Пояснительная Записка к годовому отчету
ЗАО ПСФ «Каббалкмостстрой»
за 2018год.

Сведения о предприятии

Полное наименование:	Закрыто акционерное общество Проектно Строительная Фирма «Каббалкмостстрой»
Фактический (почтовый) адрес:	360000, КБР, г. Нальчик 4-Промышленный проезд 12.
Сокращенное название:	ЗАО ПСФ «Каббалкмостстрой»
Дата создания ЗАО:	Перерегистрировано Приказ № 51 от 15.06.2001 год. 07.12.2016г. изменена организационно-правовая форма общества Проектно-строительная фирма «Каббалкмостстрой» (ЗАО ПСФ «Каббалкмостстрой» на Акционерное общество Проектно–строительная фирма «Каббалкмостстрой» (АО ПСФ «Каббалкмостстрой»)
Основной вид деятельности:	Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог.
Допуск к работам	Свидетельство о допуске к определенным видам работ № 0004.04-2011-0711005824-С-123 выданное Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация» Объединение строителей Кабардино-Балкарской Республики» от 18.05.2011год.
Дата государственной регистрации ОГРН ИНН КПП	28.06.2002г. 1020700747187 ИНН 0711005824 КПП 072601001

Учетная политика предприятия

1. Основные элементы учетной поли- тики АО на 2018 г. закреплены приказом АО ПСФ «Каббалкмостстрой» № 93-пр от 29.12.2017 г. «Об утверждении Положения об учетной политике» ЗАО ПСФ «Каббалкмостстрой»» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2018 год».

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, с использованием автоматизированной программы «1С: Предприятие версия 8»

Способы оценки и методы отражения в бухгалтерском учете имущества и обязательств:

- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования определяется на основании классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001. года № 1 и устанавливается в соответствии с минимальным сроком группы плюс 1 месяц;

- малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются на затраты по мере их отпуска в производство и эксплуатацию по себестоимости каждой единицы;

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости и отражаются на счете 10 «Материалы», без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
Оценка материалов при их отпуске в производство производится по средней себестоимости.

- затраты основного производства, собранные на балансовый счет 20 в конце месяца подлежат списанию в ДТ счет 90.2 «Себестоимость продаж» - выручка от обычных видов деятельности формируется в порядке, предусмотренном п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

4. Учетная политика для целей налогового учета:

- налоговый учет осуществляется на основании данных регистров бухгалтерского учета. При несовпадении правил бухгалтерского и налогового учета формируются регистры налогового учета.

- в целях признания доходов и расходов по налогу на прибыль используется метод начисления.

- по амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

- при списании материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

- сумма прямых расходов, осуществленных в налоговом периоде, уменьшает доходы от реализации налогового периода. К прямым расходам относятся затраты, сложившиеся непосредственно при производстве работ (материальные расходы, заработная плата, социальные отчисления, амортизация, прочие).

Все общехозяйственные расходы являются косвенными.

- при исчислении НДС моментом возникновения налогового обязательства является наиболее ранняя из дат: - день отгрузки товаров (услуг); день оплаты (частичной оплаты) товаров (услуг).

- представление деклараций и уплата налогов в налоговую инспекцию производится по месту своего нахождения.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Основным видом деятельности филиала является Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2018 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Объем выполненных за 2018год работ составил 14230.0 тыс. руб., в т.ч. , оказание услуг экскаватора - 1930.0 тыс. руб. изготовление ж/б изделий- 8755.0 тыс. руб. реализация основных средств 3411.0 тыс. руб. лабораторные услуги - 72.0 тыс. руб.. прочие внереализационные доходы-62.0 тыс. руб.

Существенные изменения в активе баланса:

Стр. 1150 «Основные средства», Стоимость основных средств на начало отчетного периода с учетом начисленной амортизации составляла 18760,0 тыс. руб. В течение отчетного периода в эксплуатацию основных средств введено не было. Выбыло основный средств на общую сумму 7364,0 тыс.руб. На конец отчетного периода с учетом начисленной амортизации стоимость основных средств составила 13452,0 тыс. руб.

Стр.1230 Дебиторская задолженность- 5149,0 тыс.руб., в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками 2914,0 тыс. руб. авансы выданные- 2225,0 тыс.руб. прочая задолженность 10,0 тыс.руб. Проводится работа по взысканию дебиторской задолженности.

Существенные изменения в пассиве баланса:

Стр.1520 Кредиторская задолженность - 5341,0 тыс.руб. Задолженность поставщикам. 4248.0 тыс.руб.

Численность работающих по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 29 человека.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному периоду.

Главный бухгалтер Гегиева Е.И.

1050 7100

ИНН 0 7 1 1 0 0 5 8 2 4 - -

КПП 0 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения[1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	10566	27365
-	Себестоимость продаж	2120	(16803)	(31519)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	(6237)	(4154)
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6237)	(4154)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(5)	(-)
-	Прочие доходы	2340	3664	298
-	Прочие расходы	2350	(3571)	(-)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	(6149)	(3856)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	99	62
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	4
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1125	705
-	Прочее	2460	0	(5)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	(5019)	(3152)
-	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[3]	2500	(5019)	(3152)
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 25.03.2019 в 12:02
NO_BUHOTCH_0726_0726_0711005824072601001_20190325_7fc8d84e-9071-4936-946d-e490e8caf9ed

1050 7018

ИНН 0710058244 КПП 072601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2018

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ ФИРМА "КАББАЛКМОСТСТРОЙ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 42.11.--

Код по ОКПО 05192317

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 67---

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 18 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

ГЕРГОВ МУХАДИН КАНШОБИЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 25.03.2019

МП**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.* Подпись

Отправлено через АО «ПФ «СКБ Контур» 25.03.2019 в 11:07
Имя файла: NO_BUHOTCH_0726_0726_0711005824072601001_20190325_7fc8d84e-9071-4936-946d-e490e8caf9ed
ГЕРГОВ МУХАДИН КАНШОБИЕВИЧ
Сертификат: 0668e040c4ddb6c523f2cae7af0f37be5f4d3558

Принято 25.03.2019 в 12:02
0726 Инспекция Федеральной налоговой службы №2 по г.Нальчику КБР
Налоев Залимгери Анатольевич
Сертификат: 49235f73dd4216b1ad0ebca2d58c8c4a465cf158

1050 7025

ИНН 0711005824 - -

КПП 072601001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 360024

Субъект Российской Федерации (код) 07

Район

Город Нальчик г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Промышленный проезд 4-й ул

Номер дома (владения) 12

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

Принято 25.03.2019 в 12:02
NO_BUHOTCH_0726_0726_0711005824072601001_20190325_7fc8d84e-9071-4936-946d-e490e8caf9ed

1050 7032

ИНН 0 7 1 1 0 0 5 8 2 4 - -

КПП 0 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	0	0	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	13452	18760	20097
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	1962	837	131
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	15414	19597	20228
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	25498	25484	27574
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	11	-	4
-	Дебиторская задолженность	1230	5149	9495	5693
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	413	72	7
-	Прочие оборотные активы	1260	43	43	46
-	Итого по разделу II	1200	31114	35094	33324
-	**БАЛАНС**	1600	46528	54691	53552

NO_BUHOTCH_0726_0726_0711005824072601001_20190325_7fc8d84e-9071-4936-946d-e490e8caf9ed Принято 25.03.2019 в 12:02

ПАССИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	800	800	800
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров[2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	5060	5060	5060
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33202	38221	41372
-	Итого по разделу III	1300	39062	44081	47232
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	129	135	139
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	129	135	139

NO_BUHOTCH_0726_0726_0711005824072601001_20190325_7fc8d84e-9071-4936-946d-e490e8caf9ed

Принято 25.03.2019 в 12:02

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	940	-	100
-	Кредиторская задолженность	1520	5341	9038	4907
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	663	1044	781
-	Прочие обязательства	1550	393	393	393
-	Итого по разделу V	1500	7337	10475	6181
-	**БАЛАНС**	1700	46528	54691	53552

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями