

БАЛАНС

консультационная группа

630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корпус 2, офис 10, 18. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, <http://www.balans.ru>

Исходящий №111
от «19» марта 2019 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику
Федерального государственного
унитарного предприятия
«Управление энергетики и водоснабжения»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» (ОГРН 1025403649677, дом 17, улица Инженерная, Новосибирск, 630099), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20 марта 2018 года.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Уполномоченные лица Минобрнауки России несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с уполномоченными лицами Минобрнауки России, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Кизь В.В.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество Консультационная группа «Баланс»
ОГРН 1025402453020
630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606046546

«19» марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 года**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
15	03	2019
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
384		

**Федеральное государственное унитарное предприятие "Управление
Организация энергетики и водоснабжения"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
котельными**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **630090, г.Новосибирск, ул. Инженерная, д.17**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	91	100	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	606 405	603 771	621 878
	в том числе:				
2.2.	незавершенные капитальные вложения	1151	236 988	230 594	235 712
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	11 646	12 075	12 505
3.	Финансовые вложения	1170	-	17	17
	Отложенные налоговые активы	1180	27 413	38 858	38 505
	Прочие внеоборотные активы	1190	462	530	374
	Итого по разделу I	1100	646 017	655 351	673 279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	99 165	111 369	104 670
	в том числе:				
4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	99 086	111 369	104 602
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14	147	-
5.	Дебиторская задолженность	1230	368 595	278 677	237 455
	в том числе:				
5.1, 5.2	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1231	360 882	267 819	237 455
5.1., 5.2.	в том числе покупатели и заказчики	1232	350 667	250 250	221 094
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 840	2 945	9 632
	Прочие оборотные активы	1260	9 798	10 240	30
	Итого по разделу II	1200	481 412	403 378	351 787
	БАЛАНС	1600	1 127 429	1 058 729	1 025 066

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	25 933	25 933	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	550 556	550 243	550 789
	Резервный капитал	1360	559	559	559
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(44 149)	(45 039)	(20 667)
	Итого по разделу III	1300	532 899	531 696	531 681
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 449	8 003	481
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	16 233	31 439	8 164
	Итого по разделу IV	1400	31 682	39 442	8 645
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	3 605	12 073	-
5.	Кредиторская задолженность	1520	532 719	450 940	459 940
	в том числе:				
5.3, 5.4.	поставщики и подрядчики	1521	406 171	340 326	323 010
5.3.	задолженность перед персоналом организации	1522	15 707	16 839	12 944
5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	8 686	8 961	30 640
5.3.	задолженность по налогам и сборам	1524	38 342	26 091	28 684
5.3, 5.4.	прочие кредиторы	1525	63 813	58 723	64 662
	Доходы будущих периодов	1530	2 668	6 187	8 171
7.	Оценочные обязательства	1540	23 856	18 391	16 629
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	562 848	487 591	484 740
	БАЛАНС	1700	1 127 429	1 058 729	1 025 066

Руководитель Д.Н. Бурденко Главный бухгалтер Е.Г. Захарикова

" 15 " марта 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах за 2018 год

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

	Коды		
Д	0710002		
0)	15	03	2019
Д	59232421		
Н	5408183046		
о			
Д	35.30.14		
С	65241	12	
И	384		

Организация **Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление энергетики и водоснабжения»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная**
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
	Выручка	2110	1 610 201	1 506 272
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 583 964)	(1 488 145)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	26 237	18 127
6.	Коммерческие расходы	2210	(13 280)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 957	18 127
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22	178
	Проценты к уплате	2330	(1 378)	(1538)
	Прочие доходы	2340	87 113	38 103
	Прочие расходы	2350	(75 232)	(47 548)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 482	7 322
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 297)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 198)	(5 533)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 434)	(7 522)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	837	525
	Прочее	2460	(12 293)	(178)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	295	147

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
	СПРАВОЧНО			
	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	595	(24 519)
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	890	(24 372)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бурденко
(подпись)

Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Захарикова
(подпись)

Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация **Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление энергетики и водоснабжения»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная**
 Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
 ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710003		
15	03	2019
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
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 2016 г.	3100	1 000	(-)	550 789	559	(20 667)	531 681
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	24 933	-	-	-	693	25 626
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	147	147
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	546	546
дополнительные вклады участников Общества	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	24 933	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(546)	(-)	(25 065)	(25 611)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(546)	x	(25 065)	(25 611)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	25 933	(-)	550 243	559	(45 039)	531 696
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	945	-	927	1 872
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	295	295
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	945	x	632	1 577
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(632)	(-)	(37)	(669)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(632)	x	(37)	(669)
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 2018 г.	3300	25 933	(-)	550 556	559	(44 149)	532 899

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	541 743	147	(132)	541 758
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				0
исправлением ошибок	3420	(10 062)	()	()	(10 062)
после корректировок	3500	531 681	147	(132)	531 696
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(10 605)	147	(24 519)	(34 977)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(10 062)	-	-	(10 062)
после корректировок	3501	(20 667)	147	(24 519)	(45 039)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
добавочный капитал (без переоценки)					
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600		537 883	539 852

Руководитель _____ Д.Н. Захарикова (подпись) _____ Е.Г. Захарикова (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись)



" 15 " марта 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств за 2018 год

Организация **Федеральное государственное унитарное предприятие «Управление
энергетики и водоснабжения»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
котельными**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Федеральное государственное унитарное предприятие / федеральная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
15	03	2019
59232421		
5408183046		
35.30.14		
65241	12	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 404 414	1 403 127
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 388 061	1 397 801
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	16 353	5 326
Платежи - всего	4120	(1 371 278)	(1 393 844)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(875 162)	(908 421)
в связи с оплатой труда работников	4122	(461 498)	(448 346)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 373)	(1 538)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(1 315)
прочие платежи	4125	(33 245)	(34 224)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 136	9 283
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 731)	(27 911)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 731)	(27 911)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 731)	(27 911)

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	461 043	386 128
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	461 043	386 128
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(469 553)	(374 187)
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	(37)	(132)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(469 516)	(374 055)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 510)	11 941
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	895	(6 687)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 945	9 632
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 840	2 945
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель


(подпись)

Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 19 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год
(табличная часть)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5110	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5102	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	(-)	100	(-)	-	(9)	100	(9)
	5150	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5141	за 20 18 г.	-	(-)	100	(-)	-	(9)	100	(9)
в том числе:										
Усовершенствование существующей схемы очистки подземных вод, добываемых на участке "Береговая-1"	5151	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5142	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 18 г.	100		(- -)	(100)	-
	5170	за 20 17 г.	-	100	(- -)	(- -)	100
в том числе:	5161	за 20 18 г.	100	0	(- -)	(100)	-
Усовершенствование существующей схемы очистки подземных вод, добываемых на участке "Береговая-1"	5171	за 20 17 г.	-	100	(- -)	(- -)	100
	5162	за 20 18 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)	5172	за 20 17 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
	5190	за 20 17 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	5181	за 20 18 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 17 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
(объект, группа объектов)	5182	за 20 18 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
	5192	за 20 17 г.	-	-	(- -)	(- -)	-
и т.д.			-	-	(- -)	(- -)	-



Руководитель
Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)

(подпись)
(подпись)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>18</u> г.	1 200 089	(826 912)	42 952	(2 961)	2 869	(46 620)	-	(-)	1 240 080	(870 663)
	5210	за 20 <u>17</u> г.	1 168 894	(782 728)	32 414	(1 219)	1 011	(45 195)	-	(-)	1 200 089	(826 912)
в том числе: <i>Здания</i>	5201	за 20 <u>18</u> г.	149 677	(55 504)	3 773	(19)	15	(5 077)	-	(-)	153 431	(60 566)
	5211	за 20 <u>17</u> г.	143 687	(50 579)	5 990	(-)	-	(4 925)	-	(-)	149 677	(55 504)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	за 20 <u>18</u> г.	715 203	(527 809)	17 259	(297)	297	(17 604)	-	(-)	732 165	(545 116)
	5212	за 20 <u>17</u> г.	710 398	(509 924)	4 871	(66)	66	(17 951)	-	(-)	715 203	(527 809)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	за 20 <u>18</u> г.	305 113	(223 168)	19 455	(1 816)	1728	(20 917)	-	(-)	322 752	(242 357)
	5213	за 20 <u>17</u> г.	288 978	(203 582)	17 188	(1 053)	901	(20 487)	-	(-)	305 113	(223 168)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	за 20 <u>18</u> г.	3 270	(2 918)	0	(21)	21	(91)	-	(-)	3 249	(2 988)
	5214	за 20 <u>17</u> г.	3 098	(2 852)	186	(14)	14	(80)	-	(-)	3 270	(2 918)
<i>Транспортные средства</i>	5205	за 20 <u>18</u> г.	26 647	(17 436)	2 465	(808)	808	(2 925)	-	(-)	28 304	(19 553)
	5215	за 20 <u>17</u> г.	22 498	(15 720)	4 179	(30)	30	(1 746)	-	(-)	26 647	(17 436)
<i>Другие виды основных средств</i>	5206	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	0	(-)
	5216	за 20 <u>17</u> г.	56	(-)	-	(56)	-	(-)	-	(-)	0	(0)
<i>Многолетние насаждения</i>	5207	за 20 <u>18</u> г.	179	(77)	-	(-)	-	(6)	-	(-)	179	(83)
	5217	за 20 <u>17</u> г.	179	(71)	-	(-)	-	(6)	-	(-)	179	(77)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>18</u> г.	12 924	(849)	-	(-)	-	(429)	-	(-)	12 924	(1 278)
	5230	за 20 <u>17</u> г.	12 924	(419)	-	(-)	-	(430)	-	(-)	12 924	(849)
в том числе: <i>квартиры</i>	5221	за 20 <u>18</u> г.	12 924	(849)	-	(-)	-	(429)	-	(-)	12 924	(1 278)
	5231	за 20 <u>17</u> г.	12 924	(419)	-	(-)	-	(430)	-	(-)	12 924	(849)
<i>(группа объектов)</i>	5222	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5232	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 18 г.	230 594	36 309	(130)	(29 785)	236 988
в том числе:	5250	за 20 17 г.	235 712	36 951	(9 655)	(32 414)	230 594
Здания	5241	за 20 18 г.	106 868	1 971	()	()	108 839
	5251	за 20 17 г.	106 966	6 166	(274)	(5 990)	106 868
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 18 г.	58 195	27 186	()	(10 742)	74 639
	5252	за 20 17 г.	53 011	10 055	()	(4 871)	58 195
Машины и оборудование	5243	за 20 18 г.	65 531	4 687	(130)	(16 578)	53 510
	5253	за 20 17 г.	75 735	16 365	(9 381)	(17 188)	65 531
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 18 г.	-		(-)	()	-
	5254	за 20 17 г.	-	186	(-)	(186)	-
Транспортные средства	5245	за 20 18 г.	-	2 465	(-)	(2 465)	-
	5255	за 20 17 г.	-	4 179	(-)	(4 179)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	14 224	9 213
в том числе:			
здания	5261		722
сооружения и передаточные устройства	5262	6 847	5 777
машины и оборудование	5263	7 377	2 714
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(227)	-
в том числе:			
машины и оборудование	5271	(227)	-
	5272	()	()
и т.д.	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	290	290	290
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	78 311	78 311	78 311

Руководитель

(подпись)

Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго- в краткосрочную задолженности/ из краткосрочную в долгосрочную задолженность	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						7	7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	17	-	-	(17)	-	-	-	(-)	0	-
	5311	за 20 17 г.	17	-	-	(-)	-	-	-	-	17	-
	5302	за 20 18 г.	17	-	-	(17)	-	-	-	(-)	0	-
	5312	за 20 17 г.	17	-	-	(-)	-	-	-	-	17	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5306	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г.	17	-	-	(17)	-	-	-	-	0	-
	5310	за 20 17 г.	17	-	-	(-)	-	-	-	-	17	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.	5327	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

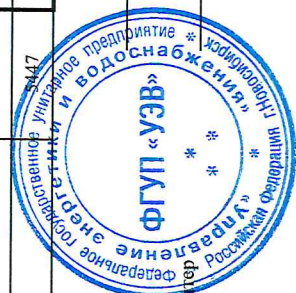
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	111 369	(-)	1 595 887	(1 607 861)	-	-	(230)	99 165	(-)
	5420	за 20 17 г.	104 670	(-)	1 497 124	(1 497 823)	-	-	7 398	111 369	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 18 г.	111 369	(-)	64 219	(8 634)	-	-	(67 868)	99 086	(-)
	5421	за 20 17 г.	104 602	(-)	65 069	(9 596)	-	-	(48 706)	111 369	(-)
Топливо(ГАЗ)	5402	за 20 18 г.	-	(-)	743 860	(-)	-	-	(743 860)	-	(-)
	5422	за 20 17 г.	-	(-)	687 161	(-)	-	-	(687 161)	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 18 г.		(-)	787 579	(312 718)	-	-	(474 782)	79	(-)
	5423	за 20 17 г.	68	(-)	744 852	(1 488 185)	-	-	743 265	-	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 18 г.	-	(-)	229	(1 286 509)	-	-	1 286 280	-	(-)
	5424	за 20 17 г.	-	(-)	42	(42)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-



Руководитель

Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочного в краткосрочную из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат / за счет резерва по сомнительной задолженности	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>18</u> г.	10 858	()	2 855			()	()	(6 000)	7 713	()
по расчетам с покупателями и заказчиками	5521	за 20 <u>17</u> г.		()	10 858			()	()	()	10 858	()
	5502	за 20 <u>18</u> г.	10 858	()	2 855			()	()	(6 000)	7 713	()
5522	за 20 <u>17</u> г.		()	()	10 858			()	()	()	10 858	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>18</u> г.	359 257	(91 438)	310 600	828	(236 954)	(3 740)		6 000	435 991	(75 109)
в том числе:	5530	за 20 <u>17</u> г.	327 718	(90 263)	269 211	11 125	(232 091)	(5 848)	0	(10 858)	359 257	(91 438)
	5511	за 20 <u>18</u> г.	339 578	(89 328)	309 803		(226 944)	(3 642)		6 000	424 795	(74 128)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5531	за 20 <u>17</u> г.	309 342	(88 248)	261 288		(216 146)	(4 048)		(10 858)	339 578	(89 328)
перед поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5512	за 20 <u>18</u> г.	7 084	(98)	278		(1 609)	(98)			5 655	(0)
	5532	за 20 <u>17</u> г.	3 040	(394)	6 635		(2 327)	(264)			7 084	(98)
переплаты по налогам и сборам	5513	за 20 <u>18</u> г.	312	()		42	(232)	()			122	()
	5533	за 20 <u>17</u> г.	155	()	226	86	(155)	()			312	()
по расчетам с подотчетными лицами	5514	за 20 <u>18</u> г.	0	()	17		()	()			17	()
	5534	за 20 <u>17</u> г.	200	()			(200)	()			0	()
прочая	5515	за 20 <u>18</u> г.	12 283	(2 012)	502	786	(8 169)	()			5 402	(981)
	5535	за 20 <u>17</u> г.	14 981	(1 621)	1 062	11 039	(13 263)	(1 536)		()	12 283	(2 012)
Итого	5500	за 20 <u>18</u> г.	370 115	(91 438)	313 455	828	(236 954)	(3 740)		x	443 704	(75 109)
	5520	за 20 <u>17</u> г.	327 718	(90 263)	280 069	11 125	(232 091)	(5 848)	0	x	370 115	(91 438)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	204 209	129 100	181 072	89 634	212 971	122 708
в том числе:							
по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	194 475	120 347	177 175	87 847	209 651	121 403
— перед поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	5542	4 850	4 850	645	547	1 699	1 305
— прочая	5543	4 884	3 903	3 252	1 240	1 621	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>18</u> г.	31 439	893	0	(699)	(0)	(15 400)	16 233
	5571	за 20 <u>17</u> г.	8 164	25 490	0	(0)	(0)	(2 215)	31 439
	5552	за 20 <u>18</u> г.	-	-		()	()	()	-
	5572	за 20 <u>17</u> г.	-			()	()	()	-
в том числе: кредиты									
	5553	за 20 <u>18</u> г.	29 175	893		(699)	()	(13 136)	16 233
	5573	за 20 <u>17</u> г.	3 685	25 490		()	()	()	29 175
		за 20 <u>18</u> г.	2 264			()	()	(2264)	0
перед покупателями и заказчиками по авансам полученным		за 20 <u>17</u> г.	4 479			()	()	(2 215)	2 264
	5560	за 20 <u>18</u> г.	463 013	489 505	9 249	(446 542)	(219)	21 318	536 324
	5580	за 20 <u>17</u> г.	459 940	414 875	85	(413 421)	(681)	2 215	463 013
	5561	за 20 <u>18</u> г.	12 073	3 600	5	(12 073)	(0)	()	3 605
кредиты	5581	за 20 <u>17</u> г.	0	12 073	0	(0)	(0)	()	12 073
	5562	за 20 <u>18</u> г.	0	0	0	(0)	(0)	()	0
	5582	за 20 <u>17</u> г.	0	0	0	(0)	(0)	()	
	5563	за 20 <u>18</u> г.	340 326	403 764		(337 909)	(10)	()	406 171
перед поставщиками и подрядчиками	5583	за 20 <u>17</u> г.	323 010	337 137		(319 448)	(373)	()	340 326
	5564	за 20 <u>18</u> г.	16 839	15 707		(16 839)	()	()	15 707
	5584	за 20 <u>17</u> г.	12 944	16 839		(12 921)	(23)	()	16 839
	5565	за 20 <u>18</u> г.	8 961	8 686		(8 961)	()	()	8 686
по обязательному социальному страхованию	5585	за 20 <u>17</u> г.	30 640	8 879	82	(30 640)	()	()	8 961
	5566	за 20 <u>18</u> г.	26 091	38 342		(26 091)	()	()	38 342
	5586	за 20 <u>17</u> г.	28 684	26 088	3	(28 684)	()	()	26 091
	5567	за 20 <u>18</u> г.	37 916	17 514		(31 262)	(207)	19 054	43 015
перед покупателями и заказчиками по авансам полученным	5587	за 20 <u>17</u> г.	40 307	11 749		(13 938)	(202)	()	37 916
	5568	за 20 <u>18</u> г.	20 807	1 892	9 244	(13 407)	(2)	()	20 798
	5588	за 20 <u>17</u> г.	24 355	2 110		(7 790)	(83)	2 215	20 807
	5550	за 20 <u>18</u> г.	494 452	490 398	9 249	(447 241)	(219)	x	552 557
Итого	5570	за 20 <u>17</u> г.	468 104	440 365	85	(413 421)	(681)	x	494 452

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	254 701	201 132	169 840
в том числе:				
перед поставщиками и подрядчиками	5591	236 649	193 048	167 993
перед покупателями и заказчиками по авансам полученным	5592	1 659	997	1 847
прочая	5593	16 393	7 087	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	5610	1 058 306	976 271
Расходы на оплату труда	5620	348 153	324 870
Отчисления на социальные нужды	5630	106 274	99 471
Амортизация	5640	46 382	45 189
Прочие затраты	5650	38 129	42 344
Итого по элементам	5660	1 597 244	1 488 145
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(79)	()
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		68
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 597 244	1 488 145



Руководитель

Д.Н. Бурденко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.Г. Захарикова

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 391	46 639	(41 174)	(0)	23 856
в том числе:						
по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам	5701	17 779	45 052	(40 562)	(0)	22 269
благоустройство территории после ремонта	5702	612		(612)	(-)	0
резерв на выплаты стимулирующего характера по итогам года	5703	0	1587	0	0	1587

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5811	-	-	-
(вид)	5812	-	-	-

Руководитель



Д.Н. Бурденко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.Г. Захарикова

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 год		За 2017 год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	107		207	
в том числе:					
возмещение расходов ФСС на выплату пособий	5901	107		136	
возмещение расходов ФСС на специальную оценку условий труда	5905	-		71	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 18 г.	-	-	(-)	-
	20 17 г.	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

Руководитель

Бурденко
(подпись)

Д.Н. Бурденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Захарикова
(подпись)

Е.Г. Захарикова
(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Федерального государственного унитарного
предприятия «Управление энергетики и
водоснабжения»
за 2018 год**

Содержание

I. Общие сведения	4
II. Учетная политика.....	4
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, готовая продукция.....	7
7. Расходы будущих периодов	7
8. Задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов.....	8
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
10. Уставный фонд и добавочный капитал	9
11. Кредиты и займы полученные.....	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
14. Признание доходов.....	10
15. Признание расходов.....	10
16. Изменения в учетной политике Предприятия	10
17. Данные прошлых отчетных периодов.....	11
III. Раскрытие существенных показателей	12
1. Основные средства	12
2. Доходные вложения в материальные ценности.....	13
3. Прочие внеоборотные активы	13
4. Финансовые вложения	13
5. Запасы	13
6. Дебиторская задолженность	14
7. Денежные средства и их эквиваленты.....	15
8. Капитал и резервы	15
9. Кредиты и займы	16
9.1 Кредиты полученные	16
9.2 Займы полученные	17
9.3 Прочая информация по заемным средствам.....	17
10. Кредиторская задолженность	17
11. Налоги.....	17

11.1 Налог на добавленную стоимость.....	17
11.2 Налог на прибыль организации.....	18
11.3 Прочие налоги и сборы.....	19
12. Государственная помощь.....	19
13. Выручка от продаж.....	19
14. Расходы по обычным видам деятельности	20
15. Прибыль (убыток) от продаж.....	21
16. Проценты к получению.....	22
17. Прочие доходы и прочие расходы	22
18. Связанные стороны	23
19. Информация по сегментам	24
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ...	25
21. События после отчетной даты.....	26

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 2018 г. составила 834 человека (на 31 декабря 2017 г. – 845 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 31.12.2018 года является Филичев Андрей Григорьевич.

Сведения об аудитор:

Наименование: Закрытое акционерное общество Консультационная группа «Баланс», ИНН 5406170683.

Юридический адрес: 630004, город Новосибирск, улица Ленина, дом 21/1, корпус 2.

Почтовый адрес: 630004, город Новосибирск, абонентский ящик 85.

Свидетельство о государственной регистрации: № 23501 от 27.09.1999 г., выданное Новосибирской городской регистрационной палатой и подтвержденное свидетельством 54 № 00509371 от 15.08.2002 г. о регистрации в Едином государственном реестре юридическим лиц по № 1025402453020, выданным ИМНС России по Центральному району г.Новосибирска.

Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении: действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) (подтверждено свидетельством № 7707, выданным на основании Протокола от 23.09.2016 г. № 233), регистрационный номер 11606046546.

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 амортизированным 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, готовая продукция

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).

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее производством, изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом в течение отчетного периода (месяца) в аналитическом бухгалтерском учете движение готовой продукции осуществляется по учетным ценам. В качестве учетных цен используются установленные тарифы, планово-расчетные цены (разрабатываются и представляются для целей учета экономистами Предприятия). В конце каждого месяца отклонения фактической себестоимости готовой продукции от ее стоимости по расчетным ценам и тарифам, относящиеся к проданной и выбывшей по иным основаниям в течение отчетного месяца продукции, списываются в дебет тех же счетов, на которых было отражено списание выбывших в течение этого месяца изделий по расчетным ценам.

Учет выпуска готовой продукции ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

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 фонда 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 металлолома;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с выпуском готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а так же общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу тепловой энергии, теплоносителя (заработная плата и страховые взносы специалистов по сбыту, услуги агента и другие аналогичные расходы). Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В отчетности коммерческие расходы выделяются обособленно и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты к уплате по заемным средствам;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей;
- расходы от реализации металлолома;
- 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 налогам и сборам
- резерв по сомнительной задолженности;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы.

16. Изменения в учетной политике Предприятия

Применяемая в 2018 году Учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

Изменения и дополнения в Учетную политику Предприятия на 2019 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 2016 год и 2017 год.

Причиной, повлекшей внесение исправлений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность является отражение в составе доходов сумм не подтвержденных документально, отражение в составе основных средств доходных вложений.

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 31.12.2016 года				
1150	Основные средства	634 383	(12 505)	621 878
1160	Доходные вложения в материальные ценности	0	12 505	12 505
1180	Отложенные налоговые активы	35 989	2 516	38 505
1100	Итого по разделу I	670 763	2 516	673 279
1600	Баланс	1 022 550	2 516	1 025 066
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(10 605)	(10 062)	(20 667)
1300	Итого по разделу III	541 743	(10 062)	531 681
1520	Кредиторская задолженность	447 362	12 578	459 940
1525	прочие кредиторы	52 084	12 578	64 662
1500	Итого раздел V	472 162	12 578	484 740
1700	Баланс	1 022 550	2 516	1 025 066
Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 года				
1150	Основные средства	615 846	(12 075)	603 771
1160	Доходные вложения в	0	12 075	12 075

	материальные ценности			
1180	Отложенные налоговые активы	36 342	2 516	38 858
1100	Итого по разделу I	652 835	2 516	655 351
1600	Баланс	1 056 213	2 516	1 058 729
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(34 977)	(10 062)	(45 039)
1300	Итого по разделу III	541 758	(10 062)	531 696
1520	Кредиторская задолженность	438 362	12 578	450 940
1525	прочие кредиторы	46 145	12 578	58 723
1500	Итого раздел V	475 013	12 578	487 591
1700	Баланс	1 056 213	2 516	1 058 729

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах за 2016 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
2110	Выручка	1 523 091	(12 578)	1 510 513
2200	Прибыль (убыток) от продаж	(14 927)	(12 578)	(27 505)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(120 410)	(12 578)	(132 988)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	11 874	2 516	14 390
2400	Чистая прибыль (убыток)	(103 565)	(10 062)	(113 627)
2500	Совокупный финансовый результат периода	(101 566)	(10 062)	(111 628)

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.

Основные средства, полученные в лизинг

Предприятие в 2017 -2018 годах не получало в лизинг объекты основных средств.

Основные средства, полученные в аренду

В 2018 году Предприятие получало во временное пользование за плату отдельно стоящее здание, расположенное по адресу: город Новосибирск, Советский район, проспект Академика Лаврентьева, 14 общей площадью 50,50 кв.м. по договору аренды недвижимого имущества муниципальной казны № 012442-НП от 27.06.2018 г. на период с 27.06.2018 г. по 27.07.2018 г.

В 2017 году Предприятие не получало объекты основных средств по договорам аренды.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств Предприятием не проводилась.

2. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности отражены пять квартир (служебное жилое помещение) остаточной стоимостью по состоянию на 31.12.2018 г. 11 646 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 12 075 тыс. руб.). Квартиры переданы за плату работникам предприятия во временное владение и пользование по договорам найма служебного жилого помещения.

3. Прочие внеоборотные активы

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

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Расходы будущих периодов, в т. ч.:			
Неисключительные права пользования на программные продукты	462	530	374
Итого	462	530	374

4. 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.

5. 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 31.12.2018 года стоимость мазута топочного составляет 40 667 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. – 40 667 тыс. руб.). Мазут топочный используется в качестве резервного топлива и существует вероятность того, что остатки топлива по состоянию на 31.12.2018 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 снижению стоимости материальных ценностей в 2018 году, 2017 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.

6. 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 финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся 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 75 109 тыс. руб. (в 2017 году – 91 438 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.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Средства на расчетных счетах	3 594	2 875	9 573
Денежные средства в кассе предприятия	138	55	59
Переводы в пути	108	15	-
Итого денежных средств и денежные эквиваленты (строка 1250)	3 840	2 945	9 632

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.

8. Капитал и резервы

Уставный фонд

По состоянию на 31 декабря 2018 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
Итого	100	25 933

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляет Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

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 2017 год средства в фонды не направлялись.

Добавочный капитал:

Наименование имущества	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Основные средства	550 089	549 577
материалы	467	666
Итого	550 556	550 243

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

9. Кредиты и займы

9.1. Кредиты полученные

С января по май 2017 года 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. Каждый Овердрафт предоставлялся на срок до 30 (Тридцати) календарных дней включительно, начиная с даты, фактического предоставления денежных средств и не мог превышать срок действия соглашения о кредитовании счета.

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.

В 2018 году Предприятие привлекало заемные средства по контракту № 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.

Общая сумма заемных средств, полученных в течение 2018 года, составила 461 043 тыс. руб. (386 128 тыс. руб. – в 2017 году); погашенных в течение 2018 года – 470 889 тыс. руб. (375 593 тыс. руб. – в 2017 году), в том числе в части основной суммы долга – 469 516 тыс. руб. (374 055 тыс. руб. – в 2017 году).

Задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составляет 3 605 тыс. руб. (на 31.12.2017 г. - 12 073 тыс. руб.).

Затраты Предприятия, связанные с использованием кредитов, отнесены:

	2018 год	2017 год
в состав прочих расходов:	1 378	1 538
- % по кредитам	1 378	1 538
в стоимость инвестиционных активов	-	-
- % по кредитам	-	-
- комиссия за предоставление кредита	-	-
Итого:	1 378	1 538

9.2 Займы полученные

В 2017 году и 2018 году Предприятие не привлекало заемные средства.

9.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 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 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г.

10. 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)», «причитающиеся 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.

11. Налоги

11.1 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 335 575 тыс. руб. (340 029 тыс. руб. – в 2017 году).

НДС, предъявленный по приобретенным ценностям, работам, услугам, включая НДС по авансам выданным, НДС восстановленный по авансам полученным составил 236 260 тыс. руб. (240 624 тыс. руб. – в 2017 году).

11.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 696 тыс. руб. (в 2017 году – 1 464 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 6 198 тыс. руб. (в 2017 году – 5 533 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 6 857 тыс. руб. (в 2017 году – 5 891 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 659 тыс. руб. (в 2017 году – 358 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	2018 год	2017 год
Постоянные налоговые обязательства, в т. ч.:		
Внерезидентов доход в налоговом учете по имуществу, используемому в производственной деятельности без правоустанавливающих документов	837	837
Плата за сверхнормативные выбросы	148	199
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1 141	938
Списание дебиторской задолженности нереальной для взыскания	68	336
Штрафы, пени по налогам и сборам	4	1 064
Оценочное обязательство по благоустройству территории после ремонта	-	122
Налоги доначисленные по результатам выездной налоговой проверки	-	610
Амортизация	3 023	38
Прочие	1 636	1 747
Итого	6 857	5 891
Постоянные налоговые активы, в т. ч.:		
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	641	89
Прочие	18	269
Итого	659	358

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 837 тыс. руб. (в 2017 году – 525 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 7 434 тыс. руб. (в 2017 году – 7 522 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 списанные отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль прошлых лет в сумме 12 293 тыс. руб. (в 2017 году – 178 тыс. руб.).

По данным налогового учета прибыль за 2018 год составила 42 971 тыс. руб. (в 2017 году – убыток 36 027 тыс. руб.).

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 10 714 тыс. руб. (в 2017 году – 10 409 тыс. руб.).

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

Вид налога	2018 год	2017 год
Налог на имущество	7 504	7 130
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	755	1 006
Транспортный налог	411	403
Водный налог	2 044	1 870

12. Государственная помощь

В 2018 году Предприятию были возмещены расходы на выплату пособий по социальной помощи в размере 107 тыс. руб.

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

13. Выручка от продаж

Выручка от продаж в 2018 году составила 1 610 201 тыс. руб. (в 2017 году – 1 506 272 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2018 год	2017 год
Тепловая энергия	1 199 350	1 091 125
Теплоноситель	45 608	46 626
Вода	49 499	56 977
Передача электроэнергии	152 955	151 813
Транспортировка воды	60 153	56 723
Транспортировка стоков	55 130	55 225
Транспортировка газа	1 586	1 348
Технологическое присоединение к тепловым	6 564	25 339

сетям		
Технологическое присоединение к электрическим сетям	18 406	674
Прочие услуги	20 950	20 422

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

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Общее количество организаций, с которыми велись расчеты не денежными средствами	7	10
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб. в том числе:	147 674	63 881
МУП Г. НОВОСИБИРСКА " ГОРВОДОКАНАЛ "	25 054	-
ООО «Сибстройресурс и К»	18	-
ПАО «Вымпелком»	356	-
ООО «ЦСМ»	-	32
ООО ТТК «ТрансАвеню»	-	38
АО «РЭС»	122 034	58 114
ООО «Энергоресурс»	41	142
МУП «КБУ»	-	46
МУП «Энергия» г.Новосибирска	144	327
ООО ПК «Монтажник»	-	185
ООО «СМУ-7 Академ»	-	265
ЗАО «Международный комплекс «Сибиряк»	-	1 349
СП ООО «Сибкадемстрой»	-	3 383
ООО «Сибирские сети»	27	-
Выручка по организациям, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	9,17	4,24
Выручка по операциям со связанными сторонами, с которыми велись расчеты не денежными средствами – всего в % к выручке Предприятия за отчетный год	-	-

14. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 год	2017 год
Себестоимость продаж:		
Расходы на оплату труда	304 578	299 989
Взносы во внебюджетные фонды, в т. ч. страхование от НС	92 797	91 786
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	43 846	32 566
Топливо (газ)	743 860	687 161
Электроэнергия	199 340	176 457
Покупная вода со стороны	23 749	30 807
Водоотведение (стоки)	5 526	2 807
Материалы	72 273	56 064
Амортизация	46 382	45 189

Транспортировка тепловой энергии	2 951	4 299
Налоги, сборы	10 714	10 409
Услуги подрядных организаций	13 558	22 975
Услуги связи	2 398	2 297
Услуги охраны	11 880	13 081
Прочие	10 112	12 258
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах, в том числе по видам деятельности:	1 583 964	1 488 145
Тепловая энергия	1 190 715	1 117 794
Теплоноситель	47 359	46 626
Вода	48 205	44 635
Передача электроэнергии	149 813	133 665
Транспортировка воды	70 120	71 464
Транспортировка стоков	69 089	63 858
Транспортировка газа	1 826	1 706
Технологическое присоединение к тепловым сетям	2 204	713
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 615	1 470
Прочие услуги	3 018	6 214
Коммерческие расходы:		
Расходы на оплату труда	8 923	-
Взносы во внебюджетные фонды, в т. ч. страхование от НС	2 653	-
Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков	1 630	-
Прочие	74	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 280	-

Расходы на экологические мероприятия, отраженные в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетном периоде составили 1 605 тыс. руб. (в 2017 году – 1 605 тыс. руб.), в том числе: плата за негативное воздействие на окружающую среду – 754 тыс. руб. (в 2017 году – 858 тыс. руб.), расходы на замеры дымовых газов ТС-1, ТС-2 и циклона РСП – 164 тыс. руб. (в 2017 году – 338 тыс. руб.), услуги по утилизации ТБО – 56 тыс. руб. (в 2017 году – 77 тыс. руб.), проведение биотестирования сточных вод – 13 тыс. руб. (в 2017 году – 11 тыс.руб.), мониторинг поверхностных вод Новосибирского водохранилища – 154 тыс.руб. (в 2017 году – 193 тыс. руб.), вывоз нефтешлама, автошин – 58 тыс. руб. (в 2017 году – 100 тыс. руб.).

15. Прибыль (убыток от продаж)

Прибыль от продаж в 2018 году составила 26 237 тыс. руб. (в 2017 году – 18 127 тыс. руб.), в том числе:

Наименование вида деятельности (продукции, услуг)	2018 год	2017 год
Тепловая энергия	8 635	(26 669)
Теплоноситель	(1 751)	-
Вода	1 294	12 342
Передача электроэнергии	3 142	18 148
Транспортировка воды	(9 967)	(14 741)
Транспортировка стоков	(13 959)	(8 633)
Транспортировка газа	(240)	(358)

Технологическое присоединение к тепловым сетям	4 360	24 626
Технологическое присоединение к электрическим сетям	16 791	(796)
Прочие услуги	17 932	14 208

16. Проценты к получению

Наименование дохода	2018 год	2017 год
Проценты, начисленные банком по остатку денежных средств на расчетном счете	22	178
Итого	22	178

17. 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	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Уступка права требования	-	-	1 279	1 279
Реализации ТМЦ, прочего имущества	1 235	807	904	658
Выплаты работникам предприятия	-	5 833	-	6 381
Компенсация стоимости путевок в детские оздоровительные лагеря	-	250	-	248
Резерв по сомнительным долгам	59 505	46 575	11 876	17 221
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	220	341	681	1 678
Стоимость имущества, полученного при демонтаже, ликвидации, ремонте ОС	1 142	-	257	-
Судебные расходы, в т. ч. государственная пошлина	193	892	48	949
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, в т. ч. штрафы, пени, неустойки по договорам	761	10 980	12 089	1 642
Штрафные санкции государственных органов	-	315	-	908
Штрафы, пени по налогам и сборам	4	19	-	5 319
Прибыль/убытки по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 763	5 261	2 403	4 691
Излишки/недостача, выявленные по результатам инвентаризации имущества	17 362	81	3 515	-
Банковское обслуживание	-	200	-	375
Иные операции	3 928	3 678	5 051	6 199
Итого прочие доходы/расходы	87 113	75 232	38 103	47 548

18. Связанные стороны

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя Предприятия от имени Российской Федерации осуществляет Министерство науки и высшего образования РФ.

Функции и полномочия единоличного исполнительного органа в 2018 году осуществлял временно исполняющий обязанности директора Филичев Андрей Григорьевич.

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 2018 году Предприятие поставляло тепловую энергию, горячую воду, оказывало прочие услуги Федеральному государственному унитарному предприятию «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирского Научного Центра» (ФГУП «ЖКХ ННЦ»). Общая сумма поставленной тепловой энергии, горячей воды, выполненных работ и оказанных услуг составляет 515 439 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2017 году – 517 339 тыс. руб.).

Поставка тепловой энергии, горячей воды производилась по тарифам, утвержденным регулирующим органом, работы выполнялись на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных ФГУП «ЖКХ ННЦ» в 2018 году составила 33 тыс. руб., в т.ч. НДС (в 2017 году – 862 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. 2018 г.	31.12. 2017 г.	31.12. 2016 г.	31.12. 2018 г.	31.12. 2017 г.	31.12. 2016 г.
<i>Краткосрочная задолженность</i>						
ФГУП «ЖКХ ННЦ»	95 358	73 314	71 657	0	3	135
ИТОГО	95 358	73 314	71 657	0	3	135

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

Наименование связанной стороны	Поступления		Платежи	
	2018 год	2017 год	2018 год	2017 год
Денежные потоки от текущих операций	419 337	450 952	27	25
в том числе				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	411 437	450 765	-	-
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, аренду:	-	-	21	25
прочие:	7 900	187	6	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-		-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-		-
Всего	419 337	450 952		25

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2018 году и 2017 году заемные средства у связанных сторон не привлекались.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2018 году и 2017 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 2018 году Предприятие начислило основному управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, премии) с учетом страховых взносов на общую сумму 14 146 тыс. руб. (2017 г. – 13 542 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу являются краткосрочными. Регламентирующие документы предприятия, трудовые договоры с персоналом не предусматривают долгосрочных выплат.

Выплаты учредителям предприятия

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

В 2018 году Предприятие перечислило в федеральный бюджет 25 % от прибыли Предприятия по итогам деятельности за 2017 год (37 тыс. руб.), в 2017 году по итогам деятельности за 2016 год – 132 тыс.руб.

19. 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.

20. 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 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 46 639 тыс. руб., в том числе:

- 45 052 тыс. руб. - по оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства в течение года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника на конец каждого отчетного периода и среднедневной суммы оплаты труда работников с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства на конец года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на 31.12.2018 года и среднедневной суммы оплаты труда работников с учетом страховых взносов. Исполнение обязательства ожидается в течение 2019 года;

- 1 587 тыс. руб. – по оплате выплат стимулирующего характера по итогам года. Величина оценочного обязательства определена исходя из предполагаемой суммы выплат премии по итогам 2018 года директору предприятия, заместителям директора, главному инженеру, руководителю службы безопасности с учетом страховых взносов. Исполнение обязательства ожидается в течение 2019 года.

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 31.12.2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

21. 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

Главный бухгалтер

15.03.2019 г.



Д.Н. Бурденко

Е.Г. Захарикова

Прошито 19 листов 2242
Пронумеровано на Сметовый (листах)
Подпись В.В. Кизь (В.В. Кизь)

