

**ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
акционерного общества «Таймырбыт»
за 2018 год.**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5110	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.																

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. ⁴	20 17 г. ²	20 16 г. ⁵	20 15 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
В том числе:					
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-
И т.д.		-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 17 г. ²	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 18 г. ¹	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 18 г. ¹	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.			(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
И т.д.			-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	5190	за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
И т.д.			-	(-)	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	174 055	(98 850)	1 741	(23 240)	14 240	(11 449)			152 556	(96 059)
	5210	за 20 17 г. ²	166 477	(87 286)	8 695	(1 117)	1 104	(12 668)			174 055	(98 850)
в том числе:	5201	за 20 18 г. ¹	68 290	(36 822)	1 741	(2 411)	2 151	(7 051)			67 620	(41 722)
	5211	за 20 17 г. ²	68 707	(30 519)	601	(1 018)	1 005	(7 308)			68 290	(36 822)
машин и оборудование	5202	за 20 18 г. ¹	40 245	(28 652)	0	(15 119)	9 052	(2 031)			25 126	(21 631)
	5212	за 20 17 г. ²	40 245	(25 445)	0	(0)	0	(3 207)			40 245	(28 652)
транспортные средства	5203	за 20 18 г. ¹	4 533	(4 101)	0	(1 984)	1 935	(82)			2 549	(2 248)
	5213	за 20 17 г. ²	4 588	(3 976)	44	(99)	99	(224)			4 533	(4 101)
производственный и хозяйственный инвентарь: мебель	5204	за 20 18 г. ¹	506	(0)	0	(0)	0	(0)			506	(0)
	5214	за 20 17 г. ²	506	(0)	0	(0)	0	(0)			506	(0)
земельные участки	5205	за 20 18 г. ¹	11 867	(7 121)	0	(0)	0	(1 186)			11 867	(8 307)
	5215	за 20 17 г. ²	11 867	(5 934)	0	(0)	0	(1 187)			11 867	(7 121)
сооружения и передаточные устройства	5206	за 20 18 г. ¹	48 614	(22 154)	0	(3 726)	1 102	(1 099)			44 888	(22 151)
	5216	за 20 17 г. ²	40 564	(21 412)	8 050	(0)	0	(742)			48 614	(22 154)
здания	5220	за 20 18 г. ¹	5 068	(865)	0	(1 177)	64	(124)			3 891	(925)
	5230	за 20 17 г. ²	4 809	(630)	259	(0)	0	(235)			5 068	(865)
в том числе:	5221	за 20 18 г. ¹	5 068	(865)		(1 177)	64	(124)			3 891	(925)
	5231	за 20 17 г. ²	4 809	(630)	259	(0)	0	(235)			5 068	(865)
квартиры												

0710005 с. 2

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: машины, оборудование, транспорт	5240	за 20 18 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5250	за 20 17 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5241	за 20 18 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5251	за 20 17 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	5242	за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
5252	за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-	
и т.д.							

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 661	6 378	10 605
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	424 365	425 406	1 902 176
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 337	8 529	6 411
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	0	0

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 ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
И Т.Д.			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	-	-	10100	(-)	-	-	-	10100	-
	5315	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 17 г. ²	-	-	10100	(-)	-	-	-	10100	-
И Т.Д.			-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 17 г. ²	-	-	10100	(-)	-	-	-	10100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	75973	(0)	31075	(46832)	0	0	x	60216	(0)
	5420	за 20 17 г. ²	103644	(0)	34151	(61822)	0	0	x	75973	(0)
	5401	за 20 18 г. ¹	72777	(0)	30341	(43837)	0	0	(0)	59281	(0)
в том числе: сырье и материалы	5421	за 20 17 г. ²	100178	(0)	33966	(61367)	0	0	(0)	72777	(0)
	5402	за 20 18 г. ¹	3196	(0)	734	(2995)	0	0	(0)	935	(0)
расходы будущих периодов	5422	за 20 17 г. ²	3243	(0)	185	(232)	0	0	(0)	3196	(0)
	5403	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	(0)
товары	5423	за 20 17 г. ²	223	0	0	(223)	0	0	(0)	0	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				

0710005 с. 6

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) ^в	поступление	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 15 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 16 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
И т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	637 249	(35 203)	1 375 659	115	(1 305 505)	(0)	0	0	707 260	(34 945)	
	5530	за 20 17 г. ²	603 056	(25 623)	1 346 980	106	(1 322 472)	(0)	0	0	637 249	(35 203)	
в том числе:	5511	за 20 18 г. ¹	629 650	(35 203)	1 284 847	115	(1 233 694)	(0)	0	0	680 660	(34 945)	
	5531	за 20 17 г. ²	572 146	(25 623)	1 158 374	106	(1 110 555)	(0)	0	0	629 650	(35 203)	
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 18 г. ¹	3 917	0	6 879		(4 326)				6 470	0	
авансы выданные	5512	за 20 17 г. ²	4 186	(0)	5 994	0	(6 263)	(0)	0	0	3 917	(0)	
	5532	за 20 18 г. ¹	3 662	0	83 933		(67 485)				20 130	0	
прочая	5513	за 20 17 г. ²	26 724	0	182 612	0	(205 654)	0	0	0	3 682	0	
	5533	за 20 18 г. ¹	637 249	(35 203)	1 375 659	115	(1 305 505)	(0)	0	0	707 260	(34 945)	
Итого	5520	за 20 17 г. ²	603 056	(25 623)	1 346 980	106	(1 322 472)	(0)	0	0	637 249	(35 203)	
		за 20 18 г. ¹	603 056	(25 623)	1 346 980	106	(1 322 472)	(0)	0	0	637 249	(35 203)	

0710005 с. 7

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		573 330	531 165	485 090	449 888	437 617	411 995
в том числе:							
ЖКУ населения	5541	495 612	474 431	414 445	400 008	367 975	362 183
услуги, содержание и ремонт покупателей	5542	77 718	56 734	70 645	49 880	69 642	49 812
денежные средства (банк МК)	5543	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	поступление	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁷	погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:								
(вид)		за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	-
И Т.Д.			-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	1 021 928	1 444 901	(1 488 599)	(0)	(0)	1 008 192
	5580	за 20 17 г. ²	928 061	1 429 970	(1 371 043)	(0)	(0)	1 021 928
в том числе:								
расчеты с поставщиками и	5561	за 20 18 г. ¹	965 894	709 293	(726 585)	(0)	(0)	978 564
	5581	за 20 17 г. ²	887 503	614 403	(570 952)	(0)	(0)	965 894
авансы полученные	5562	за 20 18 г. ²	5 440	65 039	(69 764)	(0)	(0)	715
	5582	за 20 17 г. ²	689	57 773	(53 022)	(0)	(0)	5 440
кредиты	5563	за 20 18 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5583	за 20 17 г. ²	0	0	(0)	(0)	(0)	0
расчеты по налогам и сборам	5564	за 20 18 г. ²	42 892	312 011	(335 539)	(0)	(0)	19 364
	5584	за 20 17 г. ²	26 733	353 674	(337 515)	(0)	(0)	42 892
прочая	5565	за 20 18 г. ²	7 702	358 558	(356 711)	(0)	(0)	9 549
	5585	за 20 17 г. ²	13 136	404 120	(409 554)	(0)	(0)	7 702
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	1 021 928	1 444 901	(1 488 599)	(0)	(0)	1 008 192
	5570	за 20 17 г. ²	928 061	1 429 970	(1 371 043)	(0)	(0)	1 021 928

0710005 с. 8

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	830 250	816 906	768 015
в том числе:				
мелкоземецресурсы (ОАО "НТЭК")		830 250	816 906	768 015
(и/и)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	547 681	551 751
Расходы на оплату труда	5620	268 268	345 257
Отчисления на социальные нужды	5630	71 409	99 167
Амортизация	5640	11 487	12 667
Прочие затраты	5650	81 429	25 262
Итого по элементам	5660	980 274	1 034 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	980 274	1 034 104

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 720	29 304	(42 436)	(-)	19 588
в том числе: резерв на оплату отпусков		32 720	29 304	(42 436)	(-)	19 588
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	70 873	119 773
в том числе:			
на текущие расходы	5901	70 873	119 773
на вложения во внеоборотные активы	5905		0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)			
20 г. ¹			
20 г. ²			
20 г. ¹			
20 г. ²			
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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 190 388 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».

В 2018 году прекращены следующие виды деятельности :

- с 01.03.2018 гостиница (на основании Протокола заседания Совета директоров №СД-05 от 09.02.18 согласно приказа № 56/1 от 28.02.2018);

- с 01.12.2018 управление (содержание и ремонт общедомового имущества) многоквартирных домов в г.Дудинка (на основании Протокола заседания Совета директоров №СД-08 от 16.11.18 согласно приказа № 230/1 от 26.11.2018).

Мероприятия по прекращению деятельности завершились 2018 года.

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. Общество на отчетную дату имеет совокупность 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 902 311 тыс. руб.
- ✓ отрицательная величина чистых активов, на 31.12.2018 г. – 138 030 тыс.руб.;
- ✓ существенные отклонения значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации, от необходимых значений;
- ✓ 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. 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 расчетный счет АО «Таймырбыт» № 40702810131160145162 Красноярское отделение №8646 ПАО Сбербанк г.Красноярск .

2. Для увеличения дохода и в соответствии с Приказами Министерства тарифной политики Красноярского края № 313-п от 17.12.2018 г., № 319-п от 17.12.2018 г., № 725-в от 13.12.2018 г., № 727-в от 13.12.2018 на 2019 год увеличены тарифы:

- холодная вода на 36,9 %;
- горячая вода (тепло) на 11,1%;
- компоненты на теплоносители на 2,7 %;
- электроэнергия на 13,3%;
- водоотведение на 12,1%.

3. 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.

4. 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. Ожидаемый результат от данной меры - погашение накопленной просроченной дебиторской задолженности, что ускорит оборачиваемость активов.

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	190 388	+ 7 604	4,16
2.	Основные средства	75 205	56 498	- 18 707	-25,6

3.	Запасы	75 973	60 216	- 15 757	-20,7
4.	Дебиторская задолженность	602 046	672 315	+70 269	11,67
5.	Кредиторская задолженность	1 021 928	1 008 192	- 13 736	-1,3
6.	Чистые активы	- 173 178	-138 030	- 35 148	-20,3

Увеличение уставного капитала произошло за счет дополнительного выпуска ценных бумаг на 21 916 штук по номинальной стоимости 347 руб.

По состоянию на 01.01.2019 г условный капитал общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 548 670 штук номинальной стоимостью 347 рублей на общую сумму 190 388 490 рублей.

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.

Все показатели, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности, подтверждены результатами инвентаризации. На конец года не проведена инвентаризация ТМЦ на центральном складе в связи с неблагоприятными погодными условиями, так как часть ТМЦ хранится на улице под снегом. Инвентаризация ТМЦ на центральном складе пройдет в период наименьших остатков с 15.04. 2019 (согласно приказа № 186 от 15.04.19)

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, невозмещааемые 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 31.12.2018 г. резерв сформирован в сумме 34 945 тыс.руб.

Из общей суммы резерва по сомнительным долгам резерв по задолженности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей – 13 764 тыс. руб., резерв по сомнительной задолженности населения 21 181 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 2018 году по сравнению с 2017 годом не было. Существенных изменений на 2019 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 31.12.2018 г. оценочное обязательство сформировано в сумме 19 288 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 начисленной 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 2018 год на дату составления отчетности не произошло.

7. *Состав ревизионной комиссии.*

В соответствии с Распоряжением Администрации Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района (Приказ № 206 от 26.04.2018), 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 управлению и распоряжению имуществом Управления имущественных отношений муниципального района.

Информация, связанная с расчетами по налогу на прибыль.

Показатель	Сумма тыс.руб.	
	2018 год	2017 год
Бухгалтерский прибыль	38 657	-35 702
Условный доход по налогу на прибыль	7 731	7 140
Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	16 600	- 22 716
Постоянные налоговые обязательства	3 320	4 543
Временные разницы, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	-71 341	1 101
в том числе разницы в порядке признания:		

ТМЦ до 100 тыс.	-173	-645
амортизации	1 656	1 603
резерв по сомнительным долгам	-59 450	0
% по кредиту	99	0
расходов на страхование	-57	-31
убытка от реализации амортизируемого имуществу	32	-228
оценочных обязательства по оплате отпусков	-13 448	402
Отложенный налоговый актив, признанный (+) погашенный (-) в связи с временными разницеми, повлекшие корректировку условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль	14 268	220
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 01.01.2016 г.)	-839	7 811
Отложенный налоговый актив, признанный (+) погашенный (-) в связи с уменьшением налоговых убытков прошлых лет	-168	1 562
Налоговый прибыль/убыток	-16 923	- 4 075
Отложенный налоговый актив, признанный в связи с налоговым убытком текущего года	3 385	815
Отложенные налоговые активы признанные (+) и погашенные (-), списанные в связи с выбытием активов и по результатам инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств.	0	0

Сопутствующая информация к раскрытию информации по отчетности за 2018 год

*Связанными сторонами для общества является Совет директоров и генеральный директор
Состав по состоянию на 31.12.2018*

№№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1	2	3	4
1.	Ткаченко Сергей Александрович	Администрация Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района	Руководитель Администрации Председатель совета директоров

2.	Гаврилова Галина Валерьевна	Администрация Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района	Первый заместитель Руководителя Администрации 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 2018 году руководящему аппарату АО «Таймырбыт» составила 9 373 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;
- Главный бухгалтер.

Среднесписочная численность работающих в 2018 году составила 360 человек. Среднесписочная численность в 2017 году составляла 538 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.

Фактические расходы за 2018 год по всем видам деятельности 1 126 815 тыс.руб. при плане 1 087 386 тыс.руб..

Источниками покрытия расходов являются:

Прошнуровано и
пронумеровано

36 листов

и (идеально все)



ДИРЕКТОР
ООО «ФИНЭК»,
Е. М. С.