

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Гипрометиз» за 2019 год

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

### 1.1. Общие сведения

Акционерное Общество «Гипрометиз» (далее - АО «Гипрометиз»), ИНН 7813047174 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1027806861818. Общество зарегистрировано по адресу: 197101, Санкт-Петербург г, Каменноостровский пр-кт, дом № 15 лит.А, пом.6-Н офис 408

Уставной капитал Общества составляет 1716 руб. (Одна тысяча семьсот шестнадцать рублей 00 копеек).

Акционерами общества являются:

- Данилова Валентина Павловна, паспорт 46 02 № 482779 (29,1375 %)
- Данилов Олег Геннадьевич, паспорт 46 15 № 970631 (23,1643%)
- Данилов Геннадий Андреевич, паспорт 46 02 № 271434 (20,0641%)
- ПАО "ПК "Гермес-Союз" (15,3205%)
- Гейдаров Олег Юсифович, паспорт 40 02 № 502127 (5,0350%)
- ЗАО "Лента-2000" (4,0793%)
- Прочие держатели менее 1% (3,415%)

На основании протокола № 30 годового общего собрания акционеров от 27.06.2019 г. согласно п.6 и п.7 внесены изменения, исключающие указание на то, что Общество является публичным.

### 1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются:

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры.

### 1.3. Информация об органах управления Общества

|   |  |
|---|--|
| Общее собрание                          | Годовое общее собрание акционеров общества |
| Совет директоров (Наблюдательный совет) | Совет директоров общества                  |
| Руководитель                            | Генеральный директор Гейдаров О.Ю.         |
| Правление (дирекция)                    | Совет директоров Общества.                 |

### 1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2019 года среднесписочная численность составила 14 человек.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2.2. Способы оценки основных средств**

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000,00 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

В 2019 году в бухгалтерской отчетности отражена ретроспективно безвозмездная передача земельного участка кадастровый номер 78:07:0003056:1329 на основании письма от 15.01.2015 № 7/482КЗРиЗУСПб стоимостью 82335660,01.

### **2.3. Способы оценки материально-производственных запасов**

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

### **2.4. Порядок признания выручки Общества**

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется

в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.**

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж (метод директ-костинг).

## **2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных**

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

## **2.7. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Организация в 2019 году применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы".

В 2019 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности (управление недвижимым имуществом за вознаграждение).

Выручка за отчетный период составила - 25 521 тыс. руб.

Затраты Общества на производство и реализацию за 2019 год составили - 20 420 тыс. руб.

Тыс. руб.

### **Прочие доходы и расходы**

| Вид дохода (расхода)          | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Проценты по кредитам и займам | 36                      |                          |

**Прочие операционные доходы и расходы**

| Вид дохода (расхода) | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| Услуги банка         | -                       | 61                       |

**Прочие внереализационные доходы и расходы**

| Вид дохода (расхода)  | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Доходы (расходы) от списания дебиторской/кредиторской задолженности | 66                      | 28                       |
| Прочие доходы и расходы   |                         | 1324                     |

**4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.**

В течение 2019 г. Обществом операции со связанными сторонами не проводились.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- оплата труда Управленческого персонала составила 1 441 тыс. руб.

**5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

**6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В связи с несущественными суммами резерва в бухгалтерской отчетности операции не отражаются.

**7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

Генеральный директор

О.Ю. Гейдаров

