



630102, г.Новосибирск, ул.Восход,20, оф.807
тел.: (383) 254-04-02
тел.: (383) 254-04-03
тел.: (383) 254-04-06
e-mail: info@lideraudit.ru
сайт: www.lideraudit.ru

lider audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 34

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Открытого акционерного общества
«Новосибирский завод дорожных машин»
за 2016г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин», иным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование Открытое акционерное общество «Новосибирский завод дорожных машин».

Основной государственный регистрационный номер 1025401496548

Место нахождения РФ, 630032, Новосибирская область г. Новосибирск ул. 2-я Школьная, д.43

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер 1025401506624

Место нахождения РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10203002313

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин», иным лицам, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016г.;
- отчета об изменениях капитала за 2016г.;
- отчета о движении денежных средств за 2016г.;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

- По строке «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.16г. отражена сумма 18 448 тыс.руб., в отношении которой не получено достаточно надлежащих аудиторских доказательств, отсутствует аналитический учет сумм дооценки основных средств в разрезе объектов.

Возможное влияние указанных обстоятельств признано существенным, но не всеобъемлющим для бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» по состоянию на 31 декабря 2016года.

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Старший аудитор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»



Т.П. Брющей

«28 » марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Открытое акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (ОАО "Дормаш")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2016
03414205		
5404110336		
68.32		
47	16	
384		

630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Школьная 2-я ул, дом № 43

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	63 733	68 256	68 866
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	23 414	32 667	44 021
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	155	218	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	87 302	101 141	112 887
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 152	23	241
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	527	1 454
	Дебиторская задолженность	1230	3 734	5 348	8 858
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	290	-	1 012
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5	16	-
	Прочие оборотные активы	1260	14	87	196
	Итого по разделу II	1200	5 195	6 000	11 761
	БАЛАНС	1600	92 497	107 141	124 648

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	54 475	55 826
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 931	8 871	8 342
	Итого по разделу III	1300	63 357	63 411	64 233
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	650	577	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	650	577	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 745	7 829	22 623
	Кредиторская задолженность	1520	25 745	35 324	37 792
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 490	43 153	60 415
	БАЛАНС	1700	92 497	107 141	124 648

Руководитель

(подпись)

Синицын Виктор Юрьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Ирина

Валерьевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (ОАО "Дормаш")</u>	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	03414205		
Вид экономической деятельности	<u>Управление недвижимым имуществом</u>	по ОКВЭД	5404110336		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое Акционерное / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	68.32		
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	94 259	94 772
	Себестоимость продаж	2120	(94 844)	(96 792)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(585)	(2 020)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(585)	(2 020)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2	189
	Проценты к уплате	2330	(556)	(1 099)
	Прочие доходы	2340	3 755	6 501
	Прочие расходы	2350	(1 990)	(1 813)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	626	1 758
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11)	(8)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(73)	(577)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(63)	218
	Прочее	2460	(430)	(869)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60	529

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(114)	(1 351)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(54)	(822)
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Синицын Виктор Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Петухова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 351)	-	-	(1 351)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1 351)	X	-	(1 351)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2015 г.	3200	62	-	54 475	3	8 871	63 411
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60	60
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60	60
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	-	-	(114)	-	-	(114)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(114)	X	-	(114)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2016 г.	3300	62	-	54 361	3	8 931	63 357


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	64 233	529	(1 351)	63 411
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	64 233	529	(1 351)	63 411
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 342	529	-	8 871
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 342	529	-	8 871
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	63 357	63 411	64 233

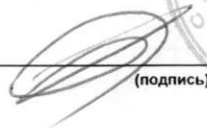
Руководитель



(подпись)

Синицын Виктор Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Петухова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)



28 февраля 2017 г.

41

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (ОАО "Дормаш")
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Управление недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое Акционерное / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
03414205		
5404110336		
68.32		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	96 028	98 787
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	92 825	94 691
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 203	4 096
Платежи - всего	4120	(91 002)	(96 263)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(47 234)	(43 601)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25 606)	(26 300)
процентов по долговым обязательствам	4123	(844)	(446)
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 200)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(17 318)	(23 716)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 026	2 524
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	12 859
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	-	12 670
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	189
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(290)	(12 630)
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)	(12 630)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(290)	229

10

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 923	26 695
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21 923	26 695
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	(26 673)	(29 432)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26 673)	(29 432)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 750)	(2 737)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14)	16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5	16
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	3	-



Руководитель

(подпись)

Синицын Виктор Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Петухова Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Новосибирский завод дорожных машин" (ОАО "Дормаш")
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической Управление недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое Акционерное Общество / Частная собственность
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2016
03414205		
5404110336		
70.32		
47	16	
384		

Местонахождение (адрес) 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Школьная 2-я ул, дом № 43

**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		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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2016 г.	105 276	(37 020)	359	(26 112)	-	(4 769)	(114)	-	105 522	(41 788)
	5210	за 2015 г.	91 905	(33 483)	14 891	(169)	169	(3 706)	(1 351)	-	105 276	(37 020)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2016 г.	937	(574)	-	-	-	(313)	-	-	937	(887)
	5211	за 2015 г.	937	(166)	-	-	-	(408)	-	-	937	(574)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2016 г.	2 355	(2 033)	6	-	-	(291)	-	-	2 361	(2 325)
	5212	за 2015 г.	2 096	(1 654)	259	-	-	(379)	-	-	2 355	(2 033)
Другие виды основных средств	5203	за 2016 г.	-	-	73	-	-	(6)	-	-	73	(6)
	5213	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2016 г.	3 604	(1 242)	281	-	-	(469)	-	-	3 885	(1 711)
	5214	за 2015 г.	2 406	(911)	1 199	-	-	(331)	-	-	3 604	(1 242)
Земельные участки	5205	за 2016 г.	38 632	-	-	(26 112)	-	-	(114)	-	38 518	-
	5215	за 2015 г.	39 983	-	-	-	-	-	(1 351)	-	38 632	-
Здания	5206	за 2016 г.	54 459	(30 793)	-	-	-	(3 047)	-	-	54 459	(33 840)
	5216	за 2015 г.	41 025	(28 847)	13 434	-	-	(1 946)	-	-	54 459	(30 793)
Сооружения	5207	за 2016 г.	5 289	(2 378)	-	-	-	(642)	-	-	5 289	(3 020)
	5217	за 2015 г.	5 289	(1 736)	-	-	-	(642)	-	-	5 289	(2 378)
Транспортные средства	5208	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2015 г.	169	(169)	-	(169)	169	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016 г.	66 852	(34 185)	378	-	-	(9 631)	-	-	67 062	(43 648)
	5230	за 2015 г.	65 789	(21 769)	1 070	(8)	8	(12 424)	-	-	66 852	(34 185)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2016 г.	66 039	(33 456)	378	-	-	(9 617)	-	-	66 250	(42 904)
	5231	за 2015 г.	65 011	(21 141)	1 029	-	-	(12 314)	-	-	66 039	(33 456)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2016 г.	247	(164)	-	-	-	(14)	-	-	247	(179)
	5232	за 2015 г.	214	(161)	41	(8)	8	(12)	-	-	247	(164)
Сооружения	5223	за 2016 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	5233	за 2015 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	109	(109)
Транспортные средства	5224	за 2016 г.	456	(456)	-	-	-	-	-	-	456	(456)
	5234	за 2015 г.	456	(358)	-	-	-	(98)	-	-	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.	5240	за 2016 г.	-	777	(39)	(738)	-
	5250	за 2015 г.	10 444	5 518	-	(15 961)	-
в том числе:							
Производство оборудования, дооборудование ОС, модернизация	5241	за 2016 г.	-	234	39	(196)	-
	5251	за 2015 г.	-	259	-	(259)	-
Вытяжная вентиляция (BP85-77-6,3ЛО-В5,5/1500-У2)	5242	за 2016 г.	-	91	-	(91)	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Станок для резки, гибки, катки металлических изделий, Н1320А*1,5/3-IN-1	5243	за 2016 г.	-	140	-	(140)	-
	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Автомат газ воды АВ-4	5244	за 2016 г.	-	76	-	(76)	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Сплит-система настенного типа (5кВт) MS-GF50 VA/MU-GF50 VA Mitsubishi Ekectric (on/off)	5245	за 2016 г.	-	73	-	(73)	-
	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Печь для моллирования КМ 1.2x1.0x0,5 с ручным подъемом крышки	5246	за 2016 г.	-	162	-	(162)	-
	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Склад. Реконструкция, Строительство	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015 г.	10 444	2 990	-	(13 434)	-
Пескоструйный аппарат с дистанционным управлением АСО-150У	5248	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015 г.	-	46	-	(46)	-
Установка компенсации реактивной мощности АКУФ-0,4-100-25-У3-IP31	5249	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2015 г.	-	106	-	(106)	-
Установка компенсации реактивной мощности АКУФ-0,4-150-25-У3-IP31		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	393	-	(393)	-
Ноутбук ASUS 13/3" (1366x768)/Intel Core i5 4210U(1/7Ghz) (100506)		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	64	-	(64)	-
Транспортная система двухкоординатного перемещения изделий, проходного типа		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	291	-	(291)	-
Печь полимеризации высокотеплоемкая 3500x1850x1500		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	575	-	(575)	-
Снегоуборщик ABM Blizzard STG1170		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	52	-	(52)	-
Вентилятор BP85-77-6,3-О-1 (ЛО 5,5/1500 112 М4 У2)		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	113	-	(113)	-
Компрессор винтовой REMEZA BK 60E-8		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	547	-	(547)	-
Вентилятор BP280-46 №5		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	40	-	(40)	-
Кухня ЭДСЕРУМ 5 секций		за 2016 г.	-	-	-	-	-
		за 2015 г.	-	41	-	(41)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6	259
в том числе:			
Система контроля и управление доступом, охранное телевидение	5261	6	259
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 414	32 667	44 021
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 640	1 640	1 640
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 640	1 640	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	-	-	-

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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	290	-	-	-	-	290	-
	5315	за 2015 г.	1 012	-	12 630	(13 642)	-	-	-	-	-
в том числе: Займы	5306	за 2016 г.	-	-	290	-	-	-	-	290	-
	5316	за 2015 г.	1 012	-	12 630	(13 642)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2016 г.	-	-	290	-	-	-	-	290	-
	5310	за 2015 г.	1 012	-	12 630	(13 642)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-

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 2016 г.	23	-	18 578	(17 450)	-	-	-	X	1 152	-
	5420	за 2015 г.	241	-	11 987	(12 205)	-	-	-	X	23	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	23	-	10 159	(9 031)	-	-	-	406	1 152	-
	5421	за 2015 г.	241	-	11 962	(12 180)	-	-	-	973	23	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	8 419	(8 419)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату -	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

021

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 долго- в краткосрочную задолженность	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 5521	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2016 г. за 2015 г.	5 348 8 858	-	2 263 12 560	- 330	(3 916) (43 091)	-	-	-	-	X X	X X	3 734 5 348
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2016 г. за 2015 г.	2 607 2 509	-	1 604 2 579	- 14	(2 561) (2 495)	-	-	-	-	-	-	1 650 2 607
Авансы выданные	5512 5532	за 2016 г. за 2015 г.	1 368 2 405	-	657 1 029	-	(621) (2 066)	-	-	-	-	-	-	1 404 1 368
Прочая	5513 5533	за 2016 г. за 2015 г.	1 373 3 944	-	2 8 952	- 316	(734) (38 530)	-	-	-	-	-	-	680 1 373
	5514 5534	за 2016 г. за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5500 5520	за 2016 г. за 2015 г.	5 348 8 858	-	2 263 12 560	- 330	(3 916) (43 091)	-	-	-	X X	X X	X X	3 734 5 348

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2015		31 декабря 2016		31 декабря 2017	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	43 153	34 351	678	(46 264)	(3 466)	-	-	28 490	
	5580	за 2015 г.	60 415	40 680	1 936	(50 996)	(6 301)	-	-	43 153	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	23 385	3 342	-	(12 719)	(3 465)	-	-	10 543	
	5581	за 2015 г.	17 553	10 696	-	(4 863)	-	-	-	23 385	
авансы полученные	5562	за 2016 г.	92	36	-	(77)	(1)	-	-	36	
	5582	за 2015 г.	173	89	-	(170)	-	-	-	92	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	5 980	1 416	121	(1 567)	-	-	-	5 951	
	5583	за 2015 г.	8 632	(467)	837	(2 970)	-	-	-	5 980	
кредиты	5564	за 2016 г.	1 802	20 923	134	(21 097)	-	-	-	1 761	
	5584	за 2015 г.	1 756	21 590	134	(21 678)	-	-	-	1 802	
займы	5565	за 2016 г.	6 028	1 000	422	(6 466)	-	-	-	984	
	5585	за 2015 г.	20 867	5 105	965	(14 609)	(6 301)	-	-	6 028	
прочая	5566	за 2016 г.	5 866	7 634	-	(4 338)	-	-	-	9 215	
	5586	за 2015 г.	11 499	3 667	-	(6 705)	-	-	-	5 866	
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2016 г.	43 153	34 351	678	(46 264)	(3 466)	X	X	28 490	
	5570	за 2015 г.	60 415	40 680	1 936	(50 996)	(6 301)	X	X	43 153	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	17 398	11 581
Расходы на оплату труда	5620	29 164	30 207
Отчисления на социальные нужды	5630	8 639	8 985
Амортизация	5640	14 400	16 130
Прочие затраты	5650	25 243	29 889
Итого по элементам	5660	94 844	96 792
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	94 844	96 792

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	380 090	319 416	75 851
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016 г.		за 2015 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 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-

29

10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2016 г.

1	2	3	4	5
П/п	Источник	Условие	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Школьная 2-я ул, дом № 43
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
10.1.3	ПБУ 4/99, пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	99 человек
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	<p>Органами управления обществом являются:</p> <p>1. Общее собрание акционеров: 49 физических лиц</p> <p>2. Совет директоров общества: Кунгурцев Вадим Геннадьевич, Бессонов Константин Евгеньевич, Валетов Равиль Шайхуллович, Валетова Людмила Николаевна, Петухова Ирина Валерьевна.</p> <p>3. Генеральный директор общества: Синицын Виктор Юрьевич Единоличным исполнительным органом общества является: Генеральный директор – Синицын Виктор Юрьевич. Органом контроля общества является: Ревизор Украинец Ирина Владимировна</p>
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	

10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и других приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.4		Сведения об акциях (только для ОАО, ЗАО)		
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, выпущенных акционерным обществом	62010
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 26		Количество акций, полностью оплаченных	62010
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 26	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций	Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-----
10.4.4	ПБУ 4/99 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; - сумма 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 выпуски обыкновенных акций; -значительные по	Информация о сделках	-----

		объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; - заключение обществом договора, в силу которого общество 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.		
10.4.7	МР29н пункт 19 ПБУ 4/99, пункт 26	Для акционерных обществ	Прибыль на акцию: - базовая	0,97 рублей
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые 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.
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19	Формирование учетной политики организации, исходя из допущений, отличных от допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности	Примененные допущения; Причины их применения	_____
10.5.3	ПБУ 1/2008	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	_____

	пункт 20	существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности		
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт невозможности такого раскрытия Указание отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики	
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	
10.5.8	ПБУ 1/2008,	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	

	пункт 25			
10.5.9	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	_____
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	_____
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	_____
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	_____
10.6		Нематериальные активы		_____
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	_____
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	_____
10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	_____
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	_____
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	_____
10.6.6	ПБУ	Изменены способы определения	Изменения способов определения амортизации нематериальных	_____

	14/2007, пункт 40	амортизации нематериальных активов	активов	_____
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	_____
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	_____
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	_____
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	_____
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов Фактическая (первоначальная) стоимость Суммы дооценки и уценки	_____
10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организаций	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	_____
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	_____
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	_____
10.6.15	ПБУ	Наличие НМА с полностью погашенной	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной	_____

	14/2007, пункт 41	стоимостью	стоимостью, и используемых для получения экономической выгоды	
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее 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 32		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 №3 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 объектом 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,	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым	

	пункт 42	стоимость	определялась текущая рыночная стоимость	_____
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась 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		
	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 №5 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,	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	_____

	пункт 27			
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		Оценочные 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 изменении величины обязательств по займам (кредитам)	
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (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	556 тыс. руб.
10.13.4	ПБУ	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	

68

	15/2008, пункт 17			
10.13.5	ПБУ 15/2008 пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	2 тыс.руб.
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (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 заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	
10.14		Резервы предстоящих расходов		
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		Доходы		
10.16.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	По окончании работ, услуг в целом
10.16.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	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	Списание дебиторской(кредиторской) задолженности – 3 466 тыс. руб., Проценты к получению (уплате) – 2 тыс. руб., Курсовые разницы – 5 тыс. руб., Прочие внереализационные доходы (расходы) – 284 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	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов	

141

	10/99, пункт 22		(предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	_____
10.17.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	Госпошлина – 41 тыс. руб., Налоги – 1 641 тыс. руб., Списание дебиторской(кредиторской) задолженности – 51 тыс. руб., Проценты к получению (уплате) – 556 тыс. руб., Курсовые разницы – 12 тыс. руб., Прочие внереализационные доходы (расходы) – 63 тыс. руб. Услуги банка – 167 тыс. руб. Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 15 тыс. руб.
10.18		Расчеты по налогу на прибыль		
10.18.1	ПБУ 18/02, пункт 25		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	125 тыс. руб.
10.18.2	ПБУ 18/02, пункт 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование 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 повлекшие корректирование 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	_____
10.20		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 форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	_____

10.20.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) 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 эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения 	Начислена заработная плата в размере 1 101 тыс. руб., в том числе премия 404 тыс. руб.
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,	В отношении существенного оценочного обязательства	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец 	

44

	пункт 24		<p>отчетного периода;</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма 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, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 	
10.21.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 поступлений 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 одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	
10.21.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление 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.	

54

10.22		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		
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	_____
10.22.2	ПБУ 17/02, 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	_____
10.22.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	_____
10.22.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	_____
10.22.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	_____
10.23		Прекращаемая деятельность		
10.23.1	ПБУ 16/02, 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	

Ж

			налогообложения, а также сумму 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	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	_____
10.23.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	_____
10.23.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности	_____
10.23.8	ПБУ 16/02, 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		Несовпадение 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.п.) 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	_____

			<p>соответствующие изменения в активах и обязательствах;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др. 	
10.24.3	МУ 44н, пункт 47		<p>Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> - основания для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переоформление 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		<p>Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса</p>	
10.24.5	МУ 44н, пункт 48		<p>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)</p>	
10.25		Совместная деятельность		
10.25.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; - доля в совместно полученных доходах 	
10.25.2	ПБУ		Информация об участии в совместной деятельности:	

	20/03, пункт 22		<ul style="list-style-type: none"> - 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, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности 	
10.26		Соглашения о разделе продукции		
10.26.1	Ук. № 53н, пункт 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	
10.26.2	Ук. № 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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 завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершеному на отчетную дату: <ul style="list-style-type: none"> - общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; - сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; - сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату 	
10.28		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и		

		отчетности		
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:	Информация: - характер ошибки; - 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 разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного 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,	Применимый 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	Активы и обязательства, подлежащие	Величина курсовых разниц	

	3/2006, пункт 22	оплате в иностранной валюте		
10.30		Изменения 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		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организации, 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 суммы 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		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с	

	пункт 24		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 39		Примерное содержание изложено в п.39 ПБУ 4/99	

Руководитель

Подпись

Синицын Виктор Юрьевич

Расшифровка подписи

Главный бухгалтер

Подпись

Петухова Ирина Валерьевна

Расшифровка подписи

28 февраля 2017 г.

52

Пронумеровано и прошнуровано
Всего 24 листов
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
_____ Е. Н. Алабужева



ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизора ОАО «Дормаш» по результатам проверки
годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов

город Новосибирск

"28" марта 2017 года

Место проведения ревизии: г. Новосибирск, ул. 2-я Школьная, д. 43.

Цель проведения ревизии: предоставление финансовой отчетности к годовому общему собранию акционеров.

Ревизор *открытого акционерного общества «Новосибирский завод дорожных машин» (ОАО «Дормаш», ОГРН 1025401496548, ИНН 5404110336, КПП 540401001)* Украинец Ирина Владимировна, действующая на основании Устава и Протокола годового общего собрания акционеров от 05.06.2015 года, при проверке достоверности отражения произведенных операций в бухгалтерском учете и отчетности, в том числе соблюдения установленного порядка ведения учета, сопоставления записей в регистрах бухгалтерского учета с данными первичных документов, сопоставления показателей отчетности с данными бухгалтерского учета, арифметической проверкой первичных документов выявила соответствие данных в бухгалтерском учете и отчетности с реальным положением результатов финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Дормаш». Предоставленная для проверки бухгалтерская отчетность отражает достоверно финансовое положение ОАО «Дормаш», результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год и соответствует установленным правилам составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за содержание, полноту и достоверность предоставленной для настоящего Заключения информации несут генеральный директор и главный бухгалтер Общества.

Ревизор ОАО «Дормаш»



Украинец Ирина Владимировна