

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ДЕМОС» за 2018 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: 17039 (семнадцать тысяч тридцать девять), в том числе физических лиц – 17012; 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. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество обязано проводить ежегодный аудит. В 2018 году договор на аудит заключен с аудиторской компанией ООО «Аудиторская компания «Радуга учета и права». Аудитор утвержден общим собранием акционеров (Протокол № 2 от 17.05.2018).
- 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 в редакции 2 (Письмо Федеральной налоговой службы от 9 ноября 2016 г. № СД-4-3/21206@)).
- 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 17.05.2018 года).

Совет директоров ОАО «ДЕМОС»

(с 15.05.2018г.)

1. Рожкова Вера Георгиевна — пенсионер, г. Волгоград;
2. Ильченко Петр Иванович – директор ООО «Вельт», г. Волгоград;
3. Ишунина Людмила Михайловна — директор ОАО «ДЕМОС», г. Волгоград;
4. Михальцов Владимир Александрович — индивидуальный предприниматель, г. Волгоград;
5. Старовойтов Михаил Карпович — президент компании ООО «ОРТЕХ-Волгоград», г. Волгоград;
6. Коробов Михаил Иванович – директор ООО «КиК», г. Волгоград;
7. Тимонина Татьяна Александровна – индивидуальный предприниматель, г. Волгоград.
8. Яковлева Яна Владимировна – бухгалтер ООО «МФЦ АУДИТ», г. Волгоград;
9. Чухнина Галина Яковлевна – к.э.н. доцент кафедры «Бухгалтерский учет и аудит» Волгоградского государственного аграрного университета, г. Волгоград;

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.

Состав связанных сторон на 31.12.2018г.

№ 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	Рожкова Вера Георгиевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
2	Ильченко Петр Иванович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018		
3	Ишунина Людмила Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	15.05.2018 01.05.2017	0,028	0,028
4	Михальцов Владимир Александрович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
5	Негосударственный Пенсионный фонд «Империя»	400131, г. Волгоград, ул. Мира, 19	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции данного АО	31.01.2013	20,614	20,614
6	Старовойтов Михаил Карпович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
7	Коробов Михаил Иванович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров Председатель Совета директоров	15.05.2018	0,0024	0,0024
8	Тимонина Татьяна Александровна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
9	Яковлева Яна Владимировна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
10	Чухнина Галина Яковлевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.05.2018	-	-
11	Выдрина Ольга Михайловна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	30.06.2017 полномочия прекращены 15.05.2018	-	-
12	Маслов Александр Васильевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	30.06.2017 полномочия прекращены 15.05.2018	0,082	0,082
13	Шафорост Надежда Васильевна	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	30.06.2017 полномочия прекращены 15.05.2018	-	-

В течение отчетного периода вознаграждения лицам и (или) компенсации расходов членам

Совета директоров, связанных с исполнением ими своих обязанностей регламентировались Протоколом Совета директоров от 16.04.2018 № 04/18.

Вознаграждение исполнительному органу – директору выплачивалось в рамках трудового контракта.

В Таблице № 2 отражена информация об операциях со связанными сторонами за 2018 год.

Таблица № 2

**Информация об операциях за 2018 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	85	Совет директоров

4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ОАО «ДЕМОС» утверждена приказом № 87 «П» от 28.12.2017 года с изменениями и дополнениями по приказу № 87.1 «П» от 28.12.2017 года 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 соответствие 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 2018 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. Заемные средства

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Займы, предоставленные работникам организации, учитываются на субсчете 73-1 «Расчеты по предоставленным займам» счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» по каждому

лицу обособленно и отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности со сроком погашения согласно заключенным договорам.

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. 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 2018 году

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2018 году по сравнению с 2017 годом не было.

5. 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.

6. Применение ПБУ 18/02

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 на основании первичных учетных документов в соответствии с положениями ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

7. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества

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

Отчетный период	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	Управленческие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	(тыс. руб.)	
					Текущий налог на прибыль	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода
2017	15606	14785	4169	3724	0	1260
2018	10516	12560	3009	1644	0	(679)

7.2. Распределение прибыли

Протоколом № 2 годового общего собрания акционеров по итогам 2017 года от 17.05.2018 утверждено: прибыль Общества оставить нераспределенной, дивиденды не объявлять и не выплачивать.

Решение по распределению прибыли и убытков общества по результатам 2018 года будет принято на годовом общем собрании акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

7.3. Применение ПБУ 18/02

В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах. В случае если в текущем отчетном периоде отсутствует налогооблагаемая прибыль, но существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль возникнет в последующих отчетных периодах, то суммы отложенного налогового актива останутся без изменения до такого отчетного периода, когда возникнет в организации налогооблагаемая прибыль, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

На основании письма Минфина РФ от 9 сентября 2013г. № 03-03-06/1/36963 в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли допускается корректировка в соответствии с бухгалтерской справкой.

В связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли за 2018 год и отсутствием вероятности того, что налогооблагаемая прибыль возникнет в последующих отчетных (налоговых) периодах, суммы ОНА, ОНО сформированные по состоянию на 01.01.2014г., остаются без изменения до такого отчетного периода, когда возникнет в организации налогооблагаемая прибыль, если иное не будет предусмотрено законодательством РФ о налогах и сборах. В связи с чем налог на временные разницы не начисляется.

В результате различия ведения учета хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учетах и получением убытка в Налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период налоговая база по налогу на прибыль приравнена к нулю в соответствии с бухгалтерской справкой.

В целях приведения в соответствие совокупного финансового результата годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и налоговой базы для исчисления налога на прибыль за 2018 год бухгалтерской справкой были проведены коррелирующие операции, представленные в таблице:

Операции корректировки финансового результата бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Отчет финансовых результатов	Налоговая декларация по налогу на прибыль	Постоянные разницы (ПР)	Постоянное налоговое обязательство ПНО (ПНА)	Бухгалтерские проводки на суммы ПНО
Выручка	10 516	0	+ 10 516	(2 103)	К68.04.2 – Д99.02.2
Управленческие расходы	12 560	2 816	+ 9 744	(1 949)	К68.04.2 – Д99.02.2
Внереализационные доходы	3 009	13 525	- 10 516	2 103	К99.02.3 – К68.04.2
Внереализационные расходы	1 644	193	+ 1 451	(290)	К68.04.2 – Д99.02.2
Финансовый результат	(679)	10 516	11 195	2 239	К99.02.3 – К68.04.2
Налогооблагаемая база	(679)	0	(679)	(136) 136	К68.04.2 – Д99.02.2 К99.02.3 – К68.04.2

7.4. Сведения об оценочных обязательствах

Согласно Положению об учетной политике Общество не формирует резерв по отпускам.

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

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на отчетные даты нематериальные активы отсутствуют.

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 31.12.2018г. входят:
недвижимое имущество с остаточной стоимостью 573 тыс. руб.
прочее с остаточной стоимостью 382 тыс. руб.

Всего на балансе Общества числятся объекты основных средств с первоначальной стоимостью 2924 тыс. руб. В текущем году приобретения, продажи и иного выбытия объектов ОС не было. Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 48 тыс. руб. С учетом накопленной амортизации на 01.01.2018 и начисленной за отчетный период, сумма амортизации на 31.12.2018 составила 1969 тыс. руб.

3. Запасы

Движение МПЗ за 2018 год на складах представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Счет	Пока	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Номенклатура		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Склады							
10	БУ	114		164	165	113	
	Кол.	81,000		1 713,310	1 760,540	33,770	
Итого	БУ	114		164	165	113	
	Кол.	81,000		1 713,310	1 760,540	33,770	

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма дебиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2017	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	72	65
Покупатели и заказчики	-	36
Прочие дебиторы и кредиторы	94	303
Расчеты по налогам и сборам	643	644
Расчеты с подотчетными лицами	26	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1136	604
ИТОГО	1971	1653

Вся задолженность является текущей, т.е. краткосрочной. На основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018г. сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Состав дебиторской задолженности	Сумма кредиторской задолженности по состоянию на	
	31.12.2017	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	109	117
Покупатели и заказчики	223	-
Прочие дебиторы и кредиторы	2	-
Расчеты по налогам и сборам	721	746
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ИТОГО	1055	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.

5. Финансовые вложения

На основании Решения Совета директоров ОАО «ДЕМОС» (Протокол заседания от 25.12.2017 № 03/17/18) переоценка финансовых вложений по рыночной стоимости в 2018 году не проводится.

6. Заемные средства

Движение расчетов по предоставленным займам за 2018 год представлено 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	1 136		795	1 326	604	
Итого	1 136		795	1 326	604	

7. 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.

Директор ОАО «ДЕМОС»

Главный бухгалтер

28.03.2019г.



Ишунина Л.М.

Шевченко В.С.