

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
о деятельности Открытого Акционерного Общества «Градиент-инвест»
за 2018 год.

Содержание :

1. Сведения об организации
2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета
3. Раскрытие существенных аспектов учетной политики (информация об отдельных активах и обязательствах)
4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли
5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса
6. Расходы по налогу на прибыль
7. Чистые активы
8. Информация о связанных сторонах (если есть)
9. Вознаграждение участникам общества
10. Условные обязательства и активы.
11. Информация о прекращаемой деятельности.
12. Государственная помощь (если получали государственную помощь)
13. Информация, раскрываемая акционерными обществами
14. Налоговый риск.

1. Сведения об организации

| Структура сведений | Сведения об организации |
|---|---|
| Наименование юридического лица | Открытое Акционерное Общество «Градиент-инвест» |
| Организационно-правовая форма | Открытое Акционерное Общество |
| Юридический адрес | 620142 Екатеринбург ул. Фрунзе 20 к. 1 |
| Фактический адрес | 620142 Екатеринбург ул. Фрунзе 20 к. 1 |
| Среднегодовая численность работающих на начало отчетного периода | 1 |
| Среднегодовая численность работающих на конец отчетного периода | 1 |
| Основной вид деятельности | ОКВЭД 65.23.1 |
| Исполнительный орган Общества | Генеральный директор Малков Виталий Андреевич |
| Состав ревизионной комиссии если нет, то контрольный орган уставом общества не предусмотрен. | Ревизионная комиссия не сформирована. |
| Участники (учредители) Общества | Число акционеров 1057 |
| Размер уставного капитала | 163 тыс.руб. |
| . Аудиторская организация (аудитор общества) | Аудиторская фирма ООО «Ваш партнёр» |
| Наличие лицензий, срок из выдачи | нет |
| Структура управления организацией | Общее собрание акционеров Общества; Совет директоров Общества; Единоличный исполнительный орган Генеральный директор |
| Дочерние организации | Нет |
| Зависимые организации | Нет |

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отсутствует.

- В обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

- Принятая учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика Общества введена в действие с 01.01.2018 г. Приказом от 01.01.2018 г.

- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. *Изменения учетной политики за 2018 год не происходило.*

Изменение вступительных остатков отчетности

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года по сравнению с соответствующими данными, которые были отражены в балансе на 31.12.2017 в графе «На конец отчетного периода» по строкам баланса скорректированы, в связи с изменением правил проведения переоценки.

3. Раскрытие существенных аспектов учетной политики (информация об отдельных активах и обязательствах).

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Краткая характеристика деятельности Общества

| Содержание | Операция |
|--|--|
| Виды деятельности (расшифровка) | - Рынок ЦБ |
| Объем выручки | - 2016 г. по видам: Рынок ЦБ – 24853 тыс. рублей Дивиденды – 3 123 тыс. рублей - 2017 г. по видам: Рынок ЦБ – 20 367 тыс. рублей Дивиденды – 1 933 тыс. рублей - 2018 г. по видам: Рынок ЦБ – 32 612 тыс. рублей Дивиденды – 2 540 тыс. рублей |
| Финансовый показатель | Прибыль по видам 2016 год Дивиденды – 3 123 тыс. рублей Рынок ЦБ – 455 - Убыток по видам Переоценка ЦБ – 5 279 Прибыль по видам 2017 год Дивиденды – 1 933 тыс. рублей Рынок ЦБ – 3 058 Прибыль по видам 2018 год Дивиденды – 2 540 тыс. рублей Рынок ЦБ – 5 732 Переоценка 3 829 |
| Прочие доходы | В отчетном периоде отсутствуют. |

| |
|--|
| Оценка платежеспособности предприятия |
| Наличие денег в кассе и на расчетных счетах - 0 тыс. руб. |
| Наличие убытков – убытки по предприятию отсутствуют. |
| Просроченные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют; |
| Не погашенные в срок кредиты и займы - отсутствуют; |
| Наличие или отсутствие задолженности перед бюджетом – задолженности нет; |
| Уплаченные (подлежащие уплате) штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом) - отсутствуют; |
| Оценка положения организации на рынке ценных бумаг и причины имевших место негативных явлений – предприятие работает в режиме кризиса экономики. |

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 10 %.

Под итогом соответствующих данных понимается:

в форме N 1 - Строка 1240 (Финансовые вложения) 31 503 тыс. рублей Средства в акциях предприятий на ММВБ.

– Строка 1370 (Нераспределённая прибыль) 27 624 тыс. рублей. Средства подлежащие распределению по итогам года и при ликвидации предприятия.

Строка 2340 (Прочие доходы) 36 441 тыс.рублей. Выручка от реализации ЦБ на ММВБ.

Строка 2350 (Прочие расходы) 30 880 тыс.рублей. Себестоимость списываемых ЦБ и расходы по обслуживанию сделок.

Основные средства Отсутствуют.

Запасы отсутствуют.

Дебиторская задолженность

В структуре задолженности на начало и конец года присутствует

- долгосрочная задолженность в сумме 0 тыс.руб.
- краткосрочная задолженность в сумме 16 тыс.руб.

Структура дебиторской задолженности.

| Показатель | Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г. | Доля в общей сумме задолженности | Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г. | Доля в общей сумме задолженности |
|-------------------------|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| Прочие дебиторы :налоги | 13 | 100 | 7 | 100 |
| | | | | |
| ИТОГО | 13 | 100 | 7 | 100 |

Виды дебиторской задолженности по срокам наступления платежа (у каждой организации может быть своя градация):

| Вид дебиторской задолженности | Срок наступления платежа | | | | | |
|-------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|--------------|----------------|------------|
| | До 30 дней | От 31 до 60 | От 61 до 90 | От 91 до 120 | От 121 до года | Свыше года |
| Прочие | | 7 | | | | |

Кредиторская задолженность

В структуре задолженности на начало и конец года присутствует

- долгосрочная задолженность в сумме 0 тыс.руб.
- краткосрочная задолженность в сумме 0 тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности:

| Показатель | Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. | Доля в общей сумме задолженности | Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. | Доля в общей сумме задолженности |
|-----------------------------------|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Задолженность перед персоналом | 1477 | 90,44 | 1814 | 0,100 |
| Задолженность по налогам и сборам | 149 | 9,12 | 0 | 0,00 |
| Прочие | 7 | 0,44 | 0 | 0,00 |
| Всего | 1633 | 100,00 | 1814 | 100,00 |

6. Расходы по налогу на прибыль. Не рассчитываются.

7. Чистые активы

| Наименование показателя | На начало отчетного года 31.12.2017 | На конец отчетного периода |
|---|--|----------------------------|
| I. Активы | | |
| 1. Нематериальные активы | 0 | 0 |
| 2. Основные средства | 0 | 0 |
| 3. Незавершенное строительство | 0 | 0 |
| 4. Доходные вложения в материальные ценности | 0 | 0 |
| 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения | 31 503 | 26409 |
| 6. Прочие внеоборотные активы | 0 | 0 |
| 7. Запасы | 0 | 0 |
| 8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 0 | 0 |
| 9. Дебиторская задолженность | 28 | 13 |
| 10. Денежные средства | 0 | 6 |
| 11. Прочие оборотные активы | 0 | 2 |
| 12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—11) | 31 531 | 26430 |
| II. Пассивы | | |
| 13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам | 0 | 0 |
| 14. Прочие долгосрочные обязательства | 2 070 | 1304 |
| 15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам | | |
| 16. Кредиторская задолженность | 156 | 0 |
| 17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | | |
| 18. Резервы предстоящих расходов | | |
| 19. Прочие краткосрочные обязательства | 1 477 | 1814 |
| 20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13—19) | 3703 | 3 118 |
| 21. Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)) | 27 538 | 23312 |

7. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами не производились.

9. Вознаграждение участникам общества

В 2016 году по итогам 2015 года участникам ОАО были выплачены дивиденды в сумме 1 914 тысяч рублей. (Решение общего собрания акционеров 08 мая 2016 г. и 15 ноября 2015 г.).

В 2017 году по итогам 2016 года участникам ОАО были выплачены дивиденды в сумме 971 тысяч рублей. (Решение общего собрания акционеров 08 мая 2017 г.).

В 2018 году по итогам 2017 года участникам ОАО были выплачены дивиденды в сумме 1 912 тысяч рублей. (Решение общего собрания акционеров 28 мая 2018 г.).

10. Условные обязательства, условные активы.

В бухгалтерском балансе отражены созданные отложенные налоговые обязательства в сумме 0 тысяч рублей, образованные от переоценки активов.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В 2019 году не планируется прекращать какой-либо вид деятельности общества.

12. Государственная помощь: никогда не получали.**13. Информация, раскрываемая акционерными обществами:**

- количество акций, которые выпущены и оплачены 16 257 штук номиналом 10 рублей.

14. Налоговый риск: Отсутствует.**15. События после отчётной даты.**

Событий после отчётной даты не было.

Генеральный Директор

Малков Виталий Андреевич