

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
Федерального государственного унитарного  
предприятия «Управление энергетики и  
водоснабжения»  
за 2017 год**

## Содержание

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>4</b>
1. Основа составления.....	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	5
3. Основные средства.....	5
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	6
5. Финансовые вложения .....	6
6. Материально-производственные запасы .....	7
7. Расходы будущих периодов .....	7
8. Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов.....	7
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
10. Уставный фонд и добавочный капитал.....	8
11. Кредиты и займы полученные .....	8
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	9
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
14. Признание доходов .....	9
15. Признание расходов.....	10
16. Изменения в учетной политике Предприятия .....	10
17. Данные прошлых отчетных периодов.....	11
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>17</b>
1. Основные средства.....	17
2. Прочие внеоборотные активы.....	18
3. Финансовые вложения .....	18
4. Запасы .....	18
5. Дебиторская задолженность.....	19
6. Денежные средства и их эквиваленты .....	19
7. Капитал и резервы .....	20
8. Кредиты и займы .....	21
8.1 Кредиты полученные .....	21
8.2 Займы полученные .....	21
8.3 Прочая информация по заемным средствам.....	22
9. Кредиторская задолженность.....	22
10. Налоги.....	22

10.1 Налог на добавленную стоимость .....	22
10.2 Налог на прибыль организации .....	22
10.3 Прочие налоги и сборы.....	24
11. Государственная помощь .....	24
12. Выручка от продаж .....	24
13. Расходы по обычным видам деятельности .....	25
14. Прибыль (убыток ) от продаж.....	26
15. Проценты к получению.....	26
16. Прочие доходы и прочие расходы.....	26
17. Связанные стороны .....	27
18. Информация по сегментам .....	29
19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ...	29
20. События после отчетной даты .....	30

## I. Общие сведения

Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление энергетики и водоснабжения», сокращенное фирменное наименование – ФГУП «УЭВ», ИНН 5408183046 (далее «Предприятие») зарегистрировано 28.06.2002г., регистрационный номер 1025403649677.

Численность персонала Предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 г. составила 845 человек (на 31 декабря 2016 г. – 836 человек).

Предприятие зарегистрировано по адресу: 630090, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Инженерная, дом 17.

Предприятие имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

- Тепловая станция № 1, зарегистрированное по адресу: 633161, Новосибирская область, город Бердск, улица 2 Лесная, дом 4;

Основным видом деятельности Предприятия является – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Временно исполняющим обязанности директора по состоянию на 31.12.2017 года является Филичев Андрей Григорьевич.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью Группа «Финансы»  
Юридический адрес: 630049, город Новосибирск, улица Галущака, дом 17, подъезд 11.

Почтовый адрес: 630049, город Новосибирск, улица Галущака, дом 17, подъезд 11.

Свидетельство о государственной регистрации: от 04.08.2017 г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования за государственным регистрационным номером – 1175476085949.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество» (СРО АСС), регистрационный номер 11706119730.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена на основе следующей учетной политики:

### 1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы

под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств. Основные средства отражаются за минусом износа.

## 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## 3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятием. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Предприятием, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно предприятие определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, зданий и сооружений) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств Предприятием не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания	25-80
Сооружения	15-50
Передаточные устройства	15-3
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7
Транспортные средства	5-10
Инструмент	2-5
Прочие основные фонды	2-3
Многолетние насаждения	31

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

#### 4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

#### 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев установленных законодательством). Общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей измерения финансовых вложений является ценная бумага.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материальных ценностей, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного периода за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

## 7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Расходы по страхованию отражаются в составе дебиторской задолженности. При этом перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную не производится.

Расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## 8. Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой на основании приказов врио директора.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами,

и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой экспертную оценку сотрудников Предприятия той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

## **9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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

Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, простые векселя третьих лиц, полученные в оплату за поставленную продукцию, со сроком погашения до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- платежи и возврат от поставщиков и прочих контрагентов излишне или ошибочно перечисленных денежных средств в течение одного отчетного периода;

Поступления, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, процентов, начисленных банком по остатку денежных средств на расчетных счетах Предприятия отражаются по строке «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

## **10. Уставный фонд и добавочный капитал**

Уставный фонд отражен в сумме номинальной стоимости долей его учредителей (участников). Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Предприятия.

Добавочный капитал Предприятия включает сумму стоимости объектов основных средств и товарно-материальных ценностей, полученных в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда.

## **11. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Предприятием заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

## 12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Предприятия оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Предприятие создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

## 13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Предприятия перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Предприятием по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02). Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного обязательства отчетного периода.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## 14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Предприятия учитываются:

- доходы от выбытия объектов основных средств;
- доходы от реализации металломолома;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

## 15. Признание расходов

Учет затрат на производство ведется калькуляционным методом, при котором расходы по обычным видам деятельности, непосредственно связанные с производством и реализацией продукции с кредита счетов учета ресурсов относятся в дебет счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», прочие расходы, обусловленные процессом организации, обслуживания, управления собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, собранные на счете 26 в конце месяца списываются по объектам калькулирования, в разрезе которых ведется аналитический учет.

В отчетности управленческие и коммерческие расходы обособленно не выделяются - отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате по заемным средствам;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей;
- расходы от реализации металломолома;
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, в т. ч. штрафы, пени;
- штрафные санкции государственных органов;
- штрафы, пени по налогом и сборам
- резерв по сомнительной задолженности;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы.

## 16. Изменения в учетной политике Предприятия

В целях устранения нарушений законодательства при отражении операций по учету материально-производственных запасов и объектов основных средств, для достоверного формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также соблюдения требования рациональности при ведении бухгалтерского учета, снижения трудоемкости учетного процесса без снижения степени достоверности информации, на основании подпункта 2 пункта 6 статьи 8 Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 10 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) в применяемую в 2017 году учетную политику в течение отчетного года были внесены изменения в пункты 7 Учет материалов и 6 Учет Основных средств.

Учет материально-производственных запасов приведен в соответствие с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2010 г. № 44н., учет основных средств - в соответствие с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.3.2001 № 26н:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При поступлении таких активов, они отражаются на счете 10 «Материалы», при передаче их в эксплуатацию – на

забалансовом счете, с одновременным списанием стоимости на производство в порядке, установленном для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организуется контроль за их движением и на материально-ответственных лиц возлагается материальная ответственность.

Спецодежда, спецобувь, средства индивидуальной защиты и специнstrument, приобретенные в собственность предприятием, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы».

Спецодежда, спецобувь, средства индивидуальной защиты и специнstrument, находящиеся в собственности предприятия, а также в хозяйственном ведении, учитываются до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов предприятия по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»

Спецодежда, спецобувь, средства индивидуальной защиты и специнstrument, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу со сроком полезного использования не превышающим 12 месяцев списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию. Учет выданной спецодежды, спецобуви, специнstrumentа ведется с использованием личных карточек, средств индивидуальной защиты – с использованием ведомостей. Контроль за движением спецодежды, спецобуви и специнstrumentов со сроком использования более одного месяца осуществляется на забалансовом счете.

Спецодежда, спецобувь, средства индивидуальной защиты и специнstrument, стоимостью более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, после передачи в эксплуатацию учитываются на счетах «Специальная одежда в эксплуатации» и «Специальная оснастка в эксплуатации» с погашением стоимости равными долями в течение срока полезного использования.

Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражены ретроспективно.

Изменения и дополнения в Учетную политику Предприятия на 2018 год носят редакционный характер и не меняют методов и способов учета, применяемых на Предприятии.

## 17. Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2015 год и 2016 год.

Основными причинами, повлекшими внесение исправлений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность являются:

- нарушение порядка списания активов стоимостью, в пределах лимита, установленного в учетной политике предприятия;
- отражение в составе материально-производственных запасов активов

стоимостью, превышающей лимит, установленный в учетной политике предприятия;

- отражение в составе объектов основных средств активов, стоимостью менее лимита, установленного учетной политикой предприятия;
- нарушение порядка начисления амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учете после реконструкции, модернизации;
- в составе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не отражались разницы, возникающие в следствие расхождения размера резерва по сомнительным долгам и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете, а также при начислении амортизации по объектам недвижимости введенным в эксплуатации до 01 декабря 2012 года, но не прошедших государственную регистрацию в установленном порядке;
- нарушение порядка списания материально - производственных запасов: при передаче в производство стоимость материально-производственных запасов не относилась на счета учета затрат;
- начисление резерва по сомнительным долгам в не полном объеме;
- не списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- начисление резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в не полном объеме;
- нарушения порядка отражения операций по выбытию активов, полученных предприятием в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда;
- нарушение порядка отражения операций по поступлению имущества в хозяйственное ведение сверх размера уставного фонда;
- отражение в составе доходов и расходов, сумм не подтвержденных документально;
- при формировании бухгалтерского баланса производился зачет между статьями активов и пассивов;
- в целях соблюдения требований пунктов 11, 19, 20 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99) добавлены строки в бухгалтерский баланс № 1151, 1211, 1231, 1232, 1521, 1522, 1523, 1524, 1525.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблицах:

### Корректировка показателей Бухгалтерского баланса

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 года				
1150	Основные средства	594 805	968	595 773
1151	в том числе: незавершенные капитальные вложения	0	243 043	243 043

1180	Отложенные налоговые активы	2 994	21 121	24 115
1190	Прочие внеоборотные активы	0	455	455
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I</b>	<b>597 816</b>	<b>22 544</b>	<b>620 360</b>
1210	Запасы	138 540	( 20 465)	118 075
1211	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0	118 020	118 020
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	74	( 74)	0
1230	Дебиторская задолженность	356 633	( 32 194)	324 439
1231	в том числе: дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	0	324 439	324 439
1232	в том числе покупатели и заказчики	0	307 315	307 315
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II</b>	<b>500 411</b>	<b>( 52 733)</b>	<b>447 678</b>
<b>1600</b>	<b>Баланс</b>	<b>1 098 227</b>	<b>( 30 189)</b>	<b>1 068 038</b>
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	438 292	82 511	520 803
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	46 639	44 322	90 961
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>	<b>486 490</b>	<b>126 833</b>	<b>613 323</b>
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 619	2 320	4 939
1450	Прочие обязательства	0	6 694	6 694
<b>1400</b>	<b>Итого раздел IV</b>	<b>2 619</b>	<b>9 014</b>	<b>11 633</b>
1520	Кредиторская задолженность	409 595	21 794	431 389
1521	в том числе: поставщики и подрядчики	0	302 363	302 363
1522	задолженность перед персоналом организаций	0	12 284	12 284
1523	задолженность перед государственными	0	18 996	18 996

	внебюджетными фондами			
1524	задолженность по налогам и сборам	0	30 054	30 054
1525	прочие кредиторы	0	67 692	67 692
1530	Доходы будущих периодов	199 523	( 187 830 )	11 693
<b>1500</b>	<b>Итого раздел V</b>	<b>609 118</b>	<b>( 166 036 )</b>	<b>443 082</b>
<b>1700</b>	<b>Баланс</b>	<b>1 098 227</b>	<b>( 30 189 )</b>	<b>1 068 038</b>

**Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2016 года**

1150	Основные средства	627 139	7 244	634 383
1151	в том числе: незавершенные капитальные вложения	0	235 712	235 712
1180	Отложенные налоговые активы	2 283	33 706	35 989
1190	Прочие внеоборотные активы	1 298	( 924 )	374
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I</b>	<b>630 737</b>	<b>40 026</b>	<b>670 763</b>
1210	Запасы	132 281	( 27 611 )	104 670
1211	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0	104 602	104 602
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	74	( 74 )	0
1230	Дебиторская задолженность	372 135	( 134 680 )	237 455
1231	в том числе: дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	0	237 455	237 455
1232	в том числе покупатели и заказчики	0	221 094	221 094
1260	Прочие внеоборотные активы	404	( 374 )	30
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II</b>	<b>514 526</b>	<b>( 162 739 )</b>	<b>351 787</b>
<b>1600</b>	<b>Баланс</b>	<b>1 145 263</b>	<b>( 122 713 )</b>	<b>1 022 550</b>
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	470 358	80 431	550 789
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	46 821	( 57 426 )	( 10 605 )

ГРУППА  
**Финансы**

Аудитор  
Казарцев Илья Александрович  
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

	убыток)			
<b>1300</b>	<b><i>Итого по разделу III</i></b>	<b>518 738</b>	<b>23 005</b>	<b>541 743</b>
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 468	( 1 987)	481
1450	Прочие обязательства	0	8 164	8 164
<b>1400</b>	<b><i>Итого раздел IV</i></b>	<b>2 468</b>	<b>6 177</b>	<b>8 645</b>
1520	Кредиторская задолженность	419 703	27 659	447 362
1521	в том числе: поставщики и подрядчики	0	323 010	323 010
1522	задолженность перед персоналом организаций	0	12 944	12 944
1523	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	30 640	30 640
1524	задолженность по налогам и сборам	0	28 684	28 684
1525	прочие кредиторы	0	52 084	52 084
1530	Доходы будущих периодов	196 018	( 187 847 )	8 171
1540	Оценочные обязательства	8 336	8 293	16 629
<b>1500</b>	<b><i>Итого раздел V</i></b>	<b>624 057</b>	<b>( 151 895 )</b>	<b>472 162</b>
<b>1700</b>	<b>Баланс</b>	<b>1 145 263</b>	<b>( 122 713 )</b>	<b>1 022 550</b>

**Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2016 год**

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	1 548 810	( 25 719 )	1 523 091
2120	Себестоимость продаж	( 1 527 108 )	( 10 910 )	( 1 538 018 )
2200	Прибыль (убыток) от продаж	21 702	( 36 629 )	( 14 927 )
2340	Прочие доходы	39 095	( 7 837 )	31 258
2350	Прочие расходы	( 56 253 )	( 80 241 )	( 136 494 )
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 297	( 124 707 )	( 120 410 )
2421	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	207	( 7 957 )	( 7 750 )

ГРУППА  
**Финансы**

Аудитор  
Казарцев Илья Александрович  
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	151	4 307	4 458
2450	Изменение отложенных налоговых активов	( 711 )	12 585	11 874
2460	Прочее	( 3 474 )	3 987	513
2400	Чистая прибыль (убыток)	263	( 103 828 )	( 103 565 )
2 520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	0	1 999	1 999
2500	Совокупный финансовый результат периода	263	( 101 829 )	( 101 566 )

### Корректировка показателей отчета о движении денежных средств за 2016 год

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств произведена по следующим основаниям:

- в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету « Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) свернуто отражены денежные потоки по налогу на добавленную стоимость, полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленного поставщикам и подрядчикам, перечисленного в бюджет и возвращенного из бюджета;
- в соответствии с п. 17 Положения по бухгалтерскому учету « Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) свернуто отражены денежные потоки по поступлению (платежам) и возврату денежных средств в течение одного отчетного периода;
- в соответствии с Приложением к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01, с Приложением к Письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам предприятия в качестве оплаты труда отражены суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет; суммы, удержаные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям по исполнительным листам; суммы страховых взносов.
- платежи работникам предприятия, выплаченные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов отнесены к денежным потокам от инвестиционной деятельности (пп. «г» п.9, пп. «а» п.10 ПБУ 23/2011);
- по строке 4311 «получение кредитов и займов» отражена сумма полученных в отчетном периоде кредитов (пп. «е» п.11 ПБУ 23/2011);
- по строке 4323 « в связи с погашением (выкупом) векселей и других

долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» отражено погашение заемных обязательств (пп. «ж» п.11 ПБУ 23/2011).

Результаты корректировок представлены в таблице:

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учетом корректировки</b>
4110	Поступления - всего	1 616 607	( 250 112)	1 366 495
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 351 572	12 712	1 364 284
4119	прочие поступления	265 035	( 262 824)	2 211
4120	Платежи - всего	( 1 606 259 )	252 353	( 1 353 906 )
4121	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	( 956 788 )	6 403	( 950 385 )
4122	в связи с оплатой труда работников	( 262 626 )	( 123 530 )	( 386 156 )
4129	прочие платежи	( 386 233 )	369 480	( 16 753 )
<b>4100</b>	<b><i>Сальдо денежных потоков от текущих операций</i></b>	<b>10 348</b>	<b>2 241</b>	<b>12 589</b>
4220	Платежи - всего	( 5 850 )	( 2 159 )	( 8 009 )
4221	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	( 5 850 )	( 2 159 )	( 8 009 )
<b>4200</b>	<b><i>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</i></b>	<b>( 5 850 )</b>	<b>( 2 159 )</b>	<b>( 8 009 )</b>
4310	Поступления – всего	0	194 675	194 675
4311	в том числе: получения кредитов и займов	0	194 675	194 675
4320	Платежи - всего	( 82 )	( 194 675 )	( 194 757 )
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	( 0 )	( 194 675 )	( 194 675 )

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

Раскрытие информации об объектах основных средств приведено в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе объектов основных средств отражены пять квартир (служебное жилое помещение) остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2017 г. 2 502 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 2 614 тыс. руб.).



Аудитор,  
Казарцев Илья Александрович  
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

### **Основные средства, полученные в лизинг**

Предприятие в 2016 -2017 годах не получало в лизинг объекты основных средств.

### **Основные средства, полученные в аренду**

В 2016 – 2017 годах Предприятие не получало объекты основных средств по договорам аренды.

### **Переоценка основных средств**

Переоценка основных средств Предприятием не проводилась.

## **2. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов:

	<b>31.12.2017 г.</b>	<b>31.12.2016 г.</b>	<b>31.12.2015 г.</b>
<b>Расходы будущих периодов, в т. ч.:</b>			
Неисключительные права пользования на программные продукты	530	374	455
<b>Итого</b>	<b>530</b>	<b>374</b>	<b>455</b>

## **3. Финансовые вложения**

### **Долгосрочные финансовые вложения**

Информация по финансовым вложениям приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## **4. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе стоимость резервного топлива (мазут топочный). По состоянию на 31.12.2017 года стоимость мазута топочного составляет 40 667 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 37 356 тыс. руб.). Мазут топочный используется в качестве резервного топлива и существует вероятность того, что остатки топлива по состоянию на 31.12.2017 года будут использоваться в производственной деятельности более чем 12 месяцев.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Предприятия по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают информацию только о кредитовых оборотах по счетам учета МПЗ и затрат, если эти счета не

корреспондируют с кредитом счетов учета других МПЗ и затрат, в этой графе может указываться себестоимость проданной продукции, товаров, затраты на выполнение сданных заказчику работ, или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают данные об оборотах по операциям, отражающим перемещение запасов между их группами, в этой графе показываются стоимость сырья и материалов, переданных в производство.

Резерв по снижение стоимости материальных ценностей в 2017 году, 2016 году не создавался, так как материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, на Предприятии не установлено.

## 5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитывающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 91 438 тыс. руб. (в 2016 году – 90 263 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание на финансовый результат / за счет резерва по сомнительной задолженности» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности.

## 6. Денежные средства и их эквиваленты

### Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2017г.	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Средства на расчетных счетах	2 875	9 573	5 113
Денежные средства в кассе предприятия	55	59	21
Переводы в пути	15	-	-
<b>Итого денежных средств и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>2 945</b>	<b>9 632</b>	<b>5 134</b>

Информация о движении денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств.

## **Информация о денежных средствах, недоступных для использования**

На расчетный счет № 40602810308000000014 в банке «Филиал муниципальный ПАО Банка «ФК Открытие» в рамках уголовного дела наложены ограничительные меры по использованию денежных средств.

Размер денежных средств, недоступных для использования Предприятием составляет 2 683 тыс. руб. По оценкам предприятия отмена ограничительных мер по использованию денежных средств не ожидается в течение 12 месяцев.

### **7. Капитал и резервы**

#### **Уставный фонд**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный фонд Предприятия полностью оплачен и состоит из:

Наименование учредителя и собственника имущества	Доля в уставном фонде Предприятия	
	%	Сумма (тыс. руб.)
Российская Федерация	100	25 933
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>25 933</b>

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляют Федеральное Агентство Научных Организаций России (ФАНО России).

#### **Другие фонды:**

В соответствии с уставом предприятие имеет право образовывать из прибыли, остающейся в его распоряжении, следующие фонды:

- резервный фонд, средства которого используются исключительно на покрытие убытков Предприятия;
- социальный фонд, средства которого используются на решение вопросов укрепления здоровья работников Предприятия, в том числе на профилактику профессиональных заболеваний;
- жилищный фонд, средства которого используются на приобретение и строительство (долевое участие) жилья для работников Предприятия;
- фонд материального поощрения, средства которого используются на материальное поощрение работников Предприятия.

По итогам работы Предприятия за 2016 год средства в фонды не направлялись.

#### **Добавочный капитал:**

Наименование имущества	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016
Основные средства	549 577	550 048
материалы	666	741
<b>Итого</b>	<b>550 243</b>	<b>550 789</b>

Добавочный капитал предприятия состоит из имущества, полученного в хозяйственное ведение сверх уставного фонда.

## 8. Кредиты и займы

### 8.1. Кредиты полученные

В 2016 году Предприятие привлекало заемные средства по соглашению о кредитовании счета (абсолют-овердрафт) № 088-16-А от 24.05.2016 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 16,5 процентов годовых с максимальным кредитом овердрафта в размере 30 млн. рублей.

Период использования овердрафта с 24 мая 2016 года по 12 мая 2017 года включительно. Каждый Овердрафт предоставляется на срок до 30 (Тридцати) календарных дней включительно, начиная с даты, фактического предоставления денежных средств и не может превышать Срок действия соглашения о кредитовании счета.

Общая сумма заемных средств, полученных в течение 2016 года, составила 194 675 тыс. руб.; погашенных в течение 2016 года - 195 161 тыс. руб., в том числе в части основной суммы долга – 194 675 тыс. руб.

Задолженности по состоянию на 31.12.2016 года по заемным средствам нет.

В июне 2017 года Предприятие заключило контракт № 0651100000117000057.2017.205866/63-ГК Оказания банковских услуг – Контракт (договор) кредитования расчетного счета (овердрафт) к договору банковского счета от 19.06.2017 года с Новосибирским социальным коммерческим Банком «Левобережный» (ПАО) под 13,5 процентов годовых с максимальным кредитом овердрафта в размере 30 млн. рублей.

Период использования овердрафта – в течение 365 дней с момента подписания контракта. Каждый Овердрафт предоставляется на срок до 30 (Тридцати) календарных дней включительно, начиная с даты, фактического предоставления денежных средств и не может превышать Срок действия Контракта о кредитовании счета.

Общая сумма заемных средств, полученных в течение 2017 года, составила 386 128 тыс. руб.; погашенных в течение 2017 года - 375 593 тыс. руб., в том числе в части основной суммы долга – 374 055 тыс. руб.

Задолженность по состоянию на 31.12.2017 года составляет 12 073 тыс. руб.

Затраты Предприятия, связанные с использованием кредитов, отнесены:

	2017 год	2016 год
в состав прочих расходов:		
- % по кредитам	1 538	486
в стоимость инвестиционных активов		
- % по кредитам	-	-
- комиссия за предоставление кредита	-	-
Итого:	1 538	486

### 8.2 Займы полученные

В 2016 году и 2017 году Предприятие не привлекало заемные средства.

### **8.3 Прочая информация по заемным средствам**

По состоянию на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. у Предприятия не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

У Предприятия отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г.

### **9. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «прилагающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## **10. Налоги**

### **10.1 Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.  
Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам, включая НДС по авансам полученным, НДС восстановленный по авансам выданным составила 340 029 тыс. руб.  
(326 130 тыс. руб. – в 2016 году).

В 2017 году по результатам выездной налоговой проверки за период с 01.01.2013 г. по 31.12.2015 г. доначислен налог на добавленную стоимость в размере 2 908 тыс. руб.  
НДС, предъявленный по приобретенным ценностям, работам, услугам, включая НДС по авансам выданным, НДС восстановленный по авансам полученным составил 240 624 тыс. руб. (239 336 тыс. руб. – в 2016 году).

### **10.2 Налог на прибыль организации**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 1 464 тыс. руб. (в 2016 году сумма условного дохода – 24 082 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 5 533 тыс. руб. (в 2016 году – 7 750 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 5 891 тыс. руб.

(в 2016 году – 7 814 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 358 тыс. руб. (в 2016 году – 64 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства и активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм, доходов/расходов прошлых лет, выявленных в текущем периоде и наличии расходов, не учитываемых в целях налогообложения:

Наименование дохода/расхода	2017 год	2016 год
<b>Постоянные налоговые обязательства, в т. ч.:</b>		
Внереализационный доход в налогом учете по имуществу, используемому в производственной деятельности без правоустанавливающих документов	837	-
Плата за сверхнормативные выбросы	199	94
Списание дебиторской задолженности нереальной для взыскания	336	5 183
Штрафы, пени по налогам и сборам	1 064	797
Оценочное обязательство по благоустройству территории после ремонта	122	-
Налоги доначисленные по результатам выездной налоговой проверки	610	57
Прочие	2 723	1 683
<b>Итого</b>	<b>5 891</b>	<b>7 814</b>
<b>Постоянные налоговые активы, в т. ч.:</b>		
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	89	63
Прочие	269	1
<b>Итого</b>	<b>358</b>	<b>64</b>

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 525 тыс. руб. (в 2016 году – 11 874 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны в основном с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 7 522 тыс. руб. (в 2016 году – 4 458 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на приобретение не исключительных прав на использование программных продуктов, начислении амортизации и расчета резерва сомнительных долгов.

В отчетном году в уменьшение чистой прибыли отчетного года отнесены пени по налогу на прибыль и списанные отложенные налоговые активы в сумме 178 тыс. руб. (в 2016 году – 513 тыс. руб.).

По данным налогового учета убыток за 2017 год составил 36 027 тыс. руб. (в 2016 году – убыток 52 966 тыс. руб.).

### 10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 10 409 тыс. руб. (в 2016 году – 9 321 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Вид налога	2017 год	2016 год
Налог на имущество	7 130	6 877
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 006	573
Транспортный налог	403	405
Водный налог	1 870	1 466

### 11. Государственная помощь

В 2017 году Предприятию были возмещены расходы на выплату пособий по социальной помощи в размере 136 тыс. руб. (в 2016 году – 85 тыс. руб.); расходы на специальную оценку условий труда 71 тыс. руб. (в 2016 году – 116 тыс.руб.).

### 12. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2017 году составила 1 506 272 тыс. руб. (в 2016 году – 1 523 091 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2017 год	2016 год
Тепловая энергия	1 091 125	1 126 943
Теплоноситель	46 626	47 486
Вода	56 977	55 531
Передача электроэнергии	151 813	140 146
Транспортировка воды	56 723	57 314
Транспортировка стоков	55 225	55 924
Транспортировка газа	1 348	1 264
Технологическое присоединение к тепловым сетям	25 339	1 072
Технологическое присоединение к электрическим сетям	674	13 652
Прочие услуги	20 422	23 759

Часть выручки Предприятия от продаж получена на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Общее количество организаций, с которыми велись расчеты не денежными средствами	10	10
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб. в том числе:	63 881	55 673
ФГУП ЖКХ ННЦ	-	44



Аудитор 24  
Казарцев Илья Александрович  
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

ООО «Авто-1»	-	1
АО «Авантел»	-	178
ООО «ЦСМ»	32	50
ООО ТТК «ТрансАвеню»	38	-
АО «РЭС»	58 114	51 293
ООО «Энергоресурс»	142	-
МУП «КБУ»	46	297
МУП «Энергия» г.Новосибирска	327	1 338
ООО ПК «Монтажник»	185	265
ООО «СМУ-7 Академ»	265	153
ЗАО «Международный комплекс «Сибирияк»	1 349	2 054
СП ООО «Сибакадемстрой»	3 383	-
Выручка по организациям, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	4,24	3,66
Выручка по операциям со связанными сторонами, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	-	0,003

### 13. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 год	2016 год
Расходы на оплату труда	299 989	277 601
Взносы во внебюджетные фонды, в т. ч. страхование от НС	91 786	84 936
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	32 566	44 380
Топливо (газ)	687 161	717 296
Электроэнергия	176 457	194 171
Покупная вода со стороны	30 807	27 358
Водоотведение (стоки)	2 807	2 761
Материалы	56 064	80 826
Амортизация	45 189	42 337
Транспортировка тепловой энергии	4 299	4 744
Налоги, сборы	10 409	9 321
Услуги подрядных организаций	22 975	22 727
Услуги связи	2 297	2 390
Услуги охраны	13 081	14 755
Прочие	12 258	12 415
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, в том числе по видам деятельности:</b>	<b>1 488 145</b>	<b>1 538 018</b>
Тепловая энергия	1 117 794	1 164 119
Теплоноситель	46 626	47 486
Вода	44 635	43 911
Передача электроэнергии	133 665	146 533
Транспортировка воды	71 464	66 645
Транспортировка стоков	63 858	61 698
Транспортировка газа	1 706	1 688
Технологическое присоединение к тепловым сетям	713	541
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 470	1 359
Прочие услуги	6 214	4 038

Расходы на экологические мероприятия, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 1 605 тыс. руб. (в 2016 году – 1 379 тыс. руб.), в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду – 858 тыс. руб. (в 2016 году – 573 тыс. руб.), расходы на замеры дымовых газов ТС-1, ТС-2 и циклона РСП – 338 тыс. руб. (в 2016 году – 244 тыс. руб.), услуги по утилизации ТБО – 77 тыс. руб. (в 2016 году – 104 тыс. руб.), проведение биотестирования сточных вод – 11 тыс. руб. (в 2016 году – 8 тыс. руб.), мониторинг поверхностных вод Новосибирского водохранилища – 193 тыс. руб. (в 2016 году – 154 тыс. руб.), вывоз нефтешлама, автошин – 100 тыс. руб.

#### 14. Прибыль (убыток от продаж)

Прибыль от продаж в 2017 году составила 18 127 тыс. руб. (в 2016 году – убыток 14 927 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2017 год	2016 год
Тепловая энергия	( 26 669 )	( 37 176 )
Теплоноситель	-	-
Вода	12 342	11 620
Передача электроэнергии	18 148	( 6 387 )
Транспортировка воды	( 14 741 )	( 9 331 )
Транспортировка стоков	( 8 633 )	( 5 774 )
Транспортировка газа	( 358 )	( 424 )
Технологическое присоединение к тепловым сетям	24 626	531
Технологическое присоединение к электрическим сетям	( 796 )	12 293
Прочие услуги	14 208	19 721

#### 15. Проценты к получению

Наименование дохода	2017 год	2016 год
Проценты, начисленные банком по остатку денежных средств на расчетном счете	178	239
<b>Итого</b>	<b>178</b>	<b>239</b>

#### 16. Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах доходы от списания кредиторской задолженности отражены за минусом НДС.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка права требования	1 279	1 279	-	-
Реализации ТМЦ, прочего имущества	904	658	311	404



Аудитор  
Казарцев Илья Александрович  
аттестат №01-000659 СРО НП АПР

Выплаты работникам предприятия	-	6 381	-	6 456
Компенсация стоимости путевок в детские оздоровительные лагеря	-	248	-	449
Резерв по сомнительным долгам	11 876	17 221	2 425	90 263
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	681	1 678	3 495	26 077
Стоймость имущества, полученного при демонтаже, ликвидации, ремонте ОС	257	-	411	-
Судебные расходы, в т. ч. государственная пошлина	48	949	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнение обязательств, в т. ч. штрафы, пени, неустойки по договорам	12 089	1 642	1 832	2 180
Штрафные санкции государственных органов	-	908	-	-
Штрафы, пени по налогам и сборам	-	5 319	-	3 986
Прибыль/убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 403	4 691	315	197
Излишки/недостача, выявленные по результатам инвентаризации имущества	3 515	-	18 612	-
Банковское обслуживание	-	375		442
Иные операции	5 051	6 199	3 857	6 040
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>38 103</b>	<b>47 548</b>	<b>31 258</b>	<b>136 494</b>

## 17. Связанные стороны

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Российской Федерации.

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляет Федеральное агентство научных организаций (ФАНО России).

В пояснительной записке раскрыть информация обо всех связанных сторонах не представляется возможным.

В пояснительной записке раскрыта информация об организации, объем выручки, которой составляет более 25 % от общих доходов Предприятия и о выплатах в пользу основного управленческого персонала Предприятия.

### Продажи связанным сторонам

В 2017 году Предприятие поставляло тепловую энергию, горячую воду, оказывало услуги Федеральному государственному унитарному предприятию «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирского Научного Центра» (ФГУП «ЖКХ ННЦ»). Общая сумма поставленной тепловой энергии и горячей воды составляет 517 339 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2016 году – 517 240 тыс. руб.).

Поставка тепловой энергии, горячей воды производилась по тарифам, утвержденным регулирующим органом.

### ***Закупки у связанных сторон***

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных ФГУП «ЖКХ ННЦ» в 2017 году составила 862 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2016 году – 195 тыс. руб.)

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### ***Состояние расчетов со связанными сторонами***

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2017 г.	31.12. 2016 г.	31.12. 2015 г.	31.12. 2017 г.	31.12. 2016 г.	31.12. 2015 г.
<i>Краткосрочная задолженность</i>						
ФГУП «ЖКХ ННЦ»		71 657	79 327		135	658
<b>ИТОГО</b>		71 657	79 327		135	658

Информация о движении денежных потоков с ФГУП «ЖКХ ННЦ» приведена ниже (суммы указаны без НДС):

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2017 год	2016 год	2017 год	2016 год
Денежные потоки от текущих операций	450 952	437 867	25	348
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	450 765	437 867	-	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, аренду:	-	-	25	348
прочие:	187	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>450 952</b>	<b>437 867</b>	<b>25</b>	<b>348</b>

### ***Займы, предоставленные связанными сторонами***

В 2017 году и 2016 году заемные средства у связанных сторон не привлекались.

### ***Займы, предоставленные связанным сторонам***

В 2017 году и 2016 году Предприятие не предоставляло займы связанным сторонам.

## **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Предприятие относит временно исполняющего обязанности директора, заместителей директора, главного бухгалтера.

В 2017 году Предприятие начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработка плата, премии) с учетом страховых взносов на общую сумму 13 542 тыс. руб. (2016 г. – 10 210 тыс. руб.)

## **Выплаты учредителям предприятия**

Состав учредителей Предприятия приведен в разделе «Капитал и резервы».

В 2017 году Предприятие перечислило в федеральный бюджет 25 % от прибыли Предприятия по итогам деятельности за 2016 год (132 тыс. руб.), в 2016 году по итогам деятельности за 2015 год – 82 тыс. руб.

## **18. Информация по сегментам**

Предприятие не раскрывает информацию по сегментам на основании п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина РФ от 24.11.2003 г. № 105н.

## **19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 18 391 тыс. руб., в том числе:

- 17 779 тыс. руб. - по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31.12.2016 г. и среднедневной суммы оплаты труда работников с учетом страховых взносов. Исполнение обязательства ожидается в течение 2018 года;
- 612 тыс. руб. – предстоящие расходы на благоустройство территории после капитального ремонта. Величина оценочного обязательства определена исходя из сметной стоимости работ на благоустройство территории, которое будет производиться в 2018 году, после ремонта тепловых сетей выполненного в 2017 году.

### **Условные обязательства**

#### **Судебные разбирательства**

Предприятие является ответчиком по ряду арбитражных процессов. Однако, по мнению Руководства Предприятия, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Предприятия.

#### **Налогообложение**

Российское налоговое законодательство допускает различные

толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Предприятия, по состоянию на 31.12.2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

## 20. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлено.

Врио директора

А.Г. Филичев

Главный бухгалтер

Е.Г. Захарикова

19.03.2018 г.

