



630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807
тел.: (383) 383-29-00
e-mail: info@lideraudit.ru
сайт: www.lideraudit.ru

lider audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 93

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Новосибирский завод дорожных машин»
за 2018г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» (ОГРН 1025401496548 РФ, 630032, Новосибирская область, Новосибирск г., Школьная 2-я ул., дом № 43), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018г.
- отчета о финансовых результатах за 2018г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2018г.
 - отчета о движении денежных средств за 2018г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «План счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организации и инструкция по его применению» в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» на 31 декабря 2018 года:

- по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена сумма 18 448 тыс. руб., в отношении которой не получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства; отсутствует аналитический учет сумм переоценки внеоборотных активов в разрезе объектов.

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 (финансовой) 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 нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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



/ Алабужева Е.Н. /
ФИО

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,
член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)
ОРНЗ 10203002313

«18» июня 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

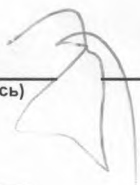
				Коды
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (АО "Дормаш")	по ОКПО	03414205		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5404110336		
Вид экономической деятельности Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное Общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)				
630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Школьная 2-я ул, дом № 43				

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	56 463	59 683	63 733
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	10 144	15 522	23 414
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 431	12	155
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	68 038	75 218	87 302
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 415	143	1 152
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 460	8 374	3 734
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	935	290
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	34	5
	Прочие оборотные активы	1260	-	7	14
	Итого по разделу II	1200	9 879	9 493	5 195
	БАЛАНС	1600	77 917	84 711	92 497

Пояснения	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 (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	62	62	62
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	54 361	54 361	54 361
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 957	10 730	8 931
	Итого по разделу III	1300	65 382	65 156	63 357
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 611	192	650
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 611	192	650
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 068	1 104	2 745
	Кредиторская задолженность	1520	9 052	17 483	25 745
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	803	776	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 924	19 363	28 490
	БАЛАНС	1700	77 917	84 711	92 497

Руководитель _____

(подпись)




1 апреля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (АО "Дормаш")	по ОКПО	03414205		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5404110336		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД	68.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное Общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	58 734	69 830
	Себестоимость продаж	2120	(58 594)	(66 778)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	140	3 052
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140	3 052
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	126	89
	Проценты к уплате	2330	(53)	(95)
	Прочие доходы	2340	5 344	1 820
	Прочие расходы	2350	(4 447)	(2 045)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 110	2 821
	Текущий налог на прибыль	2410	(682)	(887)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 418)	458
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 418	(142)
	Прочее	2460	(203)	(450)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	225	1 800

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	225	1 800
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)



Захаров Павел Александрович
(расшифровка подписи)



1 апреля 2019 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	62	-	54 361	3	10 730	65 156
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	226	226
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	226	226
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	62	-	54 361	3	10 957	65 383

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	63 357	1 799	-	65 156
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	63 357	1 799	-	65 156
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 931	1 799	-	10 730
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 931	1 799	-	10 730
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	65 382	65 156	63 357

Руководитель _____
(подпись)

**Захаров Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)



1 апреля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (АО "Дормаш")	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710004		
Вид экономической деятельности	Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	ИНН	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое Акционерное Общество / Частная собственность	по ОКВЭД	03414205		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	5404110336		
			68.32		
			47	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	63 480	68 539
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	56 543	67 775
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 937	764
Платежи - всего	4120	(63 185)	(66 652)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 662)	(34 241)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 796)	(18 514)
процентов по долговым обязательствам	4123	(55)	(127)
налога на прибыль организаций	4124	(711)	(668)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(15 961)	(13 102)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	295	1 887
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(290)	(645)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(290)	(645)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(290)	(645)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 314	16 266
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 314	16 266
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 349)	(17 475)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 349)	(17 475)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35)	(1 209)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(30)	33
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34	5
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	34
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(4)

Руководитель

(подпись)

**Захаров Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) АО Дормаш за 2018г.**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

1 апреля 2019 г.

Захаров Павел
Александрович
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	105 679	(45 996)	894	-	-	(4 114)	-	-	106 573	(50 110)
	5210	за 2017 г.	105 522	(41 788)	169	(11)	11	(4 219)	-	-	105 679	(45 996)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	937	(916)	-	-	-	(21)	-	-	937	(937)
	5211	за 2017 г.	937	(887)	-	-	-	(29)	-	-	937	(916)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018 г.	2 361	(2 347)	-	-	-	(13)	-	-	2 361	(2 361)
	5212	за 2017 г.	2 361	(2 325)	-	-	-	(23)	-	-	2 361	(2 347)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018 г.	4 043	(2 167)	894	-	-	(453)	-	-	4 937	(2 620)
	5213	за 2017 г.	3 885	(1 711)	169	(11)	11	(468)	-	-	4 043	(2 167)
Другие виды основных средств	5204	за 2018 г.	73	(20)	-	-	-	(14)	-	-	73	(34)
	5214	за 2017 г.	73	(6)	-	-	-	(14)	-	-	73	(20)
Земельные участки	5205	за 2018 г.	38 518	-	-	-	-	-	-	-	38 518	-
	5215	за 2017 г.	38 518	-	-	-	-	-	-	-	38 518	-
Здания	5206	за 2018 г.	54 459	(36 886)	-	-	-	(3 047)	-	-	54 459	(39 933)
	5216	за 2017 г.	54 459	(33 840)	-	-	-	(3 047)	-	-	54 459	(36 886)
Сооружения	5207	за 2018 г.	5 289	(3 658)	-	-	-	(565)	-	-	5 289	(4 223)
	5217	за 2017 г.	5 289	(3 020)	-	-	-	(638)	-	-	5 289	(3 658)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	67 062	(51 540)	-	-	-	(5 378)	-	-	67 062	(56 918)
	5230	за 2017 г.	67 062	(43 648)	-	-	-	(7 892)	-	-	67 062	(51 540)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2018 г.	66 250	(50 782)	-	-	-	(5 364)	-	-	66 250	(56 146)
	5231	за 2017 г.	66 250	(42 904)	-	-	-	(7 878)	-	-	66 250	(50 782)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2018 г.	247	(193)	-	-	-	(14)	-	-	247	(207)
	5232	за 2017 г.	247	(179)	-	-	-	(14)	-	-	247	(193)
Сооружения	5223	за 2018 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	5233	за 2017 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	109	(109)
Транспортные средства	5224	за 2018 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	456	(456)
	5234	за 2017 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	456	(456)

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 2018 г.	-	1 278	(384)	(894)	-
	5250	за 2017 г.	-	169	-	(169)	-
в том числе:							
Установка электростатического напыления порошковой краски	5241	за 2018 г.	-	258	-	258	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Станок двухленточный ЛС-180/2	5242	за 2018 г.	-	185	-	185	-
	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Индукционная печь	5243	за 2018 г.	-	293	-	293	-
	5253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Станция перекачивающая углекислотная АГСМ-141 с рукавами	5244	за 2018 г.	-	157	-	157	-
	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Установка электростатического напыления порошковой краски ТЕСЛА 201V	5245	за 2018 г.	-	109	109	-	-
	5255	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Фильтровентилятор камеры нанесения полимерных порошковых красок 2000x1750x600мм	5246	за 2018 г.	-	149	149	-	-
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Индуктор для ИСТ-0,16	5247	за 2018 г.	-	126	126	-	-
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ворота промышленные "Дамаст" с РЦП 3500*4020 высокий подъем	5248	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2017 г.	-	76	-	76	-
Выпрямитель сварочный ВДУ-506С	5249	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2017 г.	-	93	-	93	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	1 640
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

1 апреля 2019 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	935	-	290	1 225	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	290	-	654	-	-	-	-	935	-
в том числе:	5306	за 2018 г.	935	-	290	1 225	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	290	-	654	-	-	-	-	935	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	935	-	290	1 225	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	290	-	654	-	-	-	-	935	-

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:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

1 апреля 2019 г.

**Захаров Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)



22

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	143	-	11 274	(8 002)	-	-	X	3 415	-
	5420	за 2017 г.	1 152	-	6 572	(7 581)	-	-	X	143	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	143	-	11 274	(8 002)	-	-	172	3 415	-
	5421	за 2017 г.	1 152	-	6 572	(7 581)	-	-	105	143	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 1 апреля 2019 г.

**Захаров Павел
 Александрович**
 (расшифровка подписи)



24

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 долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	8 374	-	3 573	-	(5 489)	-	-	-	-	2	-	6 460
	5530	за 2017 г.	3 734	-	5 731	-	(1 091)	-	-	-	-	-	-	8 374
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	3 466	-	3 265	-	(2 203)	-	-	-	-	-	-	4 527
	5531	за 2017 г.	1 650	-	2 127	-	(312)	-	-	-	-	-	-	3 466
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	3 492	-	262	-	(2 531)	-	-	-	-	-	-	1 223
	5532	за 2017 г.	1 404	-	2 822	-	(734)	-	-	-	-	-	-	3 492
Прочая	5513	за 2018 г.	1 416	-	46	-	(755)	-	-	-	-	2	-	709
	5533	за 2017 г.	680	-	782	-	(46)	-	-	-	-	-	-	1 416
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	8 374	-	3 573	-	(5 489)	-	-	-	X	X	X	6 460
	5520	за 2017 г.	3 734	-	5 731	-	(1 091)	-	-	-	X	X	X	8 374

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 договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Изменение по сравнению с началом периода	
				поступление		выбыло		перемещение долга и краткосрочную задолженность	перемещение на дебиторские в прочие дебиторские задолженности	перемещение на кредиторские в дебиторские задолженности		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	17 483	17 456	165	(20 087)	(5 343)	-	2	-	-	9 052
	5580	за 2017 г.	25 745	19 800	280	(28 304)	(1 682)	-	-	-	-	17 483
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	9 043	2 246	-	(3 385)	(5 343)	-	-	-	-	2 582
	5581	за 2017 г.	10 543	296	-	(143)	(1 652)	-	-	-	-	9 043
авансы полученные	5562	за 2018 г.	1 756	1 645	-	(1 750)	-	-	-	-	-	1 651
	5582	за 2017 г.	36	1 737	-	(17)	-	-	-	-	-	1 756
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	4 721	21	113	(1 145)	-	-	-	-	-	3 709
	5583	за 2017 г.	5 951	980	185	(1 737)	-	-	-	-	-	5 379
кредиты	5564	за 2018 г.	1 104	13 314	53	(13 402)	-	-	-	-	-	1 068
	5584	за 2017 г.	1 761	16 266	89	(17 013)	-	-	-	-	-	1 104
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	984	-	6	(990)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	1 302	230	-	(405)	-	-	2	-	-	1 129
	5586	за 2017 г.	9 215	521	-	(8 405)	(29)	-	-	-	-	1 302
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	17 483	17 456	165	(20 087)	(5 343)	X	X	X	-	9 052
	5570	за 2017 г.	25 745	19 800	280	(28 304)	(1 682)	X	X	X	-	17 483

26

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Итого	5590	-	-	-
в том числе:				
кредиторы - поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
кредиторы - покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

1 апреля 2019 г.

Захаров Павел
Александрович
(расшифровка подписи)



27

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	7 355	7 578
Расходы на оплату труда	5620	16 727	18 428
Отчисления на социальные нужды	5630	4 945	5 495
Амортизация	5640	9 492	12 111
Прочие затраты	5650	20 075	23 166
Итого по элементам	5660	58 594	66 778
Уменьшение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Увеличение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	58 594	66 778

Руководитель _____

(подпись)

1 апреля 2019 г.

Захаров Павел
Александрович

(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	776	1 859	(1 831)	-	803
в том числе:						
	5701	-	(51)	-	-	(51)
Резерв отпускных	5702	776	1 910	(1 831)	-	855

Руководитель _____

(подпись)

1 апреля 2019 г.

**Захаров Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)



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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	247 398	247 398	380 000
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)
1 апреля 2019 г.

**Захаров Павел
Александрович**
(расшифровка подписи)



08

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


(подпись)

1 апреля 2019 г.

**Захаров Павел
Александрович**

(расшифровка подписи)



10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2018г. АО "Дорнам"

1	2	3	4	5
Пол.	Источники	Условие	Раскрываемая информация	Значение
10.0		<u>Запасы об организации</u>		
10.1.1	ПУБУ 499 пункт 31		Юридический адрес организации	630032, Новосибирская обл, Новосибирск г., Школьная 2-я ул, дом № 43
10.1.2	ПУБУ 499 пункт 31		Основные виды деятельности	68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
10.1.3	ПУБУ 499, пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	51 человек
10.1.4	ПУБУ 499, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Органами управления обществом являются: 1. Общее собрание акционеров - 49 физических лиц 2. Совет директоров общества: Босилова Константина Евгеньевич, Валетов Равиль Шейкулович, Валетов Людмила Николаевна, Захаров Павел Александрович, Пасконая Евгения Равильевна 3. Генеральный директор общества - Захаров Павел Александрович Единственным исполнительным органом общества является: Генеральный директор - Захаров Павел Александрович Органом контроля общества является: Ревизор Украинцев Ирина Владимировна
10.2		<u>Условия отчетности</u>		
	ПУБУ 499 пункт 23		бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	
10.3		<u>Изменения в организации отчетности</u>		
	ПУБУ 499 пункт 9	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и других приложений к ним	Описание изменения Описание причин, вызвавших это изменение	
10.4		<u>Структура об акциях (участие в ПАО, ЗАО)</u>		
10.4.1	ПУБУ 499 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	62010
10.4.2	ПУБУ 499 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	62010
10.4.3	ПУБУ 499 пункт 26	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	
10.4.4	ПУБУ 499 пункт 26	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска дополнительных обыкновенных акций; - основные условия выпуска дополнительных обыкновенных акций; - количество выпущенных дополнительных обыкновенных акций; - суммы средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	
10.4.6	МР29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему сделки по выпуску обыкновенных акций обществом; заключение обществом договора, в силу которого обществом при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); - прочие аналогичные операции	Информация о сделках	
10.4.7	МР29н пункт 19 ПУБУ 499, пункт 26	Для акционерных обществ	Прибыль на акцию - базовая	3.63 рубля
10.5		<u>Учетная политика</u>		
10.5.1	ПУБУ 1-2008, пункты 17		При выборе при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ. Бухгалтерский учет осуществляется в РС ФЗ Комплексная автоматизация расчета 1.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления, затраты от основного вида деятельности собираются на счет 26, закрытие происходит на счет 90. Организация формирует оценочные обязательства. Налог на прибыль, начисляется по квартально. Затраты списываются по средней стоимости, транспортные расходы принимаются по фактической стоимости и входят в стоимость материалов, списываются как и материалы по средней стоимости.
10.5.2	ПУБУ 1-2008 пункт 19	Формирование учетной политики организации, исходя из допущений, отличных от допущений: - непрерывности деятельности; - неперерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - экономической сущности факта, а не его юридической формы	Примененные допущения; Причины их применения	
10.5.3	ПУБУ 1-2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные изменения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана	

52

10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	<p>Причина и изменения учетной политики;</p> <p>Содержание и изменения учетной политики;</p> <p>Влияние изменений последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p> <p>Ссылки на корректировки, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, в если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и сравнительной корректировке, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p>	
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Факт отражения последствий и изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	
10.5.6	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	<p>Факт невозможности такого раскрытия</p> <p>Указание отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики</p>	
10.5.7	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	<p>Факт его неприменения;</p> <p>Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение</p>	
10.5.8	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Изменения	
10.5.9	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Подходы для отнесения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	
10.5.10	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 - 11 ПБУ	
10.5.11	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Подходы для пересчета в рубль величины денежных потоков в иностранной валюте	
10.5.12	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Подходы для сверяемого представления денежных потоков	
10.5.13	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Нематериальные активы	
10.5.14	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	
10.5.15	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	
10.5.16	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Способы определения амортизации нематериальных активов	
10.5.17	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения учетной политики организации	Установленный коэффициент для начисления амортизации способом уменьшаемого остатка	
10.5.18	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	
10.5.19	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	
10.5.20	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	
10.5.21	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	
10.5.22	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	
10.5.23	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	<p>Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования</p> <p>Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов</p>	
10.5.24	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	<p>Стоимость переоцененных нематериальных активов</p> <p>Фактическая (первоначальная) стоимость</p> <p>Суммы дооценки и уценки</p>	
10.5.25	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	
10.5.26	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	
10.5.27	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Признанный убыток от обесценения	
10.5.28	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	

88

10.6.16	ПБУ 14.2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможно оценка финансового положения организации и ее финансовых результатов от деятельности	Информация об активе: - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования; - иная информация	
10.6.17	ПБУ 14.2007, пункт 41			
10.7		Основные средства		
10.7.1	ПБУ 6.01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.2	ПБУ 4.99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.3	ПБУ 6.01, пункт 32 ПБУ 4.99, пункт 27	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.4	ПБУ 4.99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных не денежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	
10.7.5	ПБУ 6.01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.6	ПБУ 6.01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Общероссийский классификатор основных фондов
10.7.7	ПБУ 6.01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах	Объекты основных средств - земельные участки. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.8	ПБУ 6.01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.9	ПБУ 4.99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.10	ПБУ 6.01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №2 Основные средства
10.7.11	ПБУ 6.01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	линейный
10.7.12	ПБУ 6.01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	
10.8		Финансовые вложения		Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1 Финансовые вложения
10.8.1	ПБУ 19.02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	
10.8.2	ПБУ 19.02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	
10.8.3	ПБУ 19.02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	
10.8.4	ПБУ 19.02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	
10.8.5	ПБУ 19.02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	
10.8.6	ПБУ 19.02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19.02	
10.8.7	ПБУ 19.02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	
10.8.8	ПБУ 19.02, пункт 42	Передача вложений организациям кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	
10.8.9	ПБУ 19.02, пункт 42 ПБУ 4.99, пункт 26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	
10.8.10	ПБУ 19.02, пункт 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	
10.9		Дебиторская задолженность		
10.9.1	ПБУ 4.99, пункт 11		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №3 Дебиторская и кредиторская задолженность
10.10		Материально-производственные запасы		
10.10.1	ПБУ 5.01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	По фактической себестоимости
10.10.2	ПБУ 5.01, пункт 27	Изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	
10.10.3	ПБУ 5.01, пункт 27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	
10.10.4	ПБУ 5.01, пункт 27 ПБУ 4.99, пункт 26	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движения резервов под снижение стоимости материальных ценностей	
10.11		Оговоренные резервы		
10.11.1	ПБУ 4.99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	

10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	
10.12		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	
10.13		Расходы по займам и кредитам		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменениях величины обязательств по займам (кредитам)	Получен краткосрочный кредит (овердрафт) на выплату зарплат. На 01.01.2018 г. - 1 102 тыс. руб. На 31.12.2018 г. - 1 068 тыс. руб.
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	
10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	53 тыс. руб.
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величины, виды, сроки погашения выданных векселей	
10.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величины, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от арсенного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых инвестиций	Суммы дохода	126 тыс. руб.
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемщику (кредитору) по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заемщиком договора займа (кредитного договора) организация-займодавец	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	
10.14		Учетные разницы		
10.14.1	ПБУ 4/99, пункт 26		Состав резервов предстоящих расходов и платежей наличие	
10.14.2	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	
10.14.3	ПБУ 4/99, пункт 26		Движение средств в разрезе каждого резерва в течение отчетного периода	
10.15		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №5 Дебиторская и кредиторская задолженность
10.16		Выручка		
10.16.1	ПБУ 9/99, пункт 17.4		Порядок признания выручки	Выручка признается методом начисления, независимо от поступления денежных средств.
10.16.2	ПБУ 9/99, пункт 17.6	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности	
10.16.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.16.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	Списания дебиторской (кредиторской) задолженности - 5 343 тыс. руб. Проценты к получению (оплате) - 126 тыс. руб. Курсовые разницы - 1 тыс. руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	
10.17		Расходы		
10.17.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	
10.17.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №6 Затраты на производство
10.17.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	
10.17.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	
10.17.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	Госпошлина - 40 тыс. руб. Налоги - 1 561 тыс. руб. Проценты к получению (оплате) - 53 тыс. руб. Курсовые разницы - 17 тыс. руб. Прочие амортизационные доходы (расходы) - 2 тыс. руб. Услуги банка - 158 тыс. руб. Штрафы, пени и неустойки к получению (оплате) - 84 тыс. руб.
10.18		Расходы по налогу на прибыль		
10.18.1	ПБУ 18/02, пункт 25		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	682 тыс. руб.
10.18.2	ПБУ 18/02, пункт 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и подлежащие корректированию условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	стр. 2421 Форма №0710002 Отчет о финансовых результатах
10.18.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но подлежащие корректированию условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	

10.18.4	ПБУ 18/02, пункт 25		Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	стр. 2421 Форма №0710002 Отчет о финансовых результатах стр. 2430 Форма №0710002 Отчет о финансовых результатах стр. 2450 Форма №0710002 Отчет о финансовых результатах
10.18.5	ПБУ 18/02, пункт 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	
10.18.6	ПБУ 18/02, пункт 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	
10.19		Государственная помощь		
10.19.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	
10.19.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	
10.19.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	
10.19.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	
10.2		Информация о связанных сторонах		
10.20.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация: - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форм расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Бессонов Константин Евгеньевич - акционер 29,4453% директор по развитию, Владетов Равиль Шайбуллович - член совета директоров, Владетов Людмила Николаевна - акционер 29,9984%, Захаров Павел Александрович - акционер 29,9984%, генеральный директор, Паскомина Елена Равильевна - член совета директоров. Операции со связанными сторонами не осуществлялись.
10.20.2	ПБУ 11/2008, пункт 11		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организационной пенсии, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платеж в пользу основного управленческого персонала); - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты; - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (выплаты) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эммитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения	Вознаграждение АУЛ: заработная плата в размере 2 608 тыс. руб. НДФЛ - 339 тыс. руб. (ИФР, ФСС, ФОМС) - 706 тыс. руб. Начислена Страховые взносы
10.20.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	
10.21		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.21.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списания в отчетном периоде суммы оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; - ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признаваемые по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	Общество создает резерв на оплату отпусков на 01.01.2018г. сумма составила 776 тыс. руб. в течение 2018г резерв использован на сумму 1 831 тыс.руб. На 31.12.2018г. сумма резерва составила 803 тыс.руб.
10.21.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация: - характер условного обязательства; - оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; - возможность поступления в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	
10.21.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одного и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	
10.21.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Получение экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	
10.21.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается	
10.22		Начисленные обязательства, выплаты-авансы и т.п. в виде расходов		
10.22.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	

10.22.1	ПУБ 1702, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	
10.22.2	ПУБ 1702, пункт 16		Сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	
10.22.4	ПУБ 1702, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	
10.22.5	ПУБ 1702, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	
10.23		Прекращаемая деятельность		
10.23.1	ПУБ 1602, пункт 11		Описание прекращаемой деятельности: - операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; - дата признания деятельности прекращаемой; - дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены	
10.23.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	
10.23.3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также суммы начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	
10.23.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	
10.23.5	ПУБ 1602, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	
10.23.6	ПУБ 1602, пункт 12		Продажи или цены актива (после учета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	
10.23.7	ПУБ 1602, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	
10.23.8	ПУБ 1602, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения	
10.24		Реорганизация		
10.24.1	МУ 44н, пункт 10		Несопадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	
10.24.2	МУ 44н, пункт 46		Информация о проводимой реорганизации: - основание проведения реорганизации; - сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках; - дата составления передаточного акта или разделительного баланса; - изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.д.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах; - расходы, связанные с реорганизацией; - формирование уставного капитала возникших организаций; - несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности; - несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса; - невыплаченные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.	
10.24.3	МУ 44н, пункт 47		Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием: - оснований для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, реформирование расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией; - сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.	
10.24.4	МУ 44н, пункт 48		Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса	
10.24.5	МУ 44н, пункт 48		Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)	
10.25		Совместная деятельность		
10.25.1	ПУБ 2003, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	Информация: - доля участия (вклада) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; - доля в совместно полученных доходах	
10.25.2	ПУБ 2003, пункт 22		Информация об участии в совместной деятельности: - цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее; - способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность); - классификация отчетного сегмента (операционный или географический); - стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности; - суммы доходов, расходов, прибылей или убытков, относящихся к совместной деятельности	
10.26		Совладелец в разрезе продукции		
10.26.1	Уж. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	
10.26.2	Уж. № 53н, пункт 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам	

10.27		Договоры строительного подряда		
10.27.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: - сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; - способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	
10.27.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершённых на отчетную дату	По каждому договору, не завершённом на отчетную дату: - общая сумма домашних расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; - сумма вложенной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; - сумма за выполненные работы, не переданная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	
10.28		Неправильные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности		
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	Информация: - характер ошибок; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки восстановительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	
10.28.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации Период, начиная с которого внесены исправления	
10.29		Операции в иностранной валюте		
10.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	
10.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ.	Применяемый курс	
10.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	
10.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	
10.29.5	ПБУ 3/2006, пункт 23	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	В 2018 году Обществом для оплаты поставщикам за запчасти открыто счета в EUR, курсовые разницы составили сч 91.02 (расходы) 17 тыс. руб. сч 91.01 (доходы) 1 тыс. руб. Курс EUR ЦБ РФ на 31.12.2018г. - 79,4605 руб.
10.3		Изменение оценочных значений		
	ПБУ 21/2008 пункт 6		В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения: - содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период; - содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию	
10.31		Движение денежных средств		
10.31.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможность привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием сумм денежных средств, которые может привлечь организация; г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	
10.31.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	
10.31.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	
10.31.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	
10.31.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива	
10.31.6	ПБУ 23/2011 пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы не зачисленных средств	

10.32		Прочие статьи отчетности	
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой
10.33		Дополнительная информация	
	ПБУ 4/99 пункт 19		Примерное содержание изложено в п.39 ПБУ 4/99
			Выданные обязательства - договоры поручительства на 31.12.2018 г. составили 247 398 тыс. руб.

Руководитель _____ Захаров Павел Александрович
 Подпись _____ Расшифровка подписи

01 апреля 2019 г.

Пропумероано и прештуровано
Всего 37 (тридцать семь) листов
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ» ИБРА
Е. Н. Алабузова

