующего содержания :

1.1.Применять в бухгалтерском учете унифицированные формы первичной документации.

2.1.Применять в бухгалтерском учете самостоятельно разработанные и утвержденные формы первичного учета.

Приказом № 14-06/61-10 от 30.12.2014г. в связи с изменением законодательства в учетную политику с 01.01.2015 года внесены следующие изменения: "Пункт 1.5.6 Приказа № 14-06/55 от "30" декабря 2011г. исключить"

Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно.

10.5. Информация по отчетным сегментам.

Информация по отчетным сегментам отсутствует.

10.6. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

10.7. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98) .

События после отчетной даты отсутствуют.

10.8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010).

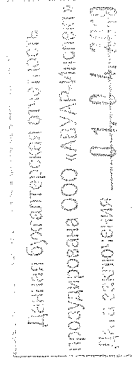
Условные обязательства, условные активы отсутствуют. Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2017г. составили 415 тыс.рублей.

10.9. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 4/99).

Прекращаемая деятельность отсутствует.

10.10. Информация о связанных сторонах.

Вознаграждение основному управленческому персоналу, составляющему бухгалтерскую отчетность, составило 1412 тыс.руб., в том числе по видам выплат: оплата труда 1328 тыс.руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 84 тыс.руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов 367 тыс.руб.



10.11. Информация о условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и временных разницах (ПБУ 18/02).

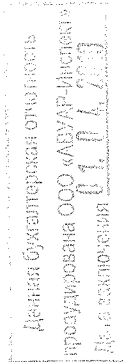
Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составил 95 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (в тыс.руб.)

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2018 г.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы, всего	219	271
В том числе:		
- по оценочным обязательствам	65	56
- по амортизируемому имуществу	6	-
- по убыткам текущего периода	148	148
- по убыткам прошлых лет	-	67
Отложенные налоговые обязательства, всего	7	-
В том числе:		
- по амортизируемому имуществу	7	-

Информация о постоянных налоговых активах (обязательствах), учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (в тыс.руб.)



Постоянные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2018 г.	
	возникло	погашено
Постоянные налоговые активы (обязательства), всего	75	91
В том числе:		
- по резервам сомнительных долгов	29	73
- по выплатам персоналу	40	-
- по резервам под обесценение финансовых вложений	-	-
- по налогам и сборам	-	18
- по прочим расходам	6	-

10.12. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

показатели	2018 год	2017 год
Чистая прибыль (убыток), тыс.руб.	382	(1285)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года, тыс.шт.	88	88
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	4,34	(14,60)

Общество не отражает показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию по причине отсутствия конвертируемых ценных бумаг.

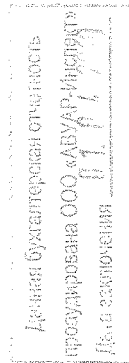
10.13. Прочая информация.

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных, составляет 88 тыс.штук.

Акции, выпущенные Обществом, но не оплаченные или оплаченные частично, отсутствуют.

Акции, находящиеся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.



Общество не имело активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

В связи с этим отсутствуют следующие показатели:

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, составляет 1471579 (один миллион четыреста семьдесят одна тысяча пятьсот семьдесят девять) руб. 59 коп., в том числе:

Земельный участок строительной базы по адресу: г.Сыктывкар, Ухтинское шоссе, 52/25 стоимостью 1471579 (один миллион четыреста семьдесят одна тысяча пятьсот семьдесят девять) руб. 59 коп.

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствовали.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

Выданные векселя и размещенные и облигации отсутствовали.

Затраты по займам и кредитам, включенные в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, отсутствовали.

Договора лизинга Общество не заключало.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в 2018 году не выявлены.

Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

10.14. Информация об условных обязательствах организации

Условные обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствовали.

10.15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами.

Признанные в бухгалтерском балансе обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствовали.

10.16. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами организации.

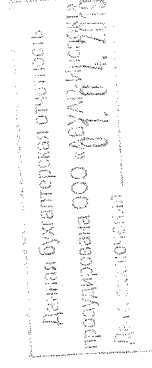
Имущество, переданное в залог, по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствует.

10.17. Информация о финансовых инструментах срочных сделок.

Общество по состоянию на 31 декабря 2018 года не являлось стороной срочной сделки (форвард, фьючерс, опцион, своп и т.п.).

10.18. Информация, связанная с использованием денежных средств.

Открытые, но не использованные, кредитные линии отсутствуют.



Денежные средства не могут быть получены на условиях овердрафта в связи с отсутствием договора с кредитной организацией .

Поручительства третьих лиц, не использованные организацией для получения кредита, отсутствуют.

Денежные средства (их эквиваленты), не доступные для использования организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытые в пользу организации, отсутствуют.

Руководитель _____
(подпись)

Холодов М.М.

_____ (расшифровка подписи)

"29" марта 2019г.

Данный бухгалтерский отчетность
предоставлена ООО «АВУАР-Ильск»
Идентификационный номер 01.04.2019

Пронжмерово, проширено и
скрепено машинично печатно

И. Савва лист(ов)

Обществено правен директор
ООО "ИНИ" АД-Инициатива
И. Савва 3Ф. Случаи
2019 г.

