

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года

Организация **ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях**
Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / федеральная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД-2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
04701679		
7717036797		
84.25		
42	12	
384		

115193, Москва г, Петра Романова ул, дом № 7, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту V ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Интерком-Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7729744770
1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	2	340
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 183 226	1 044 355	1 057 417
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	109 096	87 126	60 428
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 292 323	1 131 483	1 118 185
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	214 902	155 173	160 296
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 441	3 215	298
	Дебиторская задолженность	1230	625 183	442 475	410 228
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 123 608	1 327 447	1 146 255
	Прочие оборотные активы	1260	292	135	74
	Итого по разделу II	1200	1 965 426	1 928 445	1 717 151
	БАЛАНС	1600	3 257 749	3 059 928	2 835 336

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	973 127	973 127	973 127
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	34 172	34 243	37 416
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	306 569	268 433	253 838
	Резервный капитал	1360	25 370	24 114	20 091
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	658 192	656 153	669 851
	Расчеты с учредителями по полученному имуществу	1375			15 826
	Итого по разделу III	1300	1 997 430	1 956 070	1 970 149
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	76 590	75 748	71 370
	Оценочные обязательства	1430	232 277	141 091	32 669
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	308 867	216 839	104 039
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	676 235	632 834	519 212
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	275 217	254 185	241 936
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	951 452	887 019	761 148
	БАЛАНС	1700	3 257 749	3 059 928	2 835 336

Руководитель

(подпись)

Перцев Александр Федорович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД-2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710002	
31.12.2019	
04701679	
7717036797	
84.25	
42	12
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	5 862 835	5 283 823
	Себестоимость продаж	2120	(5 261 036)	(4 679 155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	601 799	604 668
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	(267 541)	(209 657)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	334 258	395 011
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	100 751	72 119
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	42 020	13 539
	Прочие расходы	2350	(368 477)	(374 597)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	108 552	106 072
	Текущий налог на прибыль	2410	(100 353)	(103 267)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(57 487)	(59 781)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 371)	(4 443)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 527	26 716
	Прочее	2460	1 492	44
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 847	25 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2019 г.	За Январь - Июнь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	245	4 404
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	(29 053)	(43 224)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 039	13 698
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

27 марта 2020



**Перцев Александр
Федорович**

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710003		
31	12	2019
04701679		
7717036797		
84.25		
42	12	
384		

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

Организация **ФГУП "Военизированная горноспасательная часть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях**
Организационно-правовая форма / форма собственности **унитарное предприятие, федеральная**
основанное на праве **хозяйственного ведения / собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	973 127	-	291 254	20 091	669 851	1 954 323
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210			15 826		25 123	40 949
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	15 826	X	25 123	40 949
Дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(39 202)	(39 202)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(25 794)	(25 794)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(13 408)	(13 408)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(4 404)	-	4 404	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 023	(4 023)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	973 127	-	302 676	24 114	656 153	1 956 070
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	38 310	-	30 847	69 157
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	30 847	30 847
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	38 310	X	-	38 310
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 797)	(27 797)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(15 236)	(15 236)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12 561)	(12 561)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(245)	-	245	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 256	(1 256)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	973 127	-	340 741	25 370	658 192	1 997 430

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 997 430	1 956 070	1 970 149



Перцев Александр Федорович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)



27 марта 2020

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 19 г.

Организация ФГУП "ВГСЧ" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
унитарное предприятие / федеральная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
7717036797		
84.25		
42	12	
384/385		


Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. ¹	За 12 мес. 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 920 997	5 371 015
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС) (51,50 62)	4111	5 784 845	5 251 180
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 593	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления всего:	4119	133 559	119 835
прочие поступления			
ндс по стр. прочие поступления			
ндс свернутый (+) филиал не заполняет			
Платежи - всего	4120	(5 909 010)	(5 128 725)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(641 598)	(543 140)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 938 763)	(4 271 159)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(125 135)	(126 707)
прочие платежи	4129	(203 514)	(187 719)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 987	242 290

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. ¹	За 12 мес. 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 041	1 672
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) без НДС (по стр.4111/1 отразить НДС)	4211	566	1 672
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 475	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(215 002)	(62 770)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(215 002)	(62 770)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-200 961	-61 098
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. ¹	За 12 мес. 20 18 г. ²
Платежи - всего	4320	(14 865)	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	12 561	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329	2 304	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-14 865	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-203 839	181 192
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 327 447	1 146 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 123 608	1 327 447
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель 
 (подпись) Перцев Александр Федорович
 (расшифровка подписи)
 " 27 " марта 20 20 г.



Главный бухгалтер 
 (подпись) Волошина Ирина Руслановна
 (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



МЧС РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2019 год

1. Общие сведения

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (ФГУП «ВГСЧ»).

Юридический адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

Почтовый адрес: 115193, Москва, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1.

ИНН 7717036797 КПП 772301001 ОГРН 1027739276311

Генеральный директор: Файзуханов Радик Васильевич (Приказ МЧС России от 09.01.2017 № 1-К с 10.01.2017).

Главный бухгалтер: Волошина Ирина Руслановна.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Военизированная горноспасательная часть» (до 06.04.2011 федеральное государственное унитарное предприятие «Специализированное производственное объединение по обеспечению противоаварийной защиты предприятий «Металлургбезопасность»), основанное на праве хозяйственного ведения, создано в соответствии с приказом Министерства металлургии СССР от 25.10.1989 № 291.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 24.06.2010 № 1050-р ФГУП «ВГСЧ» передано в ведение Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.

Приказом МЧС России от 31.03.2011 № 157 утверждена новая редакция устава федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть» (далее – Предприятие), в соответствии с которой изменено название Предприятия, и определены полномочия собственника имущества Предприятия, которые осуществляют: Федеральное агентство по управлению государственным имуществом (далее – Росимущество) и Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (далее – МЧС России).

В 2019 году в соответствии с приказом МЧС России от 06.12.2019 № 730 утверждена новая редакция Устава ФГУП «ВГСЧ», в которой учтены внесенные изменения в Устав за период с 2011 года и требования действующего законодательства.

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

Предприятие осуществляет горноспасательное обслуживание горнодобывающих рудников, шахт и карьеров угольной и металлургической промышленности, предприятий по добыче и переработке драгоценных металлов и драгоценных камней, строительных материалов, а также строительство подземных сооружений.

Предприятие находится в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России) и выполняет работы по спасению людей, предупреждению и ликвидации аварий и чрезвычайных ситуаций на территориях организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах угольной, горнодобывающей, металлургической промышленности и подземного строительства.

ФГУП «ВГСЧ» и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок деятельности, задачи, функции и полномочия Предприятия, требования к его составу, структуре, комплектованию, оснащенности и постоянной готовности, условиям размещения, несения дежурства определены Положением о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формированиях, выполняющих горноспасательные работы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 23.04.2018 № 517.

Предприятие имеет в своем составе оперативные подразделения: военизированные горноспасательные отряды, взводы, пункты, посты, горноспасательные отделения, а также вспомогательные подразделения (лаборатории, медицинские бригады экстренного реагирования, канатно-испытательные станции, службы депрессионных съемок, научно-исследовательские, учебные и образовательные центры, службы и иные подразделения).

Горноспасательное обслуживание опасных производственных объектов осуществляется на договорной основе и предусматривает следующее:

выполнение горноспасательных работ по спасению и эвакуации людей и оказание первой помощи при несчастных случаях непосредственно на их рабочем месте;

ликвидация последствий взрывов и внезапных выбросов горной массы и газа, прорывов плывунов и затоплений горных выработок и других аварий;

локализация и тушение подземных пожаров и пожаров на поверхностных объектах организаций;

обслуживание взрывоопасных производственных объектов;

проведение профилактических мероприятий и работ по обеспечению противоаварийной готовности организаций, проверка состояния рудничного воздуха и пыли лабораторным способом, проведение работ по обнаружению

ранних стадий самовозгорания угля, руды и сернистых пород, проведение депрессионных, газовых, тепловых и радоновых съемок;

медицинскую деятельность по оказанию работникам военизированных горноспасательных подразделений и работникам обслуживаемых организаций экстренной реанимационной, интенсивной, противошоковой и экстренной медицинской помощи, проведение гипербарической оксигенации при отравлении ядовитыми газами, анестезиологической терапии, внутривенному наркозу, проводниковой анестезии и нейролептаналгезии.

Подразделения Предприятия дислоцируются в районах непосредственного ведения работ и являются обособленными подразделениями Предприятия.

3. Структура Предприятия

В соответствии с Уставом по состоянию на 01.01.2019 в составе Предприятия выделены на отдельный баланс и имеют расчетные счета следующие филиалы:

филиал «Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд Ростовской области» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 346530, Ростовская область, г. Шахты, ул. Мирная Коммуна, д. 21;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Юга и Центра» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 309510, Белгородская область, г. Губкин, ул. Горноспасателей, д. 1а;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Урала» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 620130, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, д. 109;

филиал «Копейский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 456601, Челябинская область, г. Копейск, ул. Ленина, д. 69;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Печорского бассейна» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 169912, Республики Коми, г. Воркута, ул. Яновского, д. 7;

филиал «Кемеровский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 650014, г. Кемерово, пер. Антипова, д. 1;

филиал «Новокузнецкий военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 654028, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Горноспасательная, д. 5;

филиал «Прокопьевский Ордена Трудового Красного Знамени военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 653033, Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Петренко, д. 9;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Сибири и Алтая» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная

горноспасательная часть», по адресу: 652970, Кемеровская область, г. Таштагол, ул. Матросова, д. 44;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Восточной Сибири» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 655151, Республика Хакасия, г. Черногорск, ул. Октябрьская, д. 103;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Дальнего Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 680013, г. Хабаровск, пер. Донской, д. 5, офис 78;

филиал «Якутский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 678170, Республика Саха (Якутия), г. Мирный, ул. Солдатова, д. 11-А;

филиал «Военизированный горноспасательный отряд Северо-Востока» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 685030, Магаданская область г. Магадан, ул. Кольцевая, д. 5а.

В соответствии с приказом от 20.09.2019 № 577 создан филиал «Норильский военизированный горноспасательный отряд», расположенный по адресу: 663330 Красноярский край, г.Норильск, район Талнах, ул.Федоровского, дом 5.

По состоянию на 31.12.2019 в состав Предприятия входят 14 филиалов, выделенных на отдельный баланс.

Филиалы Предприятия не являются юридическими лицами. Деятельность филиалов осуществляется на основании положений о филиалах, устава Предприятия в соответствии с законодательством Российской Федерации. Филиал имеет отдельный баланс, который входит в сводный баланс Предприятия.

В состав филиалов входят обособленные подразделения, зарегистрированные в налоговых инспекциях по месту их нахождения, в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

4. Принципы формирования отчетности и основные положения учетной политики Предприятия

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н, а также Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета ФГУП «ВГСЧ», утвержденной приказом ФГУП «ВГСЧ» от 29.12.2018 № 819.

2. Ежегодно проводится инвентаризация имущества в объеме и в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, включая инвентаризацию арендованного имущества, земельных участков. Инвентаризация основных средств и материально-производственных запасов проводится по состоянию на 1 ноября, другого имущества и обязательств - перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

3. Филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия ежеквартально бухгалтерскую и налоговую отчетность, а также регистры бухгалтерского и налогового учета, необходимые для составления сводной налоговой и бухгалтерской отчетности, определяющей финансовый результат деятельности Предприятия за отчетный период.

4. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Активы, соответствующие критериям основного средства, но стоимостью в размере до 40 тыс. рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Специальная и форменная одежда, независимо от стоимости, также подлежит учету в составе материально-производственных запасов.

5. В целях налогового учета амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей.

6. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

В бухгалтерском учете амортизация объектов основных средств начисляется исходя из срока полезного использования объекта основных средств и учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств». В соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды Предприятию.

Срок полезного использования устанавливается в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Амортизационная группа и срок полезного использования основных средств определяются в соответствии с «Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008)» (принят и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12.12.2014 № 013-2014) и «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 (с изменениями и дополнениями).

В налоговом учете амортизация начисляется в соответствии с установленным Классификацией сроком полезного использования исходя из максимального срока для основных средств, относящихся к первой и второй амортизационным группам и транспортных средств. Для остальных объектов исходя из минимального срока полезного использования, определенного Классификацией для соответствующей амортизационной группы.

7. В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости выданной специальной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи, не превышает

12 месяцев (в т.ч. специальной одежды стоимостью более 40 тыс. рублей) производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) сотрудникам Предприятия. Включение в затраты производства стоимости выданной спецодежды сроком носки более года (не зависимо от стоимости) производится линейным способом в течение срока использования.

Порядок выдачи и сроки носки форменной одежды определяются приказом МЧС России от 20.06.2012 № 346 «О форменной одежде работников военизированных горноспасательных частей, находящихся в ведении Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий». Обеспечение работников форменной одеждой, предусмотренной данным приказом, является обязанностью Предприятия. Форменная одежда является имуществом Предприятия и выдается работнику во временное пользование.

В бухгалтерском и налоговом учете списание стоимости форменной одежды, срок носки которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев (в том числе форменной одежды стоимостью более 40 тыс. рублей), производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (выдачи) работникам Предприятия. Включение в затраты производства стоимости выданной форменной одежды сроком носки более года (независимо от стоимости) производится линейным способом в течение срока использования.

При отпуске в производство материальных запасов применяется метод оценки по средней себестоимости.

8. Расходы на программное обеспечение списываются равномерно в течение срока действия договора.

Если из условий договора на приобретение программных продуктов нельзя определить срок их использования, расходы должны распределяться с учетом принципа равномерности признания затрат. Срок использования устанавливается приказом руководителя Предприятия (филиала) с учетом периодичности выхода обновлений программ и баз данных, но не менее 12 месяцев.

Программные продукты, приобретаемые в комплекте с оборудованием, являются частью полученного основного средства или МПЗ и их стоимость погашается в соответствии с правилами учета ОС или МПЗ.

9. Расходы по оказываемым услугам относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. Выручка от реализации формируется на основании актов выполненных работ.

Затраты филиалов, связанные с горноспасательным обслуживанием, выполнением аварийно-технических и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях являются производственными расходами, учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость оказанных услуг в целом по филиалу.

Для целей налогообложения прибыли прямыми расходами признаются производственные расходы по содержанию военизированного горноспасательного подразделения для обеспечения противоаварийной защиты обслуживаемых предприятий, сформированные на счете 20 «Основное производство». Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены. Косвенными расходами

признаются управленческие расходы, сформированные по счету 26 «Общехозяйственные расходы». Косвенные расходы в полном объеме учитываются при исчислении прибыли текущего отчетного периода.

10. Выручка от оказания услуг признается по завершении выполнения работ за истекший месяц или иной период в соответствии с условиями договора на основании акта выполненных работ.

Если условиями договора определены этапы выполнения работ, услуг, то выручка определяется поэтапно.

11. В целях равномерного включения предстоящих расходов в состав затрат на производство отчетного периода создаются резервы.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть признана сомнительной, определяется экспертной комиссией, назначенной приказом генерального директора, командира отряда филиала. Создание резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на основании анализа дебиторской задолженности и отчета экспертной комиссии.

Для целей налогового учета резерв по сомнительным долгам создается на основании и в соответствии со статьей 266 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ).

Суммы отчислений в резерв сомнительных долгов включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в расходы Предприятия в сумме, в которой задолженность была отражена на счетах бухгалтерского учета.

12. Предприятие признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства (ПБУ 8/2010):

- на оплату отпусков;
- на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ»;
- на выплаты по сокращению.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала, исходя из количества неиспользованных дней отпуска (в том числе дополнительного) по состоянию на отчетную дату и среднего заработка, учитываемого при расчете отпускных, включая начисленные страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм.

Оценочное обязательство на выплаты, производимые в связи с сокращением работников создается по состоянию на 31 декабря на основании поименных приказов на увольнение в связи с сокращением.

Оценочное обязательство на выплаты вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» создается по состоянию на 31 декабря. В сумму оценочного обязательства включаются страховые взносы на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносы на травматизм, рассчитанные с начисленных в резерв сумм.

В налоговом учете оценочные обязательства не формируются.

13. Формирование финансового результата в целом по Предприятию по итогам квартала, полугодия, 9 месяцев производится по данным, отраженным по счету 99 филиалов, и представленным отчетам по форме «Отчет о финансовом

результате». По итогам отчетного года полученный филиалами финансовый результат передается на баланс аппарата управления Предприятия.

В соответствии с ПБУ 18/2 «Учет расходов по налогу на прибыль» формируется информация о расчетах по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности юридического лица на основе данных, предоставленных филиалами. Суммы постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о финансовом результате филиалов развернуто.

Полученный филиалами на счете 68.04.2 «Расчет налога на прибыль» текущий налог на прибыль закрывается списанием задолженности по налогу на счет 79.2 «Внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям».

Для формирования налогооблагаемой базы и отражения порядка расчета текущего налога на прибыль в филиалах ведется налоговый учет. Для отчетности используются налоговые регистры, формируемые в программе «1С: Бухгалтерия», и самостоятельно разработанные Предприятием.

14. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется в порядке ретроспективного пересчета (ПБУ 22/2010).

15. Учитывая специфику деятельности Предприятия по обеспечению постоянной боеготовности личного состава, предусмотренной Уставом ВГСЧ по организации и ведению горноспасательных работ, согласно статьи 223 ТК РФ и статьи 264 НК РФ, включаются в основной вид деятельности и признаются производственными расходами – расходы на содержание и оснащение комнат отдыха и приема пищи, спортивных залов и сооружений для физической подготовки и психологической разгрузки личного состава; оборудование спальных помещений, комплектация необходимыми спальными принадлежностями и инвентарем.

16. Книги покупок и книги продаж, дополнительные листы к ним ведутся филиалами в электронном виде, по истечении отчетного периода (квартал) распечатываются на бумажные носители, подписываются командиром отряда филиала и главным бухгалтером филиала.

Ежеквартально для формирования сводного отчета по НДС филиалы представляют в бухгалтерию аппарата управления Предприятия налоговую декларацию по НДС и книги покупок и продаж в электронном виде.

Бухгалтерия аппарата управления Предприятия составляет сводные книгу покупок и книгу продаж, которые по истечении отчетного периода (квартала) распечатываются на бумажных носителях, подписываются генеральным директором Предприятия.

Приказом по Предприятию утверждается перечень лиц, уполномоченных подписывать счета-фактуры за генерального директора и главного бухгалтера Предприятия и нести ответственность за правильность оформления счетов-фактур и правомерность принятия их к учету.

17. При исчислении сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению по месту нахождения филиалов и иных обособленных подразделений, в качестве показателя расчета применяются показатели среднегодовой остаточной стоимости

амортизируемого имущества для целей налогового учета и среднесписочной численности работников.

18. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Предприятие относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Предприятия, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, характеризующие внутривозвратные обороты с филиалами.

19. Предприятие имеет право не применять положения пункта 4 статьи 170 НК РФ (раздельный учет НДС) к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации, которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5 % общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

20. Филиалы самостоятельно представляют отчеты и декларации, а также отчитываются перед бюджетом по следующим налогам: налогу на имущество, транспортному налогу, земельному налогу, а также другим региональным и местным налогам и перед внебюджетными фондами. Обязанность по начислению и выплате работникам заработной платы, прочих выплат, а также исчисление, удержание и уплата НДФЛ, страховых взносов на пенсионное, социальное, медицинское страхование и взносов на травматизм возложены на филиал.

5. Изменение показателей бухгалтерского баланса

С целью отражения в учете наиболее достоверной денежной оценки созданных активов и обязательств были внесены следующие изменения показателей вступительного баланса за 2017 и 2018 годы.

При отражении в бухгалтерском балансе активы и обязательства согласно п.19 ПБУ 4/99 должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. При проведении анализа созданных оценочных обязательств, характера и ожидаемого срока их исполнения выявлены обязательства со сроком погашения более 12 месяцев, а именно оценочные обязательства по вознаграждению за каждые 6 лет непрерывной

работы. В связи с чем сумма данного обязательства подлежит отражению по строке 1430 «Долгосрочные оценочные обязательства», а строка 1540 «Оценочные обязательства» подлежит корректировке (уменьшению) на сумму указанного обязательства.

Учитывая, что показатели баланса на отчетную дату должны быть сопоставимы с соответствующими показателями баланса на отчетные даты предыдущих периодов в отчетность за 2017 и 2018 годы внесены следующие изменения:

Наименование показателя	Код строки баланса	Данные в отчетности за 2018 год по состоянию на 31.12.2018 (тыс.руб.)	Данные в отчетности за 2017 год по состоянию на 31.12.2017 (тыс.руб.)
Оценочные обязательства всего по данным учета		395 276	274 605
в том числе:			
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	141 091	32 669
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	254 185	241 936

6. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса приведена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (далее – Пояснения), с указанием номера строки Баланса подлежащей расшифровке.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Раздел внеоборотные активы.

1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В таблице 1.1 приложения № 1 к Пояснениям отражены учитываемые на балансе Предприятия в качестве материальных активов:

- патент на полезную модель «Универсальное устройство проверки респираторов» (оплата госпошлины полученного патента 4 тыс. рублей). Срок действия патента до 06.04.2022.

- исключительное право на литературный сценарий к аудиовизуальному произведению – фильму «Горноспасатель» по договору авторского заказа от 09.02.2014 № 09/02-10 на сумму 500 тыс. рублей. Срок полезного использования 10 (десять) лет.

По согласованию с МЧС России в связи с отсутствием необходимости в дальнейшем использовании по итогам инвентаризации за 2018 год нематериальный актив «Литературный сценарий к аудиовизуальному произведению» был списан с учета по остаточной стоимости 287 тыс. рублей.

1.2. Основные средства.

В таблице 2.1 приложения № 1 к Пояснениям отражено движение основных средств по группам учета за 2018, 2019 годы. В таблице 2.2 приложения № 1 к Пояснениям отражено наличие и движение капитальных вложений в основные средства за 2018, 2019 годы. В строку 1150 Баланса, в связи с требованиями бухгалтерского учета, включены незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2017 на сумму 1 195 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018 на сумму 36 676 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 на сумму 18 942 тыс. рублей.

Всего по строке 1150 Бухгалтерского баланса:

Показатель	2019 год (тыс. руб.)	2018 год (тыс. руб.)
Остаток на начало	1 044 355	1 057 417
Поступило ОС	316 735	107 896
Выбыло ОС (по остаточной стоимости)	- 23	- 4 153
Увеличение стоимости ОС	0	6
Начислено амортизации	- 160 107	- 152 293
Увеличение (уменьшение) капитальных вложений	- 17 734	35 482
Остаток на конец	1 183 226	1 044 355

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, сооружение и изготовление ОС (пункт 8 ПБУ 6/01).

Не включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств, а учитываются в составе расходов того периода, в котором они понесены, следующие расходы:

- государственная пошлина и сборы (за регистрацию прав на недвижимость, за постановку на учет в органах ГИБДД, прочие обязательные платежи), уплаченные после включения объекта в состав основных средств;

- пусконаладочные работы, дооснащение, дооборудование, если они не влияют на приведение объекта ОС в состояние пригодное для использования;

- прочие расходы (транспортные, командировочные), если объект доставлен до места назначения согласно договору поставки и право собственности перешло к покупателю.

Общая сумма основных средств, полученных в аренду по состоянию на отчетную дату, составляет 975 565 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 всего объектов основных средств, переведенных на консервацию составляет 118 171 тыс. рублей (таблица 2.4 приложения № 1 к Пояснениям).

2. Раздел оборотные активы и пассивы.

2.1. Запасы.

По статье 1210 «Запасы» отражена по состоянию на отчетную дату стоимость материалов на складе, специальной и форменной одежды на складе и в эксплуатации.

В таблице 4.1 приложения № 1 к Пояснениям показано движение по данной статье. По графе «Прочее выбытие» отражена стоимость материальных запасов, использованных в непроизводственных целях, списанных в связи с непригодностью.

По состоянию на отчетную дату не оплаченных поставщикам материальных запасов числится всего на сумму 112 тыс. рублей. Запасы в залоге по данным учета отсутствуют. Общая сумма переданных в безвозмездное пользование материальных ценностей 9 тыс. рублей.

В состав строки «Запасы» Баланса включен показатель, учитываемый в бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Показатель	На 31.12.2019 (тыс.руб.)	На 31.12.2018 (тыс.руб.)	На 31.12.2017 (тыс.руб.)
Запасы	203 576	152 244	156 892
Расходы будущих периодов	11 325	2 929	3 404
Итого по стр.1210	214 902	155 173	160 296

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	1 123 608	1 327 447

2.3. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 приложения № 1 к Пояснениям.

Показатель	2019 год (тыс.руб.)	2018 год (тыс.руб.)
Остаток на начало	442 475	410 228
Поступление	8 144 017	7 082 229
Погашено	- 7 974 329	- 7 037 893
Списано на финансовый результат	- 658	- 57
Создано резерва	- 21 892	- 16 531
Восстановлено резерва	35 570	4 499
Остаток на конец	625 183	442 475

В Балансе дебиторская задолженность отражается за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного в соответствии с положениями учетной политики Предприятия.

В таблице 5.2 приложения № 1 к Пояснениям указана просроченная дебиторская задолженность, выявленная по итогам инвентаризации за соответствующий отчетный период.

2.4. Кредиторская задолженность.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 приложения № 1 к Пояснениям.

Показатель	2019 год (тыс.руб.)	2018 год (тыс.руб.)
Остаток на начало	632 834	519 212
Поступление	10 593 316	9 274 963
Погашено	- 10 152 762	- 8 800 309
Списано на финансовый результат	- 397 153	- 361 032
Остаток на конец	676 235	632 834

При формировании статей Бухгалтерского баланса дебиторская и кредиторская задолженность не сальдируются, а отражаются развернуто.

Суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и полученные от заказчиков, отражаются в оценке нетто за вычетом НДС, учитываемого по счетам учета 76ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным», 76АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Сальдо расчетов с учредителем по полученному имуществу в счет вклада в уставный капитал Предприятия или сверх суммы уставного капитала отражается по дополнительной строке Баланса 1375 «Расчеты с учредителем по полученному имуществу». По состоянию на 31.12.2018 данный показатель отсутствует. По состоянию на 31.12.2017 по данной строке отражена стоимость имущества полученного сверх сумм уставного капитала в размере 15 826 тыс. рублей.

Переданное Предприятию имущество собственником без увеличения уставного капитала (сверх суммы уставного капитала) включается в состав активов в стоимостной оценке, утверждаемой учредителем, и отражается в балансе как увеличение добавочного капитала по строке 1351 «Добавочный капитал (без переоценки)».

3. Затраты на производство.

В таблице 6 приложения № 1 к Пояснениям приведена расшифровка производственных расходов по элементам затрат, отраженных в Отчете о финансовых результатах по статьям «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

4. Оценочные обязательства.

В соответствии с учетной политикой и действующим законодательством Предприятием создаются оценочные обязательства на оплату отпусков, по выплате вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ» и на выплаты по сокращению (таблица 7 приложения № 1 к Пояснениям).

По состоянию на 31.12.2019 общая сумма оценочного обязательства составила 507 494 тыс. рублей (строка 1430, 1540 Бухгалтерского баланса).

5. Выручка от реализации.

Общая сумма выручки от реализации по обычным видам деятельности по итогам 2019 года составляет 5 862 835 тыс. рублей, по итогам 2018 года – 5 283 823 тыс. рублей.

Наименование услуги	2019 (тыс. руб.)	2018 (тыс.руб.)
Горноспасательное обслуживание	5 372 666	4 799 572
Газоспасательное обслуживание	64 478	35 299
Аварийные спасательные работы	62 771	68 325
Технические специальные работы	196 725	244 864
Анализ проб, обучение, воздушно-депресссионные съемки, методическое руководство и прочие	161 555	131 499
Ликвидация розливов нефти	4 640	4 264
Общий итог	5 862 835	5 283 823

7. Сведения об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах

По состоянию на отчетную дату Предприятие имеет арендованные и находящиеся в бессрочном пользовании земельные участки, арендованное недвижимое имущество и иные арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2019 в составе имущества, учитываемого за балансом, отражено:

- арендованных или находящихся в бессрочном пользовании земельных участков в количестве 58 объектов по учетной (кадастровой) стоимости 272 449 тыс. рублей;

- арендованных объектов недвижимости в количестве 41 объектов общей учетной стоимостью 876 007 тыс. рублей.

В 2019 году была списана просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежным долгом вследствие невозможности его взыскания на общую сумму 67 929 тыс. рублей.

Состав списанной дебиторской задолженности в 2019 году

№ п/п	Характеристика объекта учета				
	Контрагент	Сумма задолженности (руб.)	Дата образования задолженности	Основание для списания	Причина списания задолженности
1	ПАО "МЕГАФОН"	483,25	18.05.2015	Приказ № 557 от 31.12.2019	зadолженность не реальная к взысканию с истекшим сроком давности
2	ООО "Зевс"	156 000,00	22.09.2018	Приказ от 12.04.19 № 50	зadолженность не реальная к взысканию в связи с ликвидацией предприятия
3	ФГУП "Почта России"	1 394,14	31.05.2012	Приказ от 31.12.19 № 242	зadолженность не реальная к взысканию с истекшим

					сроком давности
4	ОАО «Узловский хладокомбинат»	70 532,45	10.01.2015	Приказ от 30.12.2019 № 572	ликвидация предприятия на основании решения арбитражного суда
5	ООО "Мундыбашская обогатительная фабрика"	286 924,00	30.06.2015	Приказ от 30.09.2019 № 86	ликвидация предприятия в связи с завершением процедуры конкурсного производства
6	ООО "Современные топливные ресурсы"	130 567,56	31.12.2014г.	Приказ №111 от 11.06.19г.	завершение процедуры конкурсного производства, ликвидация предприятия
7	АО "ЮГК"	1 500,00	11.05.2014 г.	Акт-сверки, приказ № 554 от 31.12.2019 г.	истечение срока исковой давности
8	Стройтехника, филиал Ачинский (ООО)	44 280,00	31.03.2009	Приказ № 83 от 24.04.2019	завершение процедуры конкурсного производства, ликвидация предприятия
9	Искра (ООО)	318 920,00	31.10.2013	Приказ № 173 от 02.09.2019	завершение процедуры конкурсного производства, ликвидация предприятия
10	ДОРОГИ СИБИРИ ООО	256 939,10	30.09.2015	Приказ № 198 от 09.10.2019	задолженность не реальная к взысканию с истекшим сроком давности
11	Саянстрой УК ООО	76 632,25	30.06.2013	Приказ № 269 от 30.12.2019	внесение записи в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности предприятия в связи с ликвидацией
12	Хакасресводоканал ООО Ширинского р-на	76 793,22	31.12.2013	Приказ № 269 от 30.12.2019	завершение процедуры конкурсного производства, ликвидация предприятия

13	ООО "Обогащительные процессы"	37 791,60	31.05.2017	Приказ от 06.09.2019 № 556	прекращение деятельности предприятия на основании решения арбитражного суда
14	ООО "Сахалинуголь-6"	66 363 319,78	31.05.2017	Приказ от 06.09.2019 № 556	прекращение деятельности предприятия на основании решения арбитражного суда
15	ООО "ОССД СФЕРА"	54 127,47	31.12.2016	Приказ о списании от 16.01.2020 № 9	внесение записи в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности предприятия в связи с ликвидацией
16	Новичков Александр Александрович	52 489,58	31.03.2016	Приказ о списании от 16.01.2020 № 9	истечение срока исковой давности
	ИТОГО	67 928 694,40			

8. Основные факторы, повлиявшие на деятельность Предприятия в отчетном году

Предприятие и его филиалы являются аварийно-спасательными формированиями при наличии свидетельства на право ведения аварийно-спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях, выданного Межведомственной комиссией по аттестации аварийно-спасательных формирований, спасателей и образовательных учреждений по их подготовке при МЧС России.

Подразделения Предприятия территориально расположены в промышленных регионах всех федеральных округов Российской Федерации и структурно состоят из 14 военизированных горноспасательных отрядов (далее – ВГСО).

Финансирование Предприятия, его филиалов и структурных подразделений осуществляется за счет хозяйственных договоров на горноспасательное обслуживание организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах угольной, горнодобывающей, металлургической промышленности и подземного строительства. Сумма договоров рассчитывается на основании расходов на содержание военизированных горноспасательных формирований, которые находятся в постоянной готовности для выполнения своих уставных задач в соответствии с Правилами расчета стоимости обслуживания объектов ведения горных работ профессиональными аварийно-спасательными службами, профессиональными аварийно-спасательными формированиями,

выполняющими горноспасательные работы, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

Риски хозяйственно-финансовой деятельности Предприятия связаны со спецификой оказываемых услуг по обслуживанию опасных производственных объектов. Наличие соответствующих специалистов, проведение контрольных мероприятий (плановых и внеплановых проверок оперативно-технической и финансовой деятельности филиалов) позволяют своевременно реагировать на возможное возникновение указанных рисков. Ведение финансовой деятельности Предприятия позволяет своевременно и в полном объеме погасить на отчетную дату финансовые обязательства.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Предприятия по итогам года

Наименование показателей	2019 год	2018 год
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	5 862 835	5 283 823
Себестоимость продаж	5 261 036	4 679 155
Чистая прибыль (тыс. руб.)	30 847	25 122
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет (тыс. руб.)	15 423	12 561
Чистые активы (тыс. руб.)	1 997 430	1 956 070
Рентабельность по чистой прибыли (%)	0,53%	0,48%
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	625 183	442 475
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	676 235	632 834
Среднесписочная численность (чел.)	3 586	3 452

Увеличение выручки в 2019 году обусловлено плановым повышением стоимости горноспасательных услуг, увеличением количества обслуживаемых предприятий и объема предоставляемых услуг.

Существенным фактором, повлиявшим на финансовый результат 2019 года, является создание нового филиала «Норильский ВГСО» и расходы по приобретению и доставке необходимого оборудования, оснащения и транспорта для осуществления деятельности вновь созданного горноспасательного подразделения.

В течение 2019 года был создан ряд подразделений (военизированных взводов, пунктов, постов) в связи с заключением договоров на горноспасательное обслуживание с новыми предприятиями и организациями, расположенными вне мест дислокации имеющихся подразделений, для обслуживания которых необходимы дополнительные силы и средства.

Проведение указанных мероприятий и понесенные, в связи с этим дополнительные расходы не позволили снизить показатель «Себестоимости продаж» и существенно увеличить чистую прибыль.

Вместе с тем, в течение года проводилась работа по совершенствованию структуры Предприятия, реорганизации структурных подразделений, их передислокации в соответствии с требованиями Положения о профессиональных аварийно-спасательных службах, профессиональных аварийно-спасательных формирований, выполняющих горноспасательные работы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 27.04.2018 № 517.

С учетом полученных в 2019 году прочих доходов, размер чистой прибыли по отношению к прошлому году увеличился на 5 725 тыс. рублей.

В отчетном году показатель дебиторской задолженности увеличился на 182 708 тыс. рублей (2018 год – 442 475 тыс. рублей, 2019 год – 625 183 тыс. рублей). Это связано с увеличением доли текущей дебиторской задолженности и уменьшением просроченной дебиторской задолженности.

Предприятие ведет постоянный мониторинг дебиторской задолженности и осуществляет комплекс мероприятий по ее взысканию. Всем контрагентам при просрочке платежей по договорам более 30 дней направляются претензии, постоянно ведется переговорный процесс, для принудительного взыскания задолженности Предприятие обращается в арбитражный суд.

С целью равномерного включения предстоящих расходов в состав производственных затрат отчетного периода, а также соблюдения требования осмотрительности создается резерв сомнительных долгов. Размер резерва сомнительных долгов в 2019 году снизился и на отчетную дату составил 147 739 тыс. рублей, в 2018 его сумма составляла 228 444 тыс. рублей.

Основным показателем увеличения дебиторской задолженности является рост текущей задолженности заказчиков, что обусловлено заключением договоров с новыми предприятиями и увеличением объемов оказываемых услуг. Общая сумма текущей дебиторской задолженности заказчиков увеличилась в 2019 году на 117 369 тыс. рублей.

На конец отчетного года существенно увеличился показатель дебиторской задолженности по налогу на прибыль (2018 год – 11 973 тыс. рублей, 2019 год – 35 980 тыс. рублей). Задолженность поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов увеличилась в связи с изменением порядка заключения договоров на поставку в рамках Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

На конец отчетного года увеличился показатель кредиторской задолженности на 43 401 тыс. рублей (2018 год – 632 834 тыс. рублей, 2019 год – 676 235 тыс. рублей). Это связано с увеличением текущей задолженности, которая будет погашена в 1 квартале 2020 года.

Общая сумма налоговых платежей, отраженных в составе кредиторской задолженности по итогам 2019 года составляет 295 238 тыс. рублей (2018 года – 260 097 тыс. рублей), задолженность по страховым взносам и перед внебюджетными фондами в 2019 году составляет 160 509 тыс. рублей (в 2018 году – 104 329 тыс. рублей), задолженность по оплате труда на конец 2019 года составляет 153 309 тыс. рублей (2018 года – 222 863 тыс. рублей). Обязанность погашения данной задолженности возникает после наступления отчетной даты. Просроченная задолженность по уплате налогов и сборов, выплате заработной платы отсутствует.

Увеличение задолженности по налогу на добавленную стоимость на 46 619 тыс. рублей и по страховым взносам на 56 180 тыс. рублей обусловлено увеличением количества обслуживаемых предприятий, ростом выручки от реализации оказанных услуг, плановым увеличением заработной платы с целью обеспечения высокого уровня боеготовности.

Информация о связанных сторонах: организации, контролируемые Предприятием и контролируемые Предприятием, отсутствуют.

Предприятие по итогам 2019 года прекращаемой деятельности не планирует, событий после отчетной даты не имеет.

9. Информация об оплате труда управленческого персонала Предприятия

Основным управленческим персоналом Предприятия являются генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер ФГУП «ВГСЧ».

Постановлением правительства РФ от 02.01.2015 № 2 «Об условиях оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий» определены условия оплаты труда руководителей федеральных государственных унитарных предприятий (далее – предприятия) при заключении с ними трудовых договоров, а также предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров предприятий и среднемесячной заработной платы работников предприятий.

Оплата труда руководителя Предприятия включает должностной оклад, выплаты компенсационного и стимулирующего характера.

Размер должностного оклада руководителя Предприятия определяется организацией, осуществляющей функции и полномочия учредителя по заключению, изменению и прекращению в установленном порядке трудового договора с руководителем предприятия (далее - учредитель), в зависимости от сложности труда, масштаба управления и особенностей деятельности и значимости предприятия.

Выплаты компенсационного характера устанавливаются для руководителя Предприятия в порядке и размерах, предусмотренных Трудовым кодексом Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, содержащими нормы трудового права.

Для поощрения руководителя Предприятия устанавливаются выплаты стимулирующего характера, которые осуществляются по результатам достижения Предприятием показателей экономической эффективности его деятельности, утвержденных учредителем, за соответствующий период с учетом личного вклада руководителя предприятия в осуществление основных задач и функций, определенных уставом Предприятия.

Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников этого Предприятия (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) устанавливается нормативным актом учредителя.

Приказом МЧС России от 16.11.2017 № 525, в редакции приказа МЧС России от 24.12.2018 № 626, предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 14,7. Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 10,1.

Совокупная среднемесячная заработная плата руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера Предприятия за 2019 год составила 706 606

рублей. Соответствующее соотношение к среднемесячной заработной плате работников Предприятия по итогам 2019 года составило 8,8.

10. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

За период 2019 года Предприятием было потреблено:

- электроэнергии: на общую сумму 18 423 тыс. рублей;
- теплоэнергии: на общую сумму 39 051 тыс. рублей;
- израсходовано материалов на отопление зданий на сумму 4 636 тыс. рублей.

В связи с отсутствием производственного процесса потребление энергетических ресурсов обусловлено необходимостью содержания зданий Предприятия, которые используются для размещения работников, находящихся на круглосуточном дежурстве, складов, лабораторий, других вспомогательных подразделений, офисов аппарата управления Предприятия и филиалов.

11. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

Предприятие ведет учет с использованием ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В соответствии с требованиями данного ПБУ в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница на счетах бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Показатели «Постоянный налоговый актив» и «Постоянное налоговое обязательство» в Отчете о финансовых результатах отражаются как сальдированный (свернутый) показатель. Сальдо постоянных налоговых активов и обязательств определяется как разница между кредитовым и дебетовым оборотами по соответствующим субсчетам счета 99.

В Отчете о финансовых результатах по соответствующим строкам отражаются изменения отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) и отложенных налоговых активов (далее – ОНА) за отчетный период. Изменение ОНО – по строке 2430, изменение ОНА – по строке 2450 Отчета.

При этом ОНО и ОНА в текущем периоде могут изменяться, как в сторону увеличения (возникновения), так и в сторону уменьшения (погашения). Соответственно, такие изменения отражаются в отчетности с разными знаками. Возникновение ОНА и погашение ОНО отражаются со знаком «+», погашение ОНА и возникновение ОНО – со знаком «-».

Наименование показателя	№ строки	2019 год	2018 год
Прибыль до налогообложения	01	108 552	106 072
Условный расход по налогу на прибыль (стр.01х20%)	02	21 710	21 214
Постоянные налоговые обязательства	03	57 487	59 781
Отложенные налоговые обязательства	04	- 1 371	- 4 443
Отложенные налоговые активы	05	22 527	26 716
Итого текущий налог на прибыль (стр.02+стр.03+стр.04+стр.05)	06	100 353	103 267
Прочее	07	1 492	44
Чистая прибыль (убыток) (стр.01+стр.04+стр.05-стр.06+стр.07)	08	30 847	25 122

В отчетном периоде отложенные налоговые активы и обязательства сформировались в результате разницы по бухгалтерскому и налоговому учету в начислении амортизации основных средств, учете специальной и форменной одежды, резервов по сомнительным долгам и оценочных обязательств на оплату отпусков, выплату вознаграждений и по сокращению работников, расходов будущих периодов.

Текущий налог на прибыль определен в размере 100 353 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых обязательств за период составила – 1 371 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых активов составила – 22 527 тыс. рублей.

Сумма начисленных постоянных налоговых разниц за 2019 год составляет 57 487 тыс. рублей. Основными расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, являются не производственные расходы, стоимость переданных в производство материалов, полученных от учредителя, выплаты работникам социального характера, другие сверхнормативные расходы.

По строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах указываются показатели, не нашедшие отражения в предыдущих строках Отчета, но имеющие влияние на расчет показателя «Чистая прибыль (убыток)», в частности:

- штрафные санкции, подлежащие уплате за нарушение положений действующего налогового законодательства;

- перерасчет налоговых платежей, произведенных в текущем периоде, но относящихся к предыдущим налоговым периодам;

- суммы отложенных налоговых активов и обязательств, списанных при выбытии актива, по которому они были начислены;

- разницы, возникшие в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По итогам 2019 года по строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено:

- восстановление отложенных налоговых обязательств на сумму: - 27 тыс. рублей;

- начисленные штрафные санкции на сумму: - 49 тыс. рублей
- перерасчет налоговых платежей, относящихся к предыдущим отчетным периодам на сумму 1 568 тыс. рублей.

Итого общая сумма по строке «Прочее»: 1 492 тыс. рублей.

12. Сведения об изменении капитала.

Общая сумма уставного фонда по состоянию на отчетную дату составляет 973 127 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса).

В соответствии с принятой учетной политикой Предприятия при передаче Предприятию собственником имущества без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного капитала) на стоимость полученного имущества производится увеличение добавочного капитала.

В 2018 году в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) от 03.05.2017 № 214-р «О закреплении движимого имущества за ФГУП «ВГСЧ» на праве хозяйственного ведения» Предприятию передано имущество без увеличения уставного фонда общей остаточной стоимостью 15 826 тыс. рублей. В 2019 году общая сумма имущества, полученного от собственника имущества сверх суммы уставного капитала составила 38 310 тыс. рублей (Распоряжение ТУ Росимущества по Алтайскому краю от 06.08.2019 № 480 на сумму 30 908 тыс. рублей, Распоряжение ТУ Росимущества по г. Москве от 17.10.2019 № 77-1062-р на сумму 7 402 тыс. рублей).

В учете отражено увеличение добавочного капитала в 2018 году на сумму 15 826 тыс. рублей, в 2019 году на сумму 38 310 тыс. рублей.

Согласно правилам бухгалтерского учета, при выбытии объекта учета подлежит корректировке сумма, учтенная в составе добавочного капитала, связанная с его поступлением или переоценкой. Корректировка добавочного капитала производится путем списания соответствующих сумм со счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В 2018 году выбыли (списаны с учета) в связи с моральным и физическим износом объекты учета по которым в составе добавочного капитала числились суммы:

по переоценке основных средств подлежащие списанию суммы дооценки в размере 3 173 тыс. рублей;

по имуществу, полученному от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженному в составе добавочного капитала по прочим операциям общей стоимостью 1 231 тыс. рублей.

В 2019 году выбыли (списаны с учета) в связи с моральным и физическим износом объекты учета по которым в составе добавочного капитала числились суммы:

по переоценке основных средств подлежащие списанию суммы дооценки в размере 71 тыс. рублей;

по имуществу, полученному от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженному в составе добавочного капитала по прочим операциям общей стоимостью 174 тыс. рублей.

По итогам 2018 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» сумма добавочного капитала составила 34 243 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 268 433 тыс. рублей.

По итогам 2019 года по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» сумма добавочного капитала составила 34 172 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 306 569 тыс. рублей.

Соответственно был увеличен за счет средств добавочного капитала показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2018 году на сумму 4 404 тыс. рублей, в 2019 году на сумму 245 тыс. рублей.

По итогам полученного финансового результата показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в 2018 году уменьшен на 13 698 тыс.рублей и по итогам года составляет 656 153 тыс.рублей, в 2019 году увеличен на сумму 2 039 тыс.рублей и по итогам года составляет 658 192 тыс.рублей.

В соответствии с учредительными документами по итоговым показателям за 2018 год в 2019 году увеличен размер резервного фонда на сумму 1 256 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

Первый заместитель генерального директора
по оперативно-технической работе

Главный бухгалтер



А.Ф. Перцев

И.Р. Волошина

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило			Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретено	получено от М-С		Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						получено от АУП	получено от АУП (без доп. расходов)				
Нематериальные активы, расходы на НИОКР - всего, в т.ч.	5100	за 2019 г.	4	2	0	0	0	0	0	4	3
Исполнительное право патентообладателя на изобретение	5110	за 2018 г.	504	165	0	0	500	213	0	4	2
	5101	за 2019 г.	4	3	0	0	0	0	0	4	3
Прочие нематериальные активы	5111	за 2018 г.	4	2	0	0	0	0	0	4	3
	5102	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5112	за 2018 г.	500	163	0	0	500	213	0	0	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило			Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретены физическими лицами (доп. расходы)	получено от учредителя	получены от АУП (без доп. расходов)	Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в здания)	5200	за 2019 г.	2 042 434	1 034 755	158 957	38 169	119 609	2 394	2 371	160 107	1 182 491
	5210	за 2018 г.	1 947 015	890 793	62 992	1 000	43 904	12 483	8 330	152 283	2 042 434
	5201	за 2019 г.	336 362	52 172	0	34 441	0	0	0	7 235	370 802
	5211	за 2018 г.	341 504	47 450	0	0	0	5 143	1 262	5 984	336 362
Соружения	5202	за 2019 г.	19 382	7 152	9 518	3 728	0	109	76	2 022	32 519
	5212	за 2018 г.	17 715	5 599	1 667	0	0	0	0	1 553	19 382
Земельные участки	5203	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	893 009	501 672	65 388	0	11 321	578	578	78 511	989 939
	5214	за 2018 г.	854 984	429 622	43 009	0	0	4 191	4 141	76 192	893 009
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2019 г.	694 317	399 148	42 289	0	107 800	1 310	1 310	65 054	843 097
	5215	за 2018 г.	639 416	339 285	15 458	1 000	41 000	2 857	2 334	62 192	694 317
Офисное оборудование	5206	за 2019 г.	25 230	21 182	10 590	0	415	320	320	2 764	35 915
	5216	за 2018 г.	23 781	19 758	1 656	0	0	208	208	1 652	25 230
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2019 г.	54 196	46 519	8 979	0	73	71	71	2 017	63 177
	5217	за 2018 г.	50 476	44 572	1 201	0	2 904	385	385	2 338	54 196
Прочее	5208	за 2019 г.	19 138	6 910	2 193	0	0	5	5	2 504	21 326
	5218	за 2018 г.	19 138	4 598	0	0	0	0	0	2 401	19 138

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Получено всего (стоимость приобретения ОС за период)	Дополнительные расходы по ведению ОС в эксплуатацию	Списание	Изменение за период			увеличение стоимости объекта (реконструкция, модернизация)	На конец периода
							приобретение фактом (включая деп. расходы)	получение от утилизации	получение от АУП		
Названные операции по приобретению ОС - Здания	5240	за 2019 г.	36 676	298 073	1 209	282	186 957	38 169	119 609	0	18 942
	5250	за 2018 г.	1 195	143 333	232	181	62 952	1 000	43 904	6	36 676
	5241	за 2019 г.	0	34 441	0	0	0	34 441	0	0	0
	5251	за 2018 г.	0	181	0	181	0	0	0	0	0
Сопоружения	5242	за 2019 г.	1 281	12 999	74	0	9 518	3 728	0	0	1 089
	5252	за 2018 г.	0	2 928	0	0	1 667	0	0	0	1 261
Земельные участки	5243	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5253	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5244	за 2019 г.	2 016	100 174	582	0	85 386	0	11 321	0	6 062
	5254	за 2018 г.	0	44 805	226	0	43 009	0	0	6	2 016
Машины и оборудование (кроме офисного)	5245	за 2019 г.	31 598	127 100	239	0	42 269	0	107 800	0	8 847
	5255	за 2018 г.	1 000	88 050	6	0	15 458	1 000	41 000	0	31 598
Офисное оборудование	5246	за 2019 г.	0	10 970	303	0	10 590	0	415	0	268
	5256	за 2018 г.	133	1 523	0	0	1 656	0	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2019 г.	1 740	9 977	11	0	8 979	0	73	0	2 676
	5257	за 2018 г.	0	5 846	0	0	1 201	0	2 904	0	1 740
Прочие	5248	за 2019 г.	61	2 413	0	282	2 193	0	0	0	0
	5258	за 2018 г.	61	0	0	0	0	0	0	0	61
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150 Баланса)				1 183 226			1 044 355		1 057 417		

2.3. Изменение остаточной стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	5260	2 356 775	2 042 434	1 947 015	
Накопленная амортизация на конец периода	5281	1 192 491	1 034 755	890 753	
Незавершенные капитальные вложения на конец периода	5262	18 942	36 676	1 195	
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150 Баланса)	5270	1 183 226	1 044 355	1 057 417	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0	0	0	0
Переданные в в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся на балансе	5281	2 953	747	2 271	979	1 511	1 267
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	975 565	X	838 826	X	843 181	X
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 372	X	407	X	200	X
Объекты недвижимости в процессе государственной регистрации принятые в эксплуатацию	5284	0	0	0	0	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	5285	118 171	7 216	123 040	7 149	106 206	5 494
Земельные участки, арендованные или находящиеся в безвозмездном пользовании	5286	272 449	X	280 124	X	263 523	X
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5287	0	0	0	0	0	0

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения на балансе предприятия отсутствуют

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период										На конец периода	
			учетная стоимость	в т.ч. в переработку	приобретено в т.ч. транспортные расходы	получено от учредителя	выдано на оплату, в т.ч. Материалов	передача (выбыло) в переработку, эксплуатацию, ликвидацию, утилизацию, списание	приобретено в переработку, в т.ч. Материалов	поступило в переработку, в т.ч. Материалов	в производство (сч.08,20,26)	выбытие: расписание списание материалов (сч.91)	прочие выбытия: списание материалов (сч.91)	найдены и потеряны (сч.94)	учетная стоимость	
Запасы - всего, в т.ч.			155 173	0	270 821	71	484	163 102	163 102	163 102	204 471	3 703	3 722	151	214 902	
Сырье, материалы сч.10.1	5400	за 2019 г.	155 173	0	170 541	15	60	112 606	112 606	112 606	164 854	3 080	7 795	210	155 173	
Полученные комплектующие изделия и полуфабрикаты сч.10.3	5401	за 2019 г.	40 808	0	35 009	0	152	25 855	25 855	25 855	24 276	1	290	120	51 380	
Топливо сч.10.4	5402	за 2019 г.	41 887	0	33 514	0	20	22 274	20 528	20 528	28 994	586	2 837	69	41 290	
Тара и тарные материалы сч.10.4	5403	за 2019 г.	4 901	0	45 666	0	0	0	0	0	46 044	5	23	0	4 486	
Запасные части сч.10.5	5423	за 2019 г.	3 606	0	46 435	0	0	18 542	18 580	45 072	20	67	0	0	4 901	
Прочие материалы сч.10.6	5404	за 2019 г.	33	0	2	0	0	37	5	0	0	0	0	0	33	
Материалы переданные в переработку на сторону сч.10.7	5405	за 2019 г.	11 779	0	28 282	0	44	12 550	11 691	20 736	51	27	0	0	18 433	
Строительные материалы сч.10.8	5425	за 2019 г.	13 717	0	11 833	0	0	8 717	8 938	13 871	84	37	0	0	11 779	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.9	5406	за 2019 г.	7 566	0	27 808	0	180	12 799	11 976	19 327	3 369	1 450	0	0	10 585	
Специальная одежда на складе сч.10.10	5426	за 2019 г.	7 019	0	18 690	15	26	6 797	7 917	14 866	2 011	2 356	0	0	7 913	
Специальная одежда в эксплуатации сч.10.11	5407	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	437	0	0	0	0	0	0	
Расходы будущих периодов сч.97	5427	за 2019 г.	0	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	
	5408	за 2019 г.	3 279	0	14 722	0	0	8 342	8 688	13 129	0	134	0	0	5 084	
	5409	за 2019 г.	310	0	4 188	0	0	297	1 776	3 113	0	13	0	0	2 850	
	5429	за 2019 г.	7 596	0	53 273	71	86	17 044	17 670	42 684	69	357	0	0	18 343	
	5410	за 2019 г.	9 850	0	25 276	8	8	10 206	8 900	24 226	164	1 842	0	0	7 595	
	5430	за 2019 г.	38 097	0	54 295	0	22	63 619	22 007	996	203	865	0	0	48 538	
	5411	за 2019 г.	38 719	0	28 511	0	6	43 159	15 254	441	204	450	138	0	38 097	
	5431	за 2019 г.	38 185	0	0	0	0	5 649	47 666	33 271	5	176	31	0	46 719	
	5412	за 2019 г.	41 752	0	11 786	0	0	2 609	30 728	31 517	10	157	3	0	38 185	
	5413	за 2019 г.	2 929	0	0	0	0	0	0	3 370	0	0	0	0	11 325	
	5432	за 2019 г.	3 404	0	2 092	0	0	0	0	2 531	0	36	0	0	2 929	

4.2. Запасы в запасе

Наименование показателя	Код	На 31 дек. 2019 г.		На 31 дек. 2018 г.	
		112	1 500	401	401
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего, в т.ч.	5440	112	1 500	401	401
товарно-материальные ценности	5441	112	1 500	401	401
Запасы, переданные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5445	9	102	152	152
запасы переданные на ответственное хранение	5446	0	0	0	0
запасы переданные в безвозмездное пользование	5447	9	102	152	152
Запасы, полученные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5450	0	0	0	0
запасы полученные на ответственное хранение	5451	0	0	0	0
запасы полученные в безвозмездное пользование	5452	0	0	0	0

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и динамика дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменение за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	включена резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаченной)	выполнение работ (услуг), получение дохода по сделке, услуг	Погашение задолженности (проб. оборот)	отражено по счетам учета прочих доходов и расходов	спливание за счет сумм резерва	Создание (наменение) резерва по сомнительным долгам (по сч. 91.2)	Восстановление резерва по сомнительным долгам (по сч. 91.1)	учтенная по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего			670 919	228 444	8 144 017	7 974 329	658	87 026	21 892	36 570	772 922	147 739
Расчеты с покупателями и заказчиками(62)			637 369	227 140	7 082 228	7 037 893	57	10 728	16 531	4 499	670 919	228 444
Авансы выданные(60)			590 232	216 237	7 037 466	6 939 281	2	61 518	21 384	34 244	626 896	141 859
Задолженность по налогам и сборам (68)			575 907	223 359	6 239 506	6 214 753	0	10 429	7 775	4 468	590 232	216 237
Задолженность по НДС дебит.оборот (без налогов и сборов) (68)			7 331	834	284 709	285 571	12	0	16	12	16 457	2 038
Задолженность по налогам и сборам (68)			15 970	834	176 911	185 496	5	48	1 264	16	7 331	2 034
Задолженность по НДС дебит.оборот (без налогов и сборов) (68)			0	0	483 959	483 477	482	0	0	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (68)			0	0	404 336	404 284	52	0	0	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (68)			11 973	0	35 981	11 973	0	0	0	0	35 981	0
Задолженность по налогам и сборам (68)			12	0	26 310	14 348	0	0	0	0	11 973	0
Задолженность по прочим			612	0	38 616	36 447	1	0	0	0	2 780	0
Задолженность перед государственными внебюджетными			55243 за 2018 г.	0	35 247	36 196	0	0	0	0	612	0
Задолженность перед государственными внебюджетными			5505 за 2019 г.	0	21 233	22 417	2	0	0	0	1 038	0
Задолженность по работникам по оплате труда (70)			5525 за 2018 г.	0	35 675	35 418	0	0	0	0	2 224	0
Задолженность по работникам по оплате труда (70)			5510 за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Задолженность по подотчетным лицам (71)			5530 за 2018 г.	1	0	1	0	0	0	0	0	0
Задолженность по расчетам с работниками по прочим операциям (73)			5511 за 2019 г.	0	57 252	55 169	4	0	0	0	2 728	0
Задолженность по расчетам с кредиторами (76)			5512 за 2018 г.	0	47 199	48 579	0	0	0	0	869	0
Задолженность по расчетам с кредиторами (76)			5512 за 2019 г.	54	13 639	22 926	0	0	20	0	23 474	74
Задолженность по расчетам с кредиторами (76)			5532 за 2018 г.	107	31 243	26 543	0	155	102	0	32 760	54
Задолженность по расчетам с кредиторами (76)			5513 за 2019 г.	10 119	161 163	117 049	156	5 508	472	1 315	63 668	3 768
Задолженность по авансам и предоплатам выданным (76 БА) (отражается со			5514 за 2018 г.	2 840	85 802	72 273	0	96	7 390	15	25 117	10 119
Задолженность по авансам и предоплатам выданным (76 БА) (отражается со			5534 за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого по стр.1230			442 475	147 739							625 183	147 739
Баланса			410 228	147 739							442 475	147 739

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итого по гр.11 Анализ дебит.зад.стп)	Балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итого по гр.11 Анализ дебит.зад.стп)	Балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итого по гр.11 Анализ дебит.зад.стп)	Балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)
Всего		185 441	47 702	259 386	30 942	256 397	29 256
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	189 478	47 683	247 991	30 544	252 688	29 256
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	2 084	0	2 322	206	834	0
прочая	5543	3 869	19	9 072	192	2 895	0
	5544	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Платежи (дебит оборот)		Возмело (кредит оборот)		
				выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг)	отражено по счетам учета кредиторской задолженности и расходов	в результате хозяйственных операций (сумма дебит. операций)	применяющиеся процедуры, штрафы и иные начисления	
Кредиторская задолженность - всего (итого по стр.1520)	5551 за 2019 г.		632 834	10 152 762	387 153	10 593 256	60	676 235
Авансы полученные (62)	5571 за 2018 г.		519 212	8 800 309	381 032	9 274 926	37	632 834
	5552 за 2019 г.		2 634	2 024 454	0	2 032 124	0	10 303
	5572 за 2018 г.		13 901	1 962 456	0	1 951 189	0	2 634
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5553 за 2019 г.		20 774	990 389	0	991 675	48	32 108
Задолженность по налогам и сборам (68)	5573 за 2018 г.		11 249	653 475	26	665 009	17	20 774
НДС-кредит оборот (без задолженности по налогам и сборам) (68)	55541 за 2019 г.		217 870	1 492 333	0	1 538 940	11	264 489
Задолженность по налогам и сборам (68)	55741 за 2018 г.		210 412	1 274 062	0	1 281 520	0	217 870
Задолженность по налогам и сборам (68)	55542 за 2019 г.		0	205 265	140 588	345 842	0	0
Задолженность по прочим	55742 за 2018 г.		11 365	168 808	112 133	289 576	0	0
Задолженность по государственными внебюджетными	55543 за 2019 г.		42 227	443 908	23 160	469 699	0	30 749
Задолженность перед государственными внебюджетными	55743 за 2018 г.		25 845	432 120	22 167	457 112	0	42 227
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5555 за 2019 г.		104 329	996 477	50 474	1 103 132	0	160 509
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5575 за 2018 г.		91 620	908 522	52 705	973 935	0	104 329
По расчетам с подотчетными лицами (73)	5556 за 2019 г.		222 863	3 727 328	162 912	3 840 695	0	153 309
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76)	5576 за 2018 г.		133 551	3 145 600	173 971	3 408 884	0	222 863
НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АВ)	5557 за 2019 г.		74	16 741	0	16 708	0	41
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76)	5577 за 2018 г.		103	6 581	0	6 552	0	74
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76)	5558 за 2019 г.		198	1 701	0	1 522	0	19
НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АВ)	5578 за 2018 г.		34	8 857	0	9 020	0	198
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76)	5559 за 2019 г.		22 267	159 800	0	163 956	0	26 423
НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АВ)	5579 за 2018 г.		22 252	160 273	29	160 297	20	22 267
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76)	5559 за 2019 г.		-402	104 377	0	103 063	0	-1 716
По расчетам с дебиторами и кредиторами (76 АВ)	5579 за 2018 г.		-2 121	59 556	0	61 275	0	-402

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018		На 31 декабря 2017	
		5590	64	67	68
Всего, в т.ч.					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	64	67	67	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0	0	0
расчеты с работниками по заработной плате	5593	0	0	0	6

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Амортизация	5610	160 007	152 244
Арендная плата	5620	94 541	94 279
Заработная плата	5630	3 179 436	2 761 628
Резерв на оплату отпусков	5640	631 642	606 083
Страховые взносы	5650	935 648	830 032
Имущество полученное от учредителя	5660	3 962	5 213
Командировочные расходы	5670	65 722	49 198
Материалы	5680	55 837	50 869
Налоги включаемые в себестоимость	5690	11 087	15 881
Оборудование и инвентарь	5700	40 078	19 617
Прочие расходы	5710	1 340	407
Расходы на содержание автотранспорта	5720	63 392	60 829
Расходы на содержание т/с оборудования	5730	69 214	45 615
Расходы на содержание зданий	5740	132 091	106 893
Страхование персонала	5750	3 817	5 301
Техническая безопасность и промышленная	5760	36 748	31 325
Услуги сторонних организаций	5770	44 013	33 396
Итого по элементам	5780	5 528 577	4 888 812
Изменение остатков (убыток) (+/-) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5791	0	0
Изменение остатков (увеличение) (+/-) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5792	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5900	5 528 577	4 888 812

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Получено (деб. сч. 98)	Привычно (кред. сч. 95)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	5700	395 275	517 527	629 746	507 484
Резерв на оплату отпусков	5701	201 620	399 452	416 962	219 130
Резерв на страховые взносы по отпускам	5702	50 854	116 248	120 812	55 519
Взносы на ИС и ПЗ	5703	372	750	828	450
Резерв на выплаты по содействию	5704	1 338	1 077	-143	118
Резерв на оплату вознаграждения вознаграждения	5705	110 959	0	64 676	175 635
Резерв на страховые взносы по вознаграждению	5706	29 923	0	26 375	56 298
Взносы на ИС и ПЗ	5707	209	0	135	344