

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДЕМОС» за 2019 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование юридического лица: *Открытое акционерное общество «ДЕМОС»*
- 1.2. Сокращенное наименование юридического лица: *ОАО «ДЕМОС»*
- 1.3. Юридический адрес: 400026, г. Волгоград, пр. Героев Сталинграда, д. 50
- 1.4. Фактический (почтовый) адрес: 400026, г. Волгоград, пр. Героев Сталинграда, д.50
- 1.5. Дата государственной регистрации: 30 сентября 2002г., ОГРН 1023404357569 зарегистрировано ИМНС РФ по Красноармейскому району г. Волгограда, свидетельство серия 34 № 001989664.
- 1.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *3448003183*
- 1.7. Код причины постановки на учет (КПП): *344801001*
- 1.8. Количество акционеров: 17038 (семнадцать тысяч тридцать восемь), в том числе физических лиц – 17011; юридических лиц – 27.
- 1.9. Сведения о реестродержателе. Наименование регистратора: Акционерное общество ВТБ Регистратор; Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23; Лицензия: на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001, дата выдачи 21.02.2008, бессрочная; орган выдачи: Федеральная служба по финансовым рынкам. Наименование подразделения: «Газнефтемашрегистр» филиал АО ВТБ Регистратор в г. Волгограде; Место нахождения: 400131, Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Чуйкова, д. 31.
- 1.10. Согласно пп. 1 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество обязано проводить ежегодный аудит. В 2019 году договор на аудит заключен с аудиторской компанией ООО «Аудиторская компания «Радуга учета и права». Аудитор утвержден общим собранием акционеров (Протокол ГОСа № 2 от 20.06.2019 года).
- 1.11. Уставный капитал ОАО «ДЕМОС» (далее — Общество) составляет: 1256059 (Один миллион двести пятьдесят шесть тысяч пятьдесят девять) рублей.
- 1.12. Основным видом деятельности является: вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).
- 1.13. Правовое положение Общества, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.
- 1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.15. Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является принцип непрерывности деятельности. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2. Органами управления ОАО «ДЕМОС» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Директор (единоличный исполнительный орган), Основание: Протокол Совета директоров № 04/17 от 28.04.2017.

В соответствии со ст. 10, п. 10.1 Устава ОАО «ДЕМОС» высшим органом управления

Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ОАО «ДЕМОС».

В соответствии ст. 11, п. 11.6 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11, п. 11.2 Устава ОАО «ДЕМОС». Состав Совета директоров избран и утвержден общим собранием акционеров ОАО «ДЕМОС» (Протокол ГОСа № 2 от 20.06.2019 года)

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается организацией самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п.9 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008), в том числе аффилированные лица.

Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними (п.13 ПБУ 11/2008).

Согласно абз. 29 ст. 4 Закона № 948-1 аффилированными лицами юридического лица являются лица, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит данное юридическое лицо. Под группой лиц понимается группа юридических лиц, находящихся в отношениях экономической зависимости, применительно к которым выполняется одно или несколько условий, исчерпывающий перечень которых закреплен ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

Список связанных сторон для целей подготовки примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ формируется организацией самостоятельно в соответствии с п.4 ПБУ 11/2008. Список связанных сторон по отношению к Организации, основания, в силу которых данные лица признаются связанными сторонами, даты наступления оснований, данные о размерах участия связанных сторон в уставном капитале ОАО «ДЕМОС», о размерах, принадлежащих связанным сторонам обыкновенных именных акций ОАО «ДЕМОС» приведены в Таблице № 1. Размер определен в долях в процентном отношении.

Таблица № 1

Состав связанных сторон на 31.12.2019г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Бударина Людмила Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	0,0072	0,0072
2	Ильченко Петр Иванович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	-	-
3	Ишунина Людмила Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров осуществляет полномочия	<u>17.06.2019</u>	0,028	0,028

			единоличного исполнительного органа	01.05.2017		
4	Михальцов Владимир Александрович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	-	-
5	Кузнецов Олег Викторович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров Председатель Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	6,9264	6,9264
6	Коробов Михаил Иванович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	0,0024	0,0024
7	Тимонина Татьяна Александровна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	-	-
8	Яковлева Яна Владимировна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	-	-
9	Плешакова Ольга Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	<u>17.06.2019</u>	-	-
10	Рожкова Вера Георгиевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018 полномочия прекращены <u>17.06.2019</u>	-	-
11	Старовойтов Михаил Карпович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018 полномочия прекращены <u>17.06.2019</u>	-	-
12	Чухнина Галина Яковлевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018 полномочия прекращены <u>17.06.2019</u>	-	-

В течение отчетного периода вознаграждения лицам и (или) компенсации расходов членам Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей не выплачивались.

Вознаграждение (оплата труда) единоличному исполнительному органу – директору выплачивалось в рамках трудового контракта.

В Таблице № 2 отражена информация об операциях со связанными сторонами за 2019 год.

Таблица № 2

**Информация об операциях за 2019 год
с организациями и лицами, входящими в список связанных сторон**

№ п/п	Наименование лица являющегося связанной стороной	Наименование операции	Стоимостной показатель за год, тыс.руб.	Решение принято (одобрение)
1	2	3	4	5
1	ООО ПКП «Аверс» в лице члена совета директоров Михальцова В.А.	Расчеты по договору аренды офисного помещения по адресу: г. Волгоград, пр-кт им. Героев Сталинграда, 50	69	Совет директоров

Расчеты со связанной стороны проведены в полном объеме. Задолженность на 31.12.2019 года отсутствует.

4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ОАО «ДЕМОС» утверждена приказом № 60 «П» от 26.12.2018 года с изменениями и дополнениями по приказам № 60.1 «П» от 26.12.2018, № 56.3 «П» от 30.10.2019, разработана в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской

Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету, локально-нормативными актами ОАО «ДЕМОС».

Бухгалтерский и финансовый учет в Обществе ведется централизованно бухгалтерией.

Бухгалтерский учет осуществляется посредством накопления и систематизации информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, бухгалтерских регистрах смешанным типом с использованием компьютерной техники и стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Организация использует типовые корреспонденции счетов в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) и учетной политикой Общества на 2019 год.

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы относятся к внеоборотным активам, которые не имеют физической формы и являются результатом интеллектуальной деятельности с приобретением исключительных прав.

НМА принимается к учету по фактической (первоначальной) стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью признается сумма, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях с накоплением затрат на счете 08 «Вложение во внеоборотные активы».

Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится;

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования (более 12 месяцев) погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом с накоплением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

4.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 (Сорока тысяч) рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования утверждается руководителем Общества в каждом конкретном случае при вводе объекта в эксплуатацию.

Основные средства, стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается в бухгалтерском учете на расходы единовременно после отпуска в производство или ввода в эксплуатацию. Учет таких объектов обеспечивается на забалансовых счетах до их полного износа.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.3. Запасы

Фактическая стоимость приобретенных материально-производственных запасов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» и списываются по стоимости единицы товаров (фактической себестоимости).

Себестоимость единицы включает все расходы, связанные с приобретением данных материалов (суммы, уплачиваемые по договору поставщику (продавцу), консультационные и информационные услуги, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ).

При отпуске материалов в производство или ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО) с оформлением требования-накладной по форме № М-11. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском

балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

4.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Авансы, выданные поставщикам и полученные от покупателей отражаются в группе статей «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой долю участия Общества в уставных капиталах других организаций.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях последующей оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв по обесценению ценных бумаг не создается.

4.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно, независимо от срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

4.7. Доходы и расходы

В бухгалтерском учете учет доходов и расходов ведется по методу начисления с использованием субсчетов счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы:

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на: Расходы по обычным видам деятельности и Прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам: материальные расходы; расходы на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Учет и группировка затрат деятельности Общества ведется накопительно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим закрытием в конце месяца на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» (метод «Директ-костинг»).

Прочие расходы формируются на одноименном субсчете 91.2. «Прочие расходы». К ним относятся штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и при расчетах с бюджетом и внебюджетными фондами, услуги банков, иные расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы:

Доходом от обычных видов деятельности является доход от долевого участия в других организациях и учитывается на счете 90.01 «Выручка» без использования аналитических записей по счету 76.3 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам», а также доход от реализации ценных бумаг.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов (имущества), когда это не является предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам. В отчетности данный доход отражен за минусом налога на добавленную стоимость.

4.8. Изменения учетной политики в 2019 году

В 2019 году в Положение «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» были внесены изменения по сравнению с 2018 годом, а именно установлена методика расчета и сроки формирования оценочного обязательства на оплату отпусков.

Согласно п.10 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)" не считается изменением учетной политики утверждение способа ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

Последствия изменения учетной политики не оказали существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Поскольку, сумма сформированного резерва не превысила 5 процентов от актива баланса (установленного в Положении «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» уровня существенности) принято решение об отражении оценочного обязательства перспективно, т.е. в текущем периоде.

В 2019 году в учетную политику Общества внесены следующие изменения: Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число отчетного периода. Рассчитывается персонафицировано по каждому сотруднику организации, исходя из количества неиспользованных дней основного отпуска, согласно трудовым договорам, и средней заработной платы каждого работника, рассчитываемой по алгоритму для целей расчета отпускных. Сумма оценочного обязательства включает начисление взносов на обязательное страхование согласно действующему законодательству.

4.9. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов не проводились.

Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов не проводились.

4.10. Применение ПБУ 18/02

Общество осуществляет учет расчетов по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (в редакции приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации. В бухгалтерском учете формируется условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства. Разницы (постоянные и временные), обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Информация о постоянных и

временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов и регистров по видам доходов и расходов.

5. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

5.1. Сведения о доходах, расходах и прибыли представлены в таблице

						(тыс. руб.)
Отчетный период	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	Управленческие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Текущий налог на прибыль	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
2018	10516	12560	3009	1644	0	(679)
2019	11841	13225	19847	2961	0	15502

5.2. Распределение прибыли

Протоколом № 2 годового общего собрания акционеров по итогам 2018 года от 20.06.2019 утверждено: прибыль Общества оставить нераспределенной, дивиденды не объявлять и не выплачивать.

Решение по распределению прибыли и убытков общества по результатам 2019 года будет принято на годовом общем собрании акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

5.3. Изменений в уставном, резервном и добавочном капиталах Общества не было.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

6.1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

6.2. Наличие и движение основных средств

В отчетности стоимость основных средств показана за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточная стоимость).

В состав основных средств Общества на 31.12.2019г. входят:

недвижимое имущество с остаточной стоимостью 938 тыс. руб.

В текущем году приобретения, продажи и иного выбытия объектов ОС не было. На балансе Общества числятся объекты основных средств с первоначальной стоимостью 2 924 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 17 тыс. руб. Сумма амортизации на 31.12.2019 с учетом накопленной амортизации на 01.01.2019 и начисленной за отчетный период составила 1986 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2019г. расхождения в наличии основных средств не выявлены.

6.3. Запасы

Движение МПЗ за 2019 год на складах представлено в таблице: (тыс. руб.)

Счет	Пока	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура							
Склады							
10	БУ	113		415	408	120	
	Кол.	33,770	-	2 720,395	2 697,165	57,000	
Итого	БУ	113		415	408	120	
	Кол.	33,770		2 720,395	2 697,165	57,000	

На основании проведенной инвентаризации МПЗ по состоянию на 31.12.2019г. расхождения не выявлены.

6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2018	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	65	67
Покупатели и заказчики	36	-
Прочие дебиторы и кредиторы	303	33
Расчеты по налогам и сборам	644	644
Расчеты с подотчетными лицами	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	604	586
ИТОГО	1653	1330

Вся задолженность является текущей, т.е. краткосрочной. На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019г. сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

В составе дебиторской задолженности нашли отражение суммы по предоставленным заемным средствам работникам организации. Предоставленные займы являются беспроцентными, со сроками погашения, согласно условиям ссудных договоров. Движение по выданным и погашенным суммам приведено в таблице:

(тыс. руб.)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Работники организаций						
73.01	604		350	368	586	
Итого	604		350	368	586	

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2018	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	117	78
Покупатели и заказчики	-	167
Прочие дебиторы и кредиторы	-	-
Расчеты по налогам и сборам	746	570
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ИТОГО	863	863

Вся задолженность является текущей, т.е. краткосрочной.

Показатели дебиторской и кредиторской задолженностей в части расчетов по налогам и сборам имеют оценку развернутого сальдо по субсчетам в целях контроля аналитических данных.

6.5. Финансовые вложения

На основании Положения «Об учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2019 год» и в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н, информация о рыночной стоимости, средневзвешенной цене ценных бумаг, допущенных к торгам на бирже, опубликованных и доступных для общего пользования на официальном сайте организатора торгов ЗАО «ФБ ММВБ» согласно справке о рыночной стоимости ЦБ, приказа

директора ОАО «ДЕМОС» от 25.12.2019 № 65 «ПФ», проведена переоценка долгосрочных финансовых вложений, находящихся на балансе, по состоянию на 31.12.2019 до рыночной стоимости.

Итоги переоценки финансовых вложений оказали влияние на финансовый результат в части прочих доходов: сумма дооценки до рыночной стоимости составила 17 029 тыс. руб., в части прочих расходов: сумма уценки составила 33 тыс.руб., что нашло отражение в Форме «Отчет о финансовых результатах» и в Форме «Бухгалтерский баланс» по соответствующим статьям.

6.6. Применение ПБУ 18/02

На изменение показателей по строкам баланса стр. 1180 «ОНА» и стр. 1420 «ОНО» оказало влияние изменение суммы ОНО, сформированного в следствие разницы по начислению амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учетах. Сумма изменений составила 4 тыс.руб.

Изменения ОНА в сумме 1 163 тыс.руб. обусловлены:

- 1) по итогам работы Общества в налоговом учете получен убыток в сумме 9890 тыс.руб., что привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 1978 тыс. руб.;
- 2) применением права не формировать в налоговом учете резерв по отпускам, что привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 104 тыс. руб.

С учетом движения по счету 09 величина «ОНА» сформировалась в сумме 2877 тыс. руб.

В Форме «Отчет о финансовых результатах», суммы сложившихся изменений отражены свернуто, согласно ПБУ 18/02.

6.7. Сведения об оценочных обязательствах

В 2019 году в учетную политику Общества внесены следующие изменения: Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Согласно Положению об учетной политике сформирован «Резерв на оплату отпусков» по состоянию на 31.12.2019 в размере 518 тыс.руб., в том числе сумма страховых взносов на обязательное страхование составила 120 тыс.руб. Общая сумма резерва аккумулирована на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

7. Заемные средства

В 2019 году отсутствовали обязательства по займам (кредитам).

По состоянию на 31.12.2019 г.:

- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;
- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

8. Вознаграждение руководящим сотрудникам

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала в 2019 г. отсутствовали.

Вознаграждение (оплата труда) единоличному исполнительному органу – директору выплачивалось в рамках трудового контракта с учетом отпускных выплат и составило 2069 тыс. руб., в том числе расходы на обязательное социальное страхование – 480 тыс. руб.

Среднемесячная оплата труда работников организации в 2019 г. составила 2 069 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

10. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, в связи с тем, что ОАО «ДЕМОС» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Директор ОАО «ДЕМОС»

Главный бухгалтер

25 марта 2020 года



Шевченко

Ишунина Л.М.

Шевченко В.С.