Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Открытое акционерное общество "ТУАПСЕГРАЖДАНСТРОЙ"**	по ОКПО	01385628		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2322021665		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
352800, Краснодарский край, Туапсе г, Гагарина ул, д. № 12

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 731	7 653	8 994
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 068	2 843	3 413
	Прочие внеоборотные активы	1190	299	1 661	-
	Итого по разделу I	1100	11 098	12 157	12 407
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2 108	3 319	4 537
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	31 051	12 922	4 439
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 438	3 739	1 119
	Прочие оборотные активы	1260	71	259	295
	Итого по разделу II	1200	38 668	20 239	10 390
	БАЛАНС	1600	49 766	32 396	22 797

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	831	831	831
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	806	806	806
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	125	125	125
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 773	18 540	11 113
	Итого по разделу III	1300	23 535	20 302	12 875
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	133	2	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	133	2	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	3 419	7 139
5	Кредиторская задолженность	1520	25 674	8 327	2 539
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	424	346	244
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	26 098	12 092	9 922
	БАЛАНС	1700	49 766	32 396	22 797

Руководитель _____ **Шостко Михаил Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Открытое акционерное общество "ТУАПСЕГРАЖДАНСТРОЙ"**	по ОКПО	01385628		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2322021665		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Поясн. 4	Выручка	2110	112 244	57 356
Поясн. 4	Себестоимость продаж	2120	(94 618)	(36 295)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 626	21 061
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 349)	(7 308)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 277	13 753
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	67	-
	Проценты к уплате	2330	(8)	(180)
	Прочие доходы	2340	63	21
	Прочие расходы	2350	(6 286)	(4 246)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 113	9 348
	Текущий налог на прибыль	2410	(974)	(1 349)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(58)	(51)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(131)	(2)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	225	(570)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 233	7 427

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	2500	3 233	7 427
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шостко Михаил Викторович
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Открытое акционерное общество "ТУАПСЕГРАЖДАНСТРОЙ"**	по ОКПО	01385628		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2322021665		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2017 г.	3100	831	-	806	125	11 113	12 875
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 427	7 427
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 427	7 427
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	831	-	806	125	18 540	20 302
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 233	3 233
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 233	3 233
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	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	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	831	-	806	125	21 773	23 535

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	12 875	7 427	-	20 302
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 875	7 427	-	20 302
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 113	7 427	-	18 540
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	11 113	7 427	-	18 540
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	23 535	20 302	12 875

Руководитель _____ Шостко Михаил Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Открытое акционерное общество "ТУАПСЕГРАЖДАНСТРОЙ"**	по ОКПО	01385628		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2322021665		
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	117 722	52 937
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110 745	46 071
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 902	6 759
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	75	107
Платежи - всего	4120	(115 818)	(44 002)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(103 526)	(35 619)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 642)	(4 933)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 327)	-
налога на прибыль организаций	4124	(794)	(1 404)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 529)	(2 046)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 904	8 935
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(105)	(2 415)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(105)	(2 415)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(105)	(2 415)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 500
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	1 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(100)	(5 400)
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	(100)	(5 400)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(100)	(3 900)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 699	2 620
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 739	1 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 438	3 739
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шостко Михаил Викторович** (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Шостко Михаил Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	22 903	(15 478)	2 081	(163)	163	(1 775)	-	-	24 821	(17 090)
	5210	за 2018г.	22 377	(13 383)	526	-	-	(2 095)	-	-	22 903	(15 478)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	12 554	(9 578)	2 081	-	-	(1 596)	-	-	14 635	(11 174)
	5211	за 2018г.	12 028	(7 662)	526	-	-	(1 916)	-	-	12 554	(9 578)
Транспортные средства	5202	за 2019г.	61	(44)	-	-	-	-	-	-	61	(44)
	5212	за 2018г.	61	(44)	-	-	-	-	-	-	61	(44)
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	369	(369)	-	-	-	-	-	-	369	(369)
	5213	за 2018г.	369	(369)	-	-	-	-	-	-	369	(369)
Здания	5204	за 2019г.	6 140	(3 127)	-	-	-	(87)	-	-	6 140	(3 214)
	5214	за 2018г.	6 140	(3 041)	-	-	-	(87)	-	-	6 140	(3 127)
Сооружения	5205	за 2019г.	3 779	(2 360)	-	(163)	163	(92)	-	-	3 616	(2 289)
	5215	за 2018г.	3 779	(2 267)	-	-	-	(92)	-	-	3 779	(2 360)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019г.	228	3 705	(1 851)	(2 081)	-
	5250	за 2018г.	-	754	-	(526)	228
в том числе: Незавершенное строительство объектов основных средств	5241	за 2019г.	164	1 686	-	(1 850)	-
	5251	за 2018г.	-	164	-	-	164
Незавершенное приобретение объектов основных средств	5242	за 2019г.	64	172	(5)	(231)	-
	5252	за 2018г.	-	590	-	(526)	64

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 306	4 250	5 374
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	246	246	246
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шостко Михаил Викторович (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шостко Михаил Викторович (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3 319	-	110 139	(110 331)	-	(1 019)	X	3 127	(1 019)
	5420	за 2018г.	4 537	-	44 852	(46 070)	-	-	X	3 319	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	3 268	-	15 323	(15 713)	-	(1 019)	-	2 878	(1 019)
	5421	за 2018г.	3 184	-	9 858	(9 774)	-	-	-	3 268	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	(6 426)	-	-	6 675	249	-
	5422	за 2018г.	742	-	-	(16 390)	-	-	15 648	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	51	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	68	(17)	-	-	-	51	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	94 816	(88 141)	-	-	(6 675)	-	-
	5425	за 2018г.	611	-	34 926	(19 889)	-	-	(15 648)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шостко Михаил Викторович (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	18 504	(5 582)	208 893	-	(185 876)	-	(4 888)	-	-	-	41 521	(10 470)
	5530	за 2018г.	6 207	(1 768)	90 790	-	(78 493)	-	(3 814)	-	-	-	18 504	(5 582)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	10 639	(5 272)	134 756	-	(124 122)	-	(4 888)	-	-	-	21 273	(10 160)
	5531	за 2018г.	4 414	(1 762)	67 704	-	(61 479)	-	(3 510)	-	-	-	10 639	(5 272)
Авансы выданные	5512	за 2019г.	6 336	(310)	74 018	-	(61 654)	-	-	-	-	-	18 700	(310)
	5532	за 2018г.	238	(6)	23 058	-	(16 960)	-	(304)	-	-	-	6 336	(310)
Прочая	5513	за 2019г.	1 529	-	119	-	(100)	-	-	-	-	-	1 548	-
	5533	за 2018г.	1 555	-	28	-	(54)	-	-	-	-	-	1 529	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	18 504	(5 582)	208 893	-	(185 876)	-	(4 888)	X	X	X	41 521	(10 470)
	5520	за 2018г.	6 207	(1 768)	90 790	-	(78 493)	-	(3 814)	X	X	X	18 504	(5 582)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	11 746	171 177	8	(157 257)	-	-	-	-	25 674
	5580	за 2018г.	9 678	47 456	185	(45 573)	-	-	-	-	11 746
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	2 117	105 160	-	(104 567)	-	-	-	-	2 710
	5581	за 2018г.	931	37 327	-	(36 141)	-	-	-	-	2 117
авансы полученные	5562	за 2019г.	3 167	47 833	-	(33 756)	-	-	-	-	17 244
	5582	за 2018г.	-	5 573	-	(2 406)	-	-	-	-	3 167
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	2 916	18 179	-	(15 496)	-	-	-	-	5 599
	5583	за 2018г.	1 463	3 050	5	(1 602)	-	-	-	-	2 916
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	3 419	-	8	(3 427)	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	7 139	1 500	180	(5 400)	-	-	-	-	3 419
прочая	5566	за 2019г.	127	5	-	(11)	-	-	-	-	121
	5586	за 2018г.	145	6	-	(24)	-	-	-	-	127
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	11 746	171 177	8	(157 257)	-	X	X	X	25 674
	5570	за 2018г.	9 678	47 456	185	(45 573)	-	X	X	X	11 746

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Шостко Михаил Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	16 944	10 365
Расходы на оплату труда	5620	4 326	3 759
Отчисления на социальные нужды	5630	1 309	1 146
Амортизация	5640	1 775	2 095
Прочие затраты	5650	77 811	24 936
Итого по элементам	5660	102 165	42 301
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(198)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 302
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	101 967	43 603

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Шостко Михаил Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	346	364	(286)	-	424
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	346	364	(286)	-	424

Руководитель _____ Шостко Михаил Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шостко Михаил Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019г.	5910	-	-	-	-
	за 2018г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2019г.	5911	-	-	-	-
	за 2018г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шостко Михаил Викторович (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Открытое акционерное общество
«Туапсегражданстрой»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

г. Туапсе

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Филиалы и представительства, дочерние и зависимые Общества 3
1.4. Структура уставного капитала, основные акционеры (участники) 3
1.5. Информация об органах управления 4
1.6. Информация о контрольных органах 5
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе 5

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Основа представления 5
2.2. Последствия изменения учетной политики 6
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 6
2.4. Основные положения учетной политики 6
2.4.1. Основные средства 6
2.4.2. Запасы 7
2.4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность 8
2.4.4. Резерв по сомнительным долгам 8
2.4.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 8
2.4.6. Оценочные обязательства 9
2.4.7. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства. Налог на прибыль 9
2.4.8. Денежные средства 9

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 10

4. СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА 10

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 11

5.1. Связанные стороны 11
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу 12
5.3. События после отчетной даты 12
5.4. Налоговое законодательство 12
5.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности 12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Туапсегражданстрой» (далее - «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1.Общая информация

Открытое акционерное общество «Туапсегражданстрой», сокращенное наименование ОАО «ТГС», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022303276269 свидетельство от 17.10.2002 серия 23 № 001839756.

Юридический адрес: 352800, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Гагарина, д. 12.

Почтовый адрес: 352800, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Гагарина, д. 12.

Численность сотрудников Общества составила:

Показатель	в 2018 году	в 2019 году
Среднесписочная численность работников	5 чел.	5 чел.
Среднегодовая численность работающих, включая внешних совместителей	11 чел.	12 чел.

1.2.Основные виды деятельности

В 2018-2019 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ;
- Производство и реализация железобетонных изделий;
- Сдача внаем собственного нежилого имущества;
- Прочие виды деятельности, не запрещенные законом.

Общество имеет следующие лицензии:
- КРД 04224 ВЭ на пользование недрами (добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта), срок действия – до 18.08.2036 г.

1.3.Филиалы и представительства, дочерние и зависимые Общества

На дату составления бухгалтерской отчетности за 2019 год Общество филиалов и представительств, дочерних и зависимых Обществ с правами юридического лица не имеет как на территории Российской Федерации, так и за её пределами.

1.4.Структура уставного капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2019 г. составляет 830 800 рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 4 154 обыкновенные именные бездокументарные акции, каждая из которых имеет номинальную стоимость 200 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2019 г. сформирован и полностью оплачен.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Туапсинский морской торговый порт»	3 765	90,64%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	203	4,88%
Прочие акционеры (участники) - физические лица	186	4,48%
Итого:	4 154	100,00%

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Туапсинский морской торговый порт»	3 765	90,64%
Прочие акционеры (участники) - юридические лица	203	4,88%
Прочие акционеры (участники) - физические лица	186	4,48%
Итого:	4 154	100,00%

1.5.Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., избранный 21 июня 2019 г. решением ГОСА (протокол №1/2019 от 26 июня 2019 г.), состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Алексеев Андрей Евгеньевич	Директор по капитальному строительству, ремонту и развитию АО «ТМТП»
2	Ерков Дмитрий Дмитриевич	Заместитель управляющего директора – финансовый директор АО «ТМТП»
3	Карманов Александр Юрьевич	Начальник отдела кадров АО «ТМТП»
4	Сиденко Валентина Федоровна	Ведущий специалист финансового управления АО «ТМТП»
5	Синицын Сергей Александрович	Начальник правовой службы АО «ТМТП»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор.

Полномочия генерального директора в течение 2019 года исполнял Шостко Михаил Викторович, избранный решением Совета директоров с 15 июля 2017 года со сроком полномочий на 3 года (протокол №16 от 14 июля 2017 г.)

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Тагмазьян Яна Евгеньевна	Старший экономист экономического отдела АО «ТМТП»
2	Хмельницкий Денис Леонидович	Старший экономист экономического отдела АО «ТМТП»
3	Козьменко Татьяна Владимировна	Начальник отдела расходов и учета материальных ценностей финансово-бухгалтерской службы АО «ТМТП»

1.7.Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является АО «Агентство «Региональный независимый регистратор», 398017, Россия, г. Липецк, ул. 9 Мая, дом 10Б, (ОГРН 1027100964527, ИНН 7107039003).

Аудитором Общества является ООО «Финансист», 398043, г. Липецк, ул. Гагарина, д. 108, офис 201-202.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1.Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2019 год утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2018 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2.Последствия изменения учетной политики

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019 год существенные изменения не вносились.

2.3.Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ОАО «ТГС» ведется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется мемориально-ордерная система учета с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.4.Основные положения учетной политики

Учетной политикой Общества приняты следующие методы:
- определение выручки для целей налогообложения по отгрузке,
- списание ТМЦ в производство по средней себестоимости,
- способ признания прибыли от продаж продукции, товаров, работ и услуг – по начислению,
- начисление амортизации ОС – линейный метод, ускоряющие и понижающие коэффициенты не применяются,
- списание расходов будущих периодов равными долями на время полезного использования.

2.4.1. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств производится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 7 731 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или стоимостью более 40 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью до 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Списание стоимости объекта производится единовременно в момент передачи в эксплуатацию. При этом учет объектов ведется на забалансовом счете до фактического выбытия из эксплуатации. Такой учет организуется по каждому материально-ответственному лицу.

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования по каждому отдельному объекту основных средств определяется исходя из минимального срока полезного использования, установленного для данного вида основных средств. При отсутствии такой информации в технических условиях определение срока использования производится на основании решения комиссии, исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;

- ожидаемого морального износа;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этих объектов.

Стоимость основных средств погашается путем равномерного начисления амортизации линейным способом.

В случаях проведения достройки, дооборудовании, реконструкции или модернизации объекта основных средств сумма ежемесячной амортизации определяется путем деления текущей (восстановительной) стоимости объекта, увеличенной на сумму достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, за вычетом накопленной суммы амортизационных отчислений на оставшийся срок полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, введенных в эксплуатацию (число лет)	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 11 до 100	от 5 до 60
Сооружения и передаточные устройства	от 15 до 50	от 7 до 35
Машины и оборудования	от 4 до 27	от 2 до 20
Транспортные средства	от 10 до 11	от 3 до 10
Прочие	от 7 до 18	от 5 до 10

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев;
- полностью самортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

2.4.2. Запасы

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относится на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на предусмотренном для этого забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы, отпускаемые в производство, а также при ином их выбытии, оцениваются по средней себестоимости, определяемой как частное от деления общей себестоимости единицы запасов на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и поступившим запасам в течении месяца.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в бухгалтерском учете создается в соответствии с требованиями ПБУ «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, а так же Методических указаний по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов утв. Приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Материально-производственным запасы Общества на 31.12.2019 г. составили 3 127 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов – 1 019 тыс. руб.

2.4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 31 051 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила – 25 674 тыс. руб.

2.4.4. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря. На сумму создаваемого резерва по конкретному контрагенту в бухгалтерском учете ведется Аналитический учет по 63 счету по каждому созданному резерву. Если сомнительный долг участвует в формировании резерва, а позже контрагент платит по счетам, то организация восстанавливает резерв. Если резерв по контрагенту не создавался, то соответствующая задолженность списывается непосредственно на убытки.

Резерв создается на сомнительную дебиторскую задолженность, когда реально существует вероятность полной или частичной неоплаты дебиторской задолженности; на часть дебиторской задолженности, которая превышает сумму кредиторской задолженности перед тем же контрагентом.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется:
- по сомнительной задолженности сроком возникновения от 90 до 180 календарных дней в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности;
- свыше 180 календарных дней включается 100% от суммы выявленной задолженности.
Резерв не начисляется на просроченную задолженность, которая будет погашена;
- если имеется встречная кредиторская задолженность, превышающая размер дебиторской задолженности, и возможность проведения взаимозачета требований в одностороннем порядке;
- на безнадежные долги (долги, нереальные к взысканию), по которым истек установленный срок исковой давности (три года - ст. 196 ГК РФ);
- долги, по которым невозможно его исполнения на основании государственного акта, ликвидации организации.

На конец отчетного периода создан резерв по сомнительным долгам в размере 10 470 тыс. руб.

2.4.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от продажи товаров, услуг, выполненных работ, если продажа товаров, оказание услуг (выполнение работ), а также условия получения доходов от них непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются систематически (постоянно).

Все остальные виды доходов признаются прочими.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), если продажа товаров, оказание услуг (выполнение работ) непосредственно вытекают из характера основной деятельности Общества и осуществляются им систематически (постоянно).

Все остальные виды расходов признаются прочими.

Для учета затрат применяется счет 20 «Основное производство». Для бухгалтерского учета расходов устанавливается следующий перечень статей затрат:
- Амортизация
- Материальные затраты
- Расходы на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды
- Прочие затраты

Для учета общехозяйственных расходов используется счет 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно закрывается на счет 90.8 «Управленческие расходы». В Отчете о финансовых результатах управленческие расходы учитываются по отдельной строке.

2.4.6. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату неиспользованных отпусков по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

2.4.7. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства. Налог на прибыль

Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств, условных расходов (доходов) по налогу на прибыль. Расчет осуществляется на основе балансового метода путем сравнения остатков по счетам бухгалтерского и налогового учета. Сравнение осуществляется по группе однородных объектов, учитываемых на соответствующих счетах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

2.4.8.Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обусловливают соответствующие выплаты другим контрагентам;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

3. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2018 год не корректировались.

4. Структура доходов и расходов Общества

Выручка от выполненных работ и оказанных услуг в 2019 году выросла на 54 888 тыс. руб. или 96% и составила 112 244 тыс. руб. Основной причиной роста выручки является существенное наращивание в 2019 году объёмов выполненных строительно-монтажных и ремонтных работ. Структура выручки представлена в таблице ниже:

Наименование	2019 год		2018 год	
	Сумма	Доля в общем объёме доходов	Сумма	Доля в общем объёме доходов
Выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ	90 398	80%	15 569	27%
Доходы от сдачи имущества в аренду	12 150	11%	12 844	22%
Реализация железобетонных изделий	7 853	7%	26 310	46%
Выполнение проектных работ	1 752	2%	2 593	5%
Прочая реализация	91	0%	40	0%
Всего	**112 244**	**100%**	**57 356**	**100%**

Данные факты повлияли также и на существенный рост себестоимости продаж, которая увеличилась на 58 323 тыс. руб. или 161% и составила 94 618 тыс. руб. Структура себестоимости по видам доходов представлена в таблице ниже:

Наименование	2019 год		2018 год	
	Сумма	Доля в общем объёме доходов	Сумма	Доля в общем объёме доходов
Выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ	84 933	90%	14 653	40%
Реализация железобетонных изделий	6 575	7%	17 479	48%
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 900	2%	1 703	5%
Выполнение проектных работ	1 158	1%	2 441	7%
Прочие услуги	52	0%	19	0%
Всего	**94 618**	**100%**	**36 295**	**100%**

По итогам 2019 года валовая прибыль составила 17 626 тыс. руб., что на 3 435 тыс. руб. или 16% ниже аналогичного показателя за 2018 год. Снижение обусловлено изменением структуры видов деятельности Общества.

Структура управленческих расходов не претерпела существенных изменений по сравнению с прошлым годом. Сумма данных расходов за 2019 год увеличилась на 41 тыс. руб. или 1% по сравнению с предыдущим годом и составила 7 349 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год была получена чистая прибыль в размере 3 233 тыс. руб., что на 4 194 тыс. руб. или 56% ниже финансового результата за 2018 год.

Чистая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 778 руб. (в 2018 году: 1 788 руб.)

5. Прочие пояснения

5.1.Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2018-2019 гг. приведен на странице в сети Интернет на сайте Агентства экономической информации «ПРАЙМ», используемой Обществом для раскрытия информации (https://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=2322021665).

Операции со связанными сторонами за 2019 г. представляют собой следующее:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Объём сделки без НДС	Сальдо расчётов на 31.12.2019 г.
Покупатели и заказчики			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Продажа товаров, работ, услуг	74 314	6 541 / (16 956)
	Аренда имущества	651	-
АО «Туапсинский зерновой терминал»	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	25 667	12 / (3 736)
ООО «Нафта (Т)»	Продажа товаров, работ, услуг	22	-
	Аренда имущества	1 589	-
Поставщики и подрядчики			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Приобретение товаров, работ, услуг	198	(48)
ОАО «Туапсетранссервис»	Приобретение товаров, работ, услуг	140	(6)
ООО «Центр корпоративных решений»	Приобретение товаров, работ, услуг	16	-
Займы полученные			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Возврат займов	100	-
	Начисление процентов по займам	8	-

Операции со связанными сторонами за 2018 г. представляют собой следующее:

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Объём сделки без НДС	Сальдо расчётов на 31.12.2018 г.
Покупатели и заказчики			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Продажа товаров, работ, услуг	31 923	2 262 / (3 738)
	Аренда имущества	2 241	-
АО «Таганрогский морской торговый порт»	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	11 333	-
АО «Туапсинский зерновой терминал»	Продажа продукции, товаров, работ, услуг	1 217	-
Поставщики и подрядчики			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Приобретение товаров, работ, услуг	113	10
ОАО «Туапсетранссервис»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 926	-
Займы полученные			
АО «Туапсинский морской торговый порт»	Получение займов	1 500	100
	Возврат займов	5 400	
	Начисление процентов по займам	179	3 319

5.2.Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета Директоров, а также членам ревизионной комиссии за 2018 и 2019 годы не начислялось и не выплачивалось.

Размер вознаграждения, начисленного единоличному исполнительному органу (генеральному директору), включая оплату труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, за 2019 год составил 407 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 96 тыс. руб., оплата ежегодного отпуска 25 тыс. руб. (за 2018 год: 393 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 93 тыс. руб., оплата ежегодного отпуска 23 тыс. руб.).

5.3.События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2019 год, не произошло.

В первые месяцы 2020 года наблюдается значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавирусной инфекции COVID-2019. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля, что повлекло за собой увеличение экономической неопределенности в мире. Влияние указанных событий может быть существенным для бухгалтерской отчетности Общества, однако, на дату утверждения финансовой отчетности оценить последствия в денежном выражении представляется затруднительным.

5.4.Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных заявлениях регулирующих органов и вынесенных судебных постановлениях, руководство полагает, что все обязательства по налогам по состоянию на 31 декабря 2019 года отражены в полном объеме. По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего законодательства, что может оказать существенное влияние на данную отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

5.5.Информация о рисках хозяйственной деятельности

В данном пояснении раскрыта общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности. Общество подвержено следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Дебиторская задолженность Общества в основном относится к крупным контрагентам. Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы Общества, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2019 г., под которую создан резерв по сомнительным долгам в связи с риском невозврата долга, составила 10 470 тыс. руб.

Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31.12.2019 г. оборотные активы Общества превышают его краткосрочные обязательства на 12 570 тыс. рублей, что подтверждает возможности Общества своевременно производить расчеты по погашению своих обязательств перед кредиторами в срок как в обычных, так и в стрессовых условиях.

Раскрытие информации о рыночном риске

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Общество подвержено влиянию процентного риска. Но в связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств с переменной ставкой процента, такое влияние оценивается как слабое.

« 27 » марта 2020 г.

Генеральный директор ОАО «ТГС» М. В. Шостко

Главный бухгалтер ОАО «ТГС» И. С. Букач