

## 1. Сведения о предприятии:

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Таймырбыт»  
Юридический адрес: Красноярский край, Таймырский (Долгано-Ненецкий) автономный округ, г.Дудинка, ул. Матросова, дом 14  
Дата государственной регистрации: 30 июня 2005 года, основной регистрационный номер № 1058484016645, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр № 000039726;

В связи с изменениями положений в Гражданский кодекс РФ, внесенными в Федеральный закон № 99-ФЗ от 05.05.2014 Открытое акционерное общество «Таймырбыт» переименовано в Акционерное общество «Таймырбыт» (АО «Таймырбыт»), осуществлена государственная регистрация общества, о чем внесены изменения в основной государственный регистрационный номер № 1058484016645 от 03.07.2015г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр № 005984715

Уставный капитал предприятия составляет 182 784 тыс. руб.;

Дочерних, зависимых обществ предприятие не имеет.

Предприятие подлежит обязательному аудиту во исполнение Федерального Закона от 30 декабря 2008 года № 307 «Об аудиторской деятельности».

## 2. Принцип формирования бухгалтерской отчетности и непрерывность деятельности предприятия.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и требований бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности предприятия. Между тем на отчетную дату имеется существенная неопределенность в отношении способности продолжать деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Данное обстоятельство обусловлено совокупностью факторов, оказывающих и способных оказывать влияние на возможность предприятия продолжать деятельность и исполнять свои обязательства, а в частности:

- ✓ на отчетную дату существует риск утраты ликвидности, который связан с невозможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся обязательства перед АО «НТЭК» в сумме 872 412 тыс. руб.
- ✓ отрицательная величина чистых активов, на 31.12.2017 г. – 173 178 тыс.руб.;
- ✓ существенные отклонения значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации, от необходимых значений;
- ✓ значительные убытки от деятельности;
- ✓ неспособность погашать кредиторскую задолженность в установленные сроки.

В результате сложившейся критической ситуации, с целью снижения потерь связанных с финансовыми рисками до минимума, а так же чтобы сделать деятельность предприятия более эффективной, руководство АО «Таймырбыт» разработало план мероприятий по улучшению и оздоровлению финансовой деятельности организации, а так же оптимизации бизнес-процессов связанных с движением денежных средств:

1. В 2017 году для оптимального распределения денежных ресурсов организации, планирования текущей работы и отслеживания всех операций

по различным счетам была разработана и введена форма бюджета движения денежных средств (БДДС).

Так же для рационализации процессов связанных с ежедневным движением денежных средств был разработан график платежей, регламентирующий порядок осуществления расчетов.

2. Ввиду тяжелого финансово-хозяйственного состояния организации, при явной тенденции к увеличению кредиторской задолженности, в целях безостановочного ведения хозяйственной деятельности организации было принято решение о заключении соглашений о реструктуризации задолженности с наиболее крупными кредиторами (кроме АО «НТЭК»). Погашение задолженности перед АО «НТЭК» происходит путем наложения данной организацией ограничений на расчетные счета АО «Таймырбыт».
3. Для увеличения дохода и в соответствии с Приказами Региональной энергетической комиссии № 358-п от 12.12.2017 г., № 360-п от 12.12.2017 г., № 805-в от 12.12.2017 г. на 2018 год увеличены тарифы:
  - холодная вода на 14,3 %;
  - горячая вода (тепло) на 3,9%;
  - компоненты на теплоносители на 3,9 %.
4. Для ускорения оборачиваемости капитала и уменьшения текущих затрат на их хранение, проведена оптимизация товарно-материальных ценностей при помощи установления нормативов для запасов предприятия методом технико-экономических расчетов. С целью выявления неликвидных товарно-материальных ценностей, сокращение размеров запасов на складах и ускорения оборачиваемости медленно реализуемых активов, была проведена сплошная инвентаризация складов АО «Таймырбыт», для дальнейшей реализации выявленного неликвида.
5. Проанализировав текущее состояние дел в сфере производительности труда и численности персонала в организации в разрезе подразделений, с учетом выполняемых подразделением функций и реальной загрузки, руководство пришло к выводу о необходимости оптимизации штатной численности. Для этих целей была разработана программа стимулирования отдельных категорий работников увольняться по соглашению сторон с определенными выплатами. Данная мера приведет в будущем к снижению расходов на фонд оплаты труда, отчислениям на соц. нужды, производственное обучение и переподготовку кадров, обеспечение техники безопасности, а так же на содержание рабочих мест, включая стоимость спецодежды.
6. Увеличение суммы денежных активов за счет взыскания дебиторской задолженности используя принудительное взымание с должников через исполнительное производство, заключение соглашений на рассрочку платежей по просроченной задолженности, списание пеней для стимулирования оплаты основного долга, а так же заключение договоров с организациями производящими процедуру ограничения водоотведения. Ожидаемый результат от данной меры - погашение накопленной просроченной дебиторской задолженности, что ускорит оборачиваемость активов.

7. Важным этапом по осуществлению плана мероприятий для оздоровления организации, является рассмотрение вопроса планируемой в 2018 году реструктуризации предприятия путем реализации гостиницы; закрытие деятельности по жилищно-эксплуатационному хозяйству и автотранспортному предприятию являющихся убыточными.

8. Продолжены работы по установке индивидуальных приборов учета с непрерывным периодом работы в течение всего срока снятия показаний, используемых для расчета нормативов потребления коммунальных услуг, для определения нормативов потребления коммунальных услуг в жилых помещениях, нормативов потребления коммунальных услуг на общедомовые нужды. Что повлечет снижение нераспределенных объемов.

Дальнейшие действия по оптимизации производственных процессов, снижения рисков и улучшения финансово-хозяйственной деятельности предприятия находятся в разработке руководства АО «Таймырбыт».

### 3. Сведения о состоянии основных статей баланса:

№№ п/п	Наименование статей	Сумма (тыс. руб.)		Отклонения (тыс.руб.) +, -	%%
		На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1.	Уставный капитал	182 784	182 784	-	-
2.	Основные средства	79 191	75 205	-3 986	*
3.	Запасы	103 644	75 973	-27 671	*
4.	Дебиторская задолженность	577 432	602 046	+24 614	4,26
5.	Кредиторская задолженность	928 061	1 021 928	+93 867	10,11
6.	Чистые активы	-139 550	-173 178	-33 628	*

В соответствии с решением от 14.09.2017 г. Сибирского главного управления Центрального банка РФ был осуществлен дополнительный выпуск акций обыкновенных именных бездокументарных в количестве 21 916 (Двадцать одна тысяча девятьсот шестнадцать) штук. Общее количество акций на 31.12.2017 составляет 548 670 штук.

### 4. Основные принципы ведения бухгалтерского учета

Предприятие ведет бухгалтерский учет в соответствии с общепринятыми допущениями и бухгалтерскими принципами:

- активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников предприятия и активов и обязательств других организаций;

- предприятие будет продолжать свою деятельность как минимум 12 месяцев после отчетной даты и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации;

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, не начисляется

амортизация по земельным участкам. Срок амортизации, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете применяется по правилам, установленным п.9 ст.258 Налогового Кодекса РФ и Общероссийскому классификатору основных фондов.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- здания и сооружения – 40 лет;
- транспортные средства – 5-7 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 3 года;

Материально-производственные запасы отражаются по фактической стоимости, включая стоимость приобретения, транспортные расходы, стоимость невозвратной тары, таможенные платежи, оплата за хранение на складах перевалки, страховые платежи, возмещаемые налоги, прочие расходы, связанные с приобретением и доставкой.

Материально-производственные запасы при отпуске в производство оцениваются по средней себестоимости, рассчитанной на конец отчетного месяца по каждому номенклатурному номеру в пределах группы.

Общество использует метод начисления при признании доходов и расходов. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод предприятия;
- право собственности (владения, пользования, распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если доходы относятся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются между периодами равномерно.

Бюджетные средства в виде выпадающих доходов при регулировании тарифов признаются по мере фактического поступления ресурсов.

Дополнительные расходы по займам и кредитам списываются единовременно в том периоде, к которому они относятся. Дополнительные расходы представлены в виде комиссии за предоставление кредита и ежемесячная комиссия по обслуживанию ссудного счета.

Заемные средства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, включаются в состав долгосрочной задолженности. В тот момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

Управленческие расходы относятся к косвенным производственным расходам и учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются на себестоимость пропорционально фонду оплаты труда.

Объектов принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации – нет.

Переоценки объектов основных средств не производилось.

Начисление резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально из-за большого физического объема потребителей. На 31.12.2017 г. резерв сформирован в сумме 35 203 тыс.руб.

Из общей суммы резерва по сомнительным долгам резерв по задолженности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей – 20 765 тыс. руб., резерв по сомнительной задолженности населения 14 437 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам по расчетам за жилищно-коммунальные услуги создается по задолженности с истекшим сроком исковой давности, по которой не предъявлены исковые требования. Резерв по задолженности юридических лиц и ИП создается по задолженности, в отношении которой имеются вступившие в законную силу судебные решения или истек срок исковой давности, а так же по задолженности срок возникновения которой превышает 90 дней.

Существенных изменений в учетной политике в 2017 году по сравнению с 2016 годом не было. Существенных изменений на 2018 год не планируется.

Генеральный директор в отчетном периоде – Тетенькин Дмитрий Владимирович (Приказ № 698-к от 06.10.2017);

Главный бухгалтер – Кумова Татьяна Юрьевна (приказ № 745-к от 24.10.2016).

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

В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства в виде резерва на оплату заработанных отпусков. На 31.12.2017 г. оценочное обязательство сформировано в сумме 32 720 тыс. руб., проведена инвентаризация резерва.

Пени, начисленные за просрочку оплаты за жилищно-коммунальные услуги, признаются в составе доходов с момента вступления в законную силу решения суда, или подтвержденные должником.

Обществом на отчетную дату признаны условные обязательства:

Условное обязательство возникшее в виде неначисленной в учете пени в размере 1/130 ставки рефинансирования по задолженности перед АО «НТЭК» за оказанные услуги.

#### *6. События после отчетной даты.*

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации за 2017 год на дату составления отчетности не произошло, за исключением того обстоятельства что на 01 марта 2018 года было прекращено предоставление гостиничных услуг, всвязи с передачей в аренду.

#### *7. Состав ревизионной комиссии.*

В соответствии с Распоряжением Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района (Приказ № 126 от 11.04.2017), назначена в ревизионная комиссия общества:

- Кононова Ольга Александровна – ведущий экономист МКУ «Центр по обеспечению деятельности Администрации муниципального района и органов Администрации муниципального района»;

- Габдрахимова Гульнара Мидхатовна – директор МКУ «Центр по обеспечению деятельности Администрации муниципального района и органов Администрации муниципального района»;

- Устинова Альбина Григорьевна – главный специалист по распоряжению имуществом Управления имущественных отношений Таймырского-Ненецкого муниципального района.

**Информация, связанная с расчетами по налогу на прибыль.**

Показатель	Сумма тыс.руб.	
	2017 год	2016 год
Бухгалтерский убыток	- 35 702	- 86 366
Условный доход по налогу на прибыль	7 140	17 273
Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	-22 716	-8 805
Постоянные налоговые обязательства	4 543	-1 761
Временные разницы, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	1 101	9 061
в том числе разницы в порядке признания:		
ТМЦ до 100 тыс.	-645	-1 439
амортизации	1 603	1 277
расходов на страхование	-31	-95
убытка от реализации амортизируемого имущества	-228	-228
оценочных обязательства по оплате отпускных	402	1 369
Отложенный налоговый актив, признанный (+) погашенный (-) в связи с временными разницами, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	220	1 812
Временная разница, связанная с признанием доходов прошлых лет (задолженность по пени за просрочку оплаты жилищно-коммунальных услуг, подтвержденная решениями суда, вступившими в законную силу до 01.01.2015 г.)	7 811	3 853
Отложенный налоговый актив, признанный (+) погашенный (-) в связи с уменьшением налоговых убытков прошлых лет	1 562	771
Налоговый убыток	-4 075	- 77 305
Отложенный налоговый актив, признанный в связи с налоговым убытком текущего года	815	15 461
Отложенные налоговые активы признанные (+) и погашенные (-), списанные в связи с выбытием активов и по результатам инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств.		-1

**Сопутствующая информация к раскрытию информации по отчетности за 2017 год**

Связанными сторонами для общества является Совет директоров и  
генеральный директор  
Состав по состоянию на 31.12.2017

№№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	2	3	4
1.	Ткаченко Сергей Александрович	Администрация Таймырского Долгано- Ненецкого муниципального района	Глава Таймырского Долгано-ненецкого муниципального района Председатель совета директоров
2.	Гаврилова Галина Валерьевна	Администрация Таймырского Долгано- Ненецкого муниципального района	Первый заместитель главы Таймырского Долгано-ненецкого муниципального района
3.	Квасова Янина Иосифовна	Администрация города Дудинка	Заместитель Руководителя Администрации города
4.	Рябов Олег Валентинович	Депутат Таймырского Долгано-Ненецкого районного Совета депутатов	Начальник службы МТО Управления ГО ЧС Администрации Таймырского Долгано- Ненецкого муниципального района
5.	Рубан Нина Алексеевна	Депутат Таймырского Долгано-Ненецкого районного Совета депутатов	
6.	Тетенькин Дмитрий Владимирович	АО «Таймырбыт»	Генеральный директор

Общая сумма выплат в 2017 году руководящему аппарату АО «Таймырбыт» составила 12 169 тыс. руб. Все выплаты носят текущий характер и являются выплатами по заработной плате. В состав руководящего аппарата входят:

- Генеральный директор;
- Первый заместитель генерального директора по производству;
- Заместитель директора по производству;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Главный бухгалтер.

Среднесписочная численность работающих в 2017 году составила 538 человек.  
Среднесписочная численность в 2016 году составляла 663 человека.

**Основная деятельность АО «Таймырбыт»:**

- Содержание и эксплуатация жилого фонда;
- Содержание объектов инженерной инфраструктуры и очистных сооружений;
- Захоронение ТБО;
- Услуги автотранспорта.

**Подразделениями основной деятельности являются:**

- Жилищно-эксплуатационное управление.
- Предприятие тепловых и электрических сетей.
- Автотранспортное предприятие.
- Кроме того, в состав предприятия входит гостиница.

Фактические расходы за 2017 год по всем видам деятельности составили 1 144 326 тыс.руб. при плане 1 120 040 тыс.руб..

Источниками покрытия расходов являются:

- 1) доходы от населения за полученные жилищно-коммунальные услуги;
- 2) доходы от прочих потребителей за полученные жилищно-коммунальные услуги;
- 3) субсидии на компенсацию части платы граждан за коммунальные услуги в размере 52 847 тыс. руб.;
- 4) субсидия в целях возмещения недополученных доходов в 2017 году в связи с оказанием услуг водоснабжения и водоотведения населению 37 232 тыс. руб.;
- 5) субсидия АО в целях возмещения недополученных доходов в 2017 году в связи с ростом стоимости услуг по содержанию жилых помещений 16 515 тыс.руб..

За 2017 год начислены доходы по всем видам деятельности 1 108 623 тыс. руб., при плане 1 040 272 тыс.руб..

По итогам года по основным видам деятельности сложилась прибыль в размере 23 367 тыс.руб. Прочие доходы составили 51 028 тыс.руб.; прочие расходы 110 132 тыс.руб. В целом по акционерному обществу «Таймырбыт» финансовый результат по итогам года – убытки 33 628 тыс.руб.

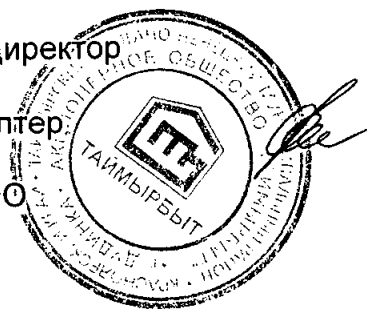
Убытки образовавшиеся в 2017 году связаны:

- с недополучением доходов в результате непредъявленных объемов потребителям на услуги связанные с предоставлением горячего и холодного водоснабжения, регулируемые в соответствии с внесенными изменениями в жилищный кодекс РФ ст. 154 п. 4.;

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Начальник ПЭО



Д. В. Тетенькин

Т. Ю. Кумова

Т. Е. Гончаренко

14.02.2018 г.