



ИНН 7717036797 - -
 КПП 772301001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2018

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПР
 ЕДПРИЯТИЕ "ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛ
 ЬНАЯ ЧАСТЬ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности 28.03.2019

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 84.25.-.-

Код по ОКПО 04701679

Форма собственности (по ОКФС) 12

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65241

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 15 страницах с приложением документов или их копий на листках

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
- 2 - уполномоченный представитель

ФАЙЗУХАНОВ
 РАДИК
 ВАСИЛОВИЧ

Подпись _____
 МП
 подтверждаю в качестве _____

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) _____

на _____ страницах

в составе (отметить знаком V)

- | | | | |
|---------|--------------------------|---------|--------------------------|
| 0710001 | <input type="checkbox"/> | 0710002 | <input type="checkbox"/> |
| 0710003 | <input type="checkbox"/> | 0710004 | <input type="checkbox"/> |
| 0710005 | <input type="checkbox"/> | 0710006 | <input type="checkbox"/> |

с приложением документов или их копий на _____ листках

Дата представления документа _____

Зарегистрирован за № _____

Фамилия, И. О.* _____ Подпись _____

Отправлено через АО «ПФ «СКБ Контур» 28.03.2019 в 17:20

Имя файла:
 NO_VUNOTCH_7723_7723_771703679772301001_20190328_ f20aa577-9fdc-4ed8-b12c-a97ca1486203
 Файзуханов Радик Васильевич
 Сертификат: 81b11e356d2663c425b4a9776ef662ee9aea8319

* Отчество при наличии
 ** При наличии



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -
КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 1 5 1 9 3

Субъект Российской Федерации (код) 7 7

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.) П е т р а Р о м а н о в а у л

Номер дома
(владения) 7

Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса



ИНН 7717036797 - -
 КПП 772301001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения!	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	2	340	390
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	1044355	1057417	1125099
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	87126	60428	51644
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	1131483	1118185	1177133
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	155173	160296	177947
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3215	298	63
-	Дебиторская задолженность	1230	442475	410228	498027
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1327447	1146255	1051778
-	Прочие оборотные активы	1260	135	74	160
-	Итого по разделу II	1200	1928445	1717151	1727975
-	БАЛАНС	1600	3059928	2835336	2905108

ИНН 7717036797--
КПП 772301001 Стр. 004

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	973127	973127	952921
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	34243	37416	37469
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	268433	253838	339898
-	Резервный капитал	1360	24114	20091	16470
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	656153	669851	707767
-	Итого по разделу III	1300	1956070	1970149	2074732
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	75748	71370	65505
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	75748	71370	65505



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -

КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	632834	519212	530766
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	395276	274605	234105
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1028110	793817	764871
-	БАЛАНС	1700	3059928	2835336	2905108

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями



ИНН 7717036797--

КПП 772301001 Стр. 006

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-



ИНН 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 007

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901	-	-	-
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
		12301	-	-	-
		12302	-	-	-
		12303	-	-	-
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -

КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
	Расчеты с учредителями по полученному имуществу	13751	0	15826	20207
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 7717036797--

КПП 772301001 Стр. 009

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
		15201	-	-	-
		15202	-	-	-
		15203	-	-	-
		15204	-	-	-
		15205	-	-	-
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-



ИНН 7717036797 - -
 КПП 772301001 Стр. 010

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1.	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	5283823	4928073
-	Себестоимость продаж	2120	(4679155)	(4320047)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	604668	608026
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(209657)	(206442)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	395011	401584
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	72119	89145
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	13539	64989
-	Прочие расходы	2350	(374597)	(433100)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106072	122618
-	Текущий налог на прибыль	2410	(103267)	(71904)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	59781	44460
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4443)	(5902)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	26716	8822
-	Прочее	2460	44	(3)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	25122	53631
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	4404	53
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(43224)	(91600)
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	(13698)	(37916)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -
 КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Периспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
952921	(-)	377367	16470	707767	2054525
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
20206	-	-	-	53631	73837
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				53631	53631
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)				-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)				-	-
реорганизация юридического лица (3216)				-	-
20206	-	-	-	-	20206
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(16069)	(-)	(157970)	(174039)
в том числе:					
убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(145899)	(161968)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)				-	(-)
уменьшение количества акций (3225)				-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)				-	(-)
дивиденды (3227)				(12071)	(12071)
Изменение добавочного капитала (3230)				70044	70044
Изменение резервного капитала (3240)				3621	(3621)



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -

КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Уставный капитал 1 Собственные акции, выкупленные у акционеров 2 Добавочный капитал 3 Резервный капитал 4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5 Итого 6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

973127	(-)	291254	20091	669851	1954323
--------	-----	--------	-------	--------	---------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0	-	15826	-	25123	40949
---	---	-------	---	-------	-------

в том числе:

чистая прибыль (3311)

25123	25123
-------	-------

переоценка имущества (3312)

-

-	-
---	---

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)

15826

-	15826
---	-------

дополнительный выпуск акций (3314)

-	-	-
---	---	---

-	-
---	---

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

-	-	-
---	---	---

-

реорганизация юридического лица (3316)

-	-	-
---	---	---

-	-
---	---

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0)	-	(-)	(-)	(39202)	(39202)
-----	---	-----	-----	---------	---------

в том числе:

убыток (3321)

(-)	(-)
-----	-----

переоценка имущества (3322)

(-)

(-)	(-)
-----	-----

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)

(-)

(25794)	(25794)
---------	---------

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

(-)	-	-
-----	---	---

-	(-)
---	-----

уменьшение количества акций (3325)

(-)	-	-
-----	---	---

-	(-)
---	-----

реорганизация юридического лица (3326)

-	-	-
---	---	---

-	(-)
---	-----

дивиденды (3327)

(13408)	(13408)
---------	---------

Изменение добавочного капитала (3330)

(4404)

-	4404
---	------

Изменение резервного капитала (3340)

4023

(4023)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

973127	(-)	302676	24114	656153	1956070
--------	-----	--------	-------	--------	---------



ИНН 7717036797--
 КПП 772301001 Стр. 013

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	1956070	1970149	2074732



ИНН 7717036797 - -
 КПП 772301001 Стр. 014

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	5371015	5025600
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5251180	4906739
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	119835	118861
Платежи – всего	4120	(5128725)	(4831253)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(543140)	(485127)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4271159)	(4223659)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(126707)	(50291)
прочие платежи	4129	(187719)	(72176)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	242290	194347
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1672	977
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1672	977
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи – всего	4220	(62770)	(100847)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(62770)	(100847)
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	(61098)	(99870)



ИНН 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -

КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
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	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	181192	94477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1146255	1051778
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1327447	1146255
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



МЧС РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛЬНАЯ ЧАСТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2018 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).

2. Краткая характеристика деятельности Предприятия

Предприятие объединяет военизированные горноспасательные подразделения и осуществляет деятельность по обеспечению горноспасательного обслуживания организаций, ведущих горные и другие работы на опасных производственных объектах угольной, горнодобывающей, металлургической промышленности и подземного строительства, в период их строительства, реконструкции, эксплуатации, ликвидации или консервации.

Горноспасательное обслуживание указанных организаций осуществляется на договорной основе и предусматривает следующее:

выполнение горноспасательных работ по спасанию 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;

медицинская деятельность по оказанию работникам военизированных горноспасательных частей 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.

Военизированные горноспасательные части (далее – ВГСЧ) имеют в своем составе военизированные горноспасательные отряды, взводы, пункты, 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).

Подразделения ВГСЧ дислоцируются в районах ведения горных работ. Подразделения ВГСЧ и их органы управления являются обособленными подразделениями Предприятия.

3. Структура Предприятия

В соответствии с уставом по состоянию на 01.01.2018 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;

По состоянию на 31.12.2018 в состав Предприятия входят 13 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 29.12.2017 № 1028.

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.

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).

Для формирования показателей расчета налога на имущество основные средства распределяются по амортизационным группам, по правилам налогового учета, в соответствии с пунктом 3 Учетной политики для целей налогового учета.

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. 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 одновременно 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 одновременно 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.

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 всей работы 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 Положением о прохождении службы в ВГСЧ, Уставом ВГСЧ по организации и ведению горноспасательных работ в шахтах, 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. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Изменения вступительного баланса, показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала за 2016 и 2017 годы не проводились.

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса приведена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 2017, 2018 годы. В таблице 2.2 приложения № 1 к Пояснениям отражено наличие и движение капитальных вложений в основные средства за 2017, 2018 годы. За период 2017 года в результате достройки и дооборудования увеличена стоимость ОС на сумму 1 036 тыс. рублей, за 2018 год на сумму 6 тыс. рублей. В строку 1150 Баланса, в связи с требованиями бухгалтерского учета, включены незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2016 на сумму 1 818 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2017

на сумму 1 195 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2018 на сумму 36 676 тыс. рублей.

Всего по строке 1150 Бухгалтерского баланса:

Показатель	2018 год (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)
Остаток на начало	1 057 417	1 125 099
Поступило ОС	107 896	116 217
Выбыло ОС (по остаточной стоимости)	- 4 153	- 30 605
Увеличение стоимости ОС	6	1 036
Начислено амортизации	-152 293	-153 706
Увеличение (уменьшение) капитальных вложений	35 482	- 624
Остаток на конец	1 044 355	1 057 417

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 838 826 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2018 всего объектов основных средств, переведенных на консервацию составляет 123 040 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 1 500 тыс. рублей. Запасы в залоге по данным учета отсутствуют. Общая сумма переданных в безвозмездное пользование материальных ценностей 102 тыс. рублей.

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

Показатель	На 31.12.2018 (тыс.руб.)	На 31.12.2017 (тыс.руб.)	На 31.12.2016 (тыс.руб.)
Запасы	152 244	156 892	175 019
Расходы будущих периодов	2 929	3 404	2 928
Итого по стр.1210	155 173	160 296	177 947

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	1 327 447	1 146 255

2.3. Дебиторская задолженность.

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

Показатель	2018 год (тыс.руб.)	2017 год (тыс.руб.)
Остаток на начало	410 228	498 027
Поступление	6 705 178	6 435 317
Погашено	- 6 660 842	- 6 437 300
Списано на финансовый результат	- 57	- 5 414
Создано резерва	- 16 531	- 97 551
Восстановлено резерва	4 499	17 149
Остаток на конец	442 475	410 228

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	2018 год (тыс.руб.)	2017 год (тыс.руб.)
Остаток на начало	519 212	530 766
Поступление	9 101 323	8 666 378
Погашено	- 8 544 354	- 8 434 729
Списано на финансовый результат	- 443 347	- 243 203
Остаток на конец	632 834	519 212

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 – составляет 15 826 тыс. рублей.

После внесения изменений в Устав Предприятия об увеличении уставного фонда соответствующая сумма переносится в строку 1310 «Уставный капитал».

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 31.12.2018 общая сумма оценочного обязательства составила 395 276 тыс. рублей (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

5. Выручка от реализации.

Общая сумма выручки от реализации по итогам 2018 года составляет 5 283 823 тыс. рублей, 2017 года – 4 928 073 тыс. рублей.

Наименование услуги	2018 (тыс.руб.)	2017 (тыс.руб.)
Горноспасательное обслуживание	4 799 572	4 537 688
Газоспасательное обслуживание	35 299	60 322
Аварийные спасательные работы	68 325	45 127
Технические специальные работы	244 864	161 009
Анализ проб, обучение, воздушно-депресссионные съемки, методическое руководство и прочие	131 499	119 509
Ликвидация розливов нефти	4 264	4 419
Общий итог	5 283 823	4 928 073

6. 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 31.12.2018 в составе имущества, учитываемого за балансом, отражено:

- арендованных или находящихся в бессрочном пользовании земельных участков в количестве 57 объектов по учетной (кадастровой) стоимости 280 124 тыс. рублей;

- арендованных объектов недвижимости в количестве 26 объектов общей учетной стоимостью 759 776 тыс. рублей.

В 2018 году была списана просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежным долгом вследствие невозможности его взыскания на общую сумму 7 272 тыс. рублей.

Состав списанной дебиторской задолженности в 2018 году

№ п/п	Характеристика объекта учета				
	Контрагент	Сумма задолженности (руб.)	Дата образования задолженности	Основание для списания	Причина списания задолженности
1	ОАО "Мосинжстрой"	279 676,00	10.10.2013	Приказ о списании от 18.12.2018 № 736	прекращение деятельности юридического лица
2	ООО "Мосметрехолдинг СМУ-3"	622 199,50	10.07.2014	Приказ о списании от 18.12.2018 № 736	прекращение деятельности юридического лица
3	ООО "Спецстрой-Инжиниринг"	272 567,12	10.07.2011	Приказ о списании от 18.12.2018 № 736	прекращение деятельности юридического лица
4	НИИ "Респиратор"	56 640,00	30.06.2015	Приказ о списании от 13.07.2018 № 402	в связи с истечением срока исковой давности
5	ООО "Сахнедра"	131 593,78	19.08.2013	Приказ о списании от 30.06.2017 № 562	в связи с исключением из ЕГРЮЛ
6	ООО "Спецстрой"	348 547,95	10.06.2013	Приказ о списании от 04.04.2018 № 195	окончание исполнительного о производства
7	ООО "Активита"	862 846,80	10.11.2015	Приказ от 07.06.2018 № 258	окончание исполнительного о производства

8	ООО "Андреич"	37 400,00	31.08.2015г	Приказ № 95 от 03.04.2018г	окончание исполнительног о производства
9	ОАО "Волчанский уголь"	21 926,41	18.08.2014г	Приказ № 181 от 05.07.2018г	прекращение деятельности юридического лица
10	Пушкарев А.С.	107 048,79	03.09.2015	Приказ №164 от 28.09.18г.	неподтвержд. задолженность с истекшим сроком давности
11	ООО "Шахта Колмогоровская-2"	2 870 542,63	29.08.2014	Приказ от 08.02.2018г. №50	прекращение деятельности юридического лица
12	ОАО "Ленинградсланец"	1 411 480,00	24.12.2012	Приказ от 27.06.2018г. №76	прекращение деятельности юридического лица
13	ООО "Альфа-Стоун"	12 900,00	01.10.2015	Приказ №400 от 29.12.2018	задолженность с истекшим сроком давности
14	ЗАО "Енисейская промышленная компания"	31 649,96	10.01.2013	Приказ № 101 от 19.06.2018.	в связи с истечением срока исковой давности
15	ООО "Горизонт"	37 288,00	10.01.2015	Приказ № 166 от 09.10.2018.	прекращение деятельности юридического лица
16	ООО "Угольный разрез "Ново- Алтатский"	168 488,40	10.04.2015	Приказ № 166 от 09.10.2018.	прекращение деятельности юридического лица
	ИТОГО	7 272 795,34			

7. 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 13 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.

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	2018 год	2017 год
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	5 283 823	4 928 073
Себестоимость продаж	4 679 155	4 320 047
Чистая прибыль (тыс. руб.)	25 122	53 631
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет (тыс. руб.)	12 561	13 408
Чистые активы (тыс. руб.)	1 956 070	1 970 149
Рентабельность по чистой прибыли (%)	0,48%	1,09%
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	442 475	410 228
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	632 834	519 212
Среднесписочная численность (чел.)	3 452	3 413

Увеличение выручки в 2018 году обусловлено плановым повышением стоимости горноспасательных услуг, увеличением количества обслуживаемых предприятий и объема предоставляемых услуг.

Вместе с тем, размер чистой прибыли по отношению к прошлому году существенно снизился. Снижение размера чистой прибыли обусловлено увеличением себестоимости продаж и не производственных расходов.

Диспропорция в увеличении объемов выручки от реализации и себестоимостью является следствием того, что расчет стоимости услуг предприятия осуществляется по принципу сметы. Увеличение суммы договоров, количества обслуживаемых предприятий и объем предоставляемых услуг повлекло за собой увеличение затрат на содержание горноспасательных подразделений, техническое перевооружение, оплату труда.

Увеличение в 2018 году расходов не производственного характера, прежде всего, связано с проведением на базе ФГУП «ВГСЧ» международных соревнований IMRC-2018, организатором которых является МЧС России. Соревнования IMRC проводятся под эгидой Международной горноспасательной организации (IMRB), созданной в 2001 году с целью обмена информацией о

принципах формирования горноспасательных служб, спасательных работах, методах подготовки горноспасателей и горноспасательном оснащении. В состав IMRB входят горноспасательные службы из 22 стран с развитой горнодобывающей промышленностью. ВГСЧ МЧС России вошли в состав организации в 2011 году.

Международные горноспасательные соревнования впервые проводились в России в 2018 году. Целью соревнований IMRC-2018 является не только выявление лучших горноспасателей мира, но и обмен опытом, оценка методов ведения горноспасательных работ для дальнейшего внедрения лучших практик в профессиональную деятельность.

Расходы по организации и проведению соревнований, а также прочие расходы за счет прибыли текущего периода согласованы Программой деятельности Предприятия на 2018 год, утвержденной МЧС России.

В отчетном году незначительно увеличился показатель дебиторской задолженности на 32 247 тыс. рублей (2017 год – 410 228 тыс. рублей, 2018 год – 442 475 тыс. рублей). Это связано с увеличением доли текущей дебиторской задолженности в связи с ростом договорных цен на оказываемые услуги.

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 2018 году составил 228 443 тыс. рублей, в 2017 – 227 140 тыс. рублей.

На конец отчетного года увеличился показатель кредиторской задолженности на 113 622 тыс. рублей (2017 год – 519 212 тыс. рублей, 2018 год – 632 834 тыс. рублей). Это связано с увеличением текущей задолженности, которая будет погашена в 1 квартале 2019 года.

Общая сумма налоговых платежей, отраженных в составе кредиторской задолженности по итогам 2018 года составляет 260 097 тыс. рублей (2017 года – 248 622 тыс. рублей), задолженность по страховым взносам и перед внебюджетными фондами в 2018 году составляет 104 329 тыс. рублей (в 2017 году – 91 620 тыс. рублей), задолженность по оплате труда на конец 2018 года составляет 222 863 тыс. рублей (2017 года – 133 551 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 оплате труда, по страховым взносам и перед внебюджетными фондами обусловлено плановым увеличением заработной платы с целью обеспечения высокого уровня боеготовности.

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

В целях оптимизации структуры подразделений ФГУП «ВГСЧ» с 01.01.2018 принято решение о прекращении деятельности филиала «Сахалинский ВГСО»

(приказ от 30.10.2017 № 885). В соответствии с утвержденными мероприятиями по ликвидации филиала были переданы на баланс аппарата управления активы и пассивы, находящиеся на балансе филиала «Сахалинский ВГСО» по состоянию на 31.12.2017.

Предприятие по итогам 2018 года прекращаемой деятельности не планирует, событий после отчетной даты не имеет.

8. 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 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 руководителей предприятий включает должностной оклад, выплаты компенсационного и стимулирующего характера.

Размер должностного оклада руководителя предприятия определяется в зависимости от сложности труда, масштаба управления и особенностей деятельности и значимости предприятия.

Выплаты компенсационного характера устанавливаются для руководителей предприятий 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 руководителей, заместителей руководителей, главных бухгалтеров предприятий и среднемесячной заработной платы работников (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя, главного бухгалтера) предприятий определяется нормативным актом учредителя.

Приказом МЧС России от 16.11.2017 № 525 предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы руководителя Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 13,4. Предельный уровень соотношения среднемесячной заработной платы заместителей руководителя и главного бухгалтера Предприятия и среднемесячной заработной платы работников Предприятия (без учета заработной платы руководителя, заместителей руководителя и главного бухгалтера) установлен в кратности 8,4.

Фактический уровень определяется, исходя из совокупной средней заработной платы по указанным должностям. Соответствующее соотношение по итогам 2018 года составило 7,5.

Наименование	Итоговый показатель, руб.	Количество работников, занимающих должности: руководитель, заместители руководителя, главный бухгалтер (чел.)				
		Всего	из них с уровнем соотношения средней заработной платы 1 к 8			
			до 2	от 2 до 4	от 4 до 6	от 6 до 8
Среднемесячная заработная плата работников (руб.)	74 231					
Среднемесячная заработная плата работников без учета руководителя, заместителей, главного бухгалтера (руб.)	73 461					
Совокупная среднемесячная заработная плата руководителя, заместителей, главного бухгалтера (руб.)	551 762	7		1	5	1
Уровень соотношения	7,5					

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

За период 2018 года Предприятием было потреблено:

- электроэнергии: на общую сумму 16 978 тыс. рублей;
- теплоэнергии: на общую сумму 34 480 тыс. рублей;
- израсходовано материалов на отопление зданий на сумму 4 227 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.

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

Наименование показателя	№ строки	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения	01	106 072	122 618
Условный расход по налогу на прибыль (стр.01х20%)	02	21 214	24 524
Постоянные налоговые обязательства	03	59 781	44 460
Отложенные налоговые обязательства	04	- 4 443	- 5 902
Отложенные налоговые активы	05	26 716	8 822
Итого текущий налог на прибыль (стр.02+стр.03+стр.04+стр.05)	06	103 267	71 904
Прочее	07	- 44	- 3
Прибыль от обычной деятельности (стр.01+стр.04+стр.05-стр.06+стр.07)	08	25 122	53 631

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 103 267 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых обязательств за период составила – 4 443 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых активов составила – 26 716 тыс. рублей.

Сумма начисленных постоянных налоговых разниц за 2018 год составляет 59 781 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;

- штрафные санкции, начисленные за нарушение положений действующего законодательства об обязательном социальном страховании, а также за нарушение административного или трудового законодательства;

- 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 2018 года по строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено:

- восстановление отложенных налоговых обязательств на сумму: 65 тыс. рублей;

- восстановление отложенных налоговых активов на сумму: -18 тыс. рублей;

- начисленные штрафные санкции на сумму: - 3 тыс. рублей.

Итого общая сумма по строке «Прочее»: 44 тыс. рублей.

11. Сведения об изменении капитала.

В 2017 году в учете отражено увеличение уставного фонда после внесения изменений в Устав в соответствии с распоряжением Росимущества от 24.07.2017 № 559-р на сумму 20 206 тыс. рублей (запись в ЕГРЮЛ от 13.10.2017). Общая сумма уставного фонда по состоянию на отчетную дату составляет 973 127 тыс. рублей (строка 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса).

Увеличение уставного фонда проводилось в связи с получением от МЧС России в рамках технического перевооружения оборудования, оснащения, автотранспорта и прочего имущества, приобретенного в порядке централизованного снабжения за счет средств федерального бюджета.

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 соответствии с принятой учетной политикой Предприятия, в 2018 году на стоимость полученного имущества был увеличен добавочный капитал. Общая сумма добавочного капитала на отчетную дату (стр.1350 «Добавочный капитал (без переоценки)») составляет 268 433 тыс. рублей.

Согласно правилам бухгалтерского учета при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки списывается со счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль».

В отчетном году выбыли (списаны с учета) объекты основных средств по которым в составе добавочного капитала по переоценке основных средств числились суммы дооценки в размере 3 173 тыс. рублей, подлежащие списанию.

Также в 2018 году выбыли (списаны с учета) в связи с моральным и физическим износом объекты основных средств общей первоначальной стоимостью 1 231 тыс. рублей, ранее полученные от учредителя сверх сумм уставного капитала и отраженные в составе добавочного капитала по прочим операциям. В соответствии с правилами бухгалтерского учета на сумму выбывшего имущества добавочный капитал по прочим операциям также подлежит корректировке.

Таким образом, нераспределенная прибыль по итогам 2018 года была увеличена за счет средств добавочного капитала на сумму 4 404 тыс. рублей.

Общая сумма добавочного капитала по итогам 2018 года составит 302 676 тыс. рублей (по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - 34 243 тыс. рублей, по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» - 268 433 тыс. рублей).

В соответствии с учредительными документами по итоговым показателям за 2017 год в 2018 году увеличен размер резервного фонда на сумму 4 023 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.В. Файзуханов

И.Р. Волошина

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило		Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретено	получено от АУП		Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						получено от М-С	получено от АУП					Выбыло объектов, в т.ч. передано в другое подразделение
Нематериальные активы, расходы на НИОКР - всего, в т.ч.	5100 за 2018 г.		504	164	0	0	500	213	0	50	4	2
	5110 за 2017 г.		504	114	0	0	0	0	0	50	504	164
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5101 за 2018 г.		4	2	0	0	0	0	0	0	4	2
	5111 за 2017 г.		4	2	0	0	0	0	0	0	4	2
Прочие нематериальные активы	5102 за 2018 г.		500	163	0	0	500	213	0	50	0	0
	5112 за 2017 г.		500	113	0	0	0	0	0	50	500	163

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило		Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	приобретенные филиалом (включая)	получено от АУП		Увеличение стоимости объекта	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						получено от учредителя	полученные от АУП (без доп расходов)					Выбыло объектов (реализовано, списано)
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего, в т.ч.	5200 за 2018 г.		1 947 015	890 783	62 992	43 904	12 483	8 330	6	152 293	2 042 434	1 034 755
	5210 за 2017 г.		1 889 139	765 858	21 695	78 153	59 376	28 813	1 036	1 036	1 947 015	890 793
Здания	5201 за 2018 г.		341 504	47 450	0	0	5 143	1 262	0	5 984	336 362	52 172
	5211 за 2017 г.		380 336	50 208	0	0	38 832	9 576	0	6 818	341 504	47 450
Сооружения	5202 за 2018 г.		16 783	5 231	1 667	0	0	0	0	1 442	18 450	6 673
	5212 за 2017 г.		24 075	14 438	4 100	0	12 422	11 617	1 030	2 410	16 783	5 231
Земельные участки	5203 за 2018 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5213 за 2017 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Транспортные средства	5204 за 2018 г.		849 858	426 560	43 009	0	4 191	4 141	6	75 733	888 682	498 152
	5214 за 2017 г.		803 547	357 855	9 493	15 826	4 064	3 897	6	72 603	849 858	426 560
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205 за 2018 г.		644 899	342 704	15 458	1 000	2 557	2 334	0	62 847	699 800	403 017
	5215 за 2017 г.		590 446	281 572	5 682	544	2 634	2 493	0	63 635	644 899	342 714
Офисное оборудование	5206 за 2018 г.		23 599	19 575	1 656	0	208	208	0	1 632	25 047	20 999
	5216 за 2017 г.		23 224	18 739	1 392	0	1 098	956	0	1 797	23 599	19 580
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207 за 2018 г.		50 302	44 398	1 201	0	2 904	385	0	2 341	54 022	46 353
	5217 за 2017 г.		48 049	40 644	420	0	2 092	274	0	4 012	50 254	44 382
Прочее	5208 за 2018 г.		20 070	4 876	608	0	0	0	0	2 513	20 070	7 389
	5218 за 2017 г.		19 462	2 403	608	0	0	0	0	2 473	20 070	4 876

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Поступило всего (стоимость приобретения ОС за период)	Дополнительные расходы по вводу ОС в эксплуатацию	Списано	Изменения за период			На конец периода	
							Приемно к учету в качестве ОС или увеличения стоимость объекта	увеличение стоимости объекта (реконструкция, модернизация)	полученные от АУП		полученные от учредителя
Незаконченные операции по приобретению ОС - Здания	5240 за 2018 г.	1 195	0	143 333	232	181	62 992	1 000	43 904	6	36 676
	5250 за 2017 г.	1 818	0	116 202	433	0	21 700	16 370	78 153	1 036	1 195
Соборования	5241 за 2018 г.	0	0	479	0	181	0	0	0	0	298
	5251 за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земельные участки	5242 за 2018 г.	0	0	1 667	0	0	1 667	0	0	0	0
	5252 за 2017 г.	0	0	5 130	0	0	4 100	0	0	1 030	0
Транспортные средства	5243 за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5253 за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244 за 2018 г.	0	44 805	226	429	0	43 009	0	25 070	6	2 016
	5254 за 2017 г.	0	49 971	429	6	0	9 499	15 826	41 000	0	0
Офисное оборудование	5245 за 2018 г.	1 000	88 050	6	3	0	15 458	1 000	52 337	0	1 000
	5255 за 2017 г.	1 544	58 015	3	0	0	5 682	544	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246 за 2018 г.	133	1 523	0	0	0	1 656	0	48	0	133
	5256 за 2017 г.	0	1 574	0	0	0	1 392	0	2 904	0	2 704
Прочее	5247 за 2018 г.	61	6 809	0	0	0	1 201	0	697	0	0
	5248 за 2017 г.	275	1 117	0	0	0	420	0	0	0	61
	5258 за 2017 г.	0	395	0	0	0	608	0	0	0	61
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 1160 Баланса)				1 044 355			1 057 417		1 125 089		

2.3. Изменение остаточной стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	5280	2 042 434	1 847 015	1 889 139	
Накопленная амортизация на конец периода	5281	1 054 755	890 793	765 658	
Незавершенные капитальные вложения на конец периода	5262	36 676	1 195	1 818	
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 1160 Баланса)	5270	1 044 355	1 057 417	1 125 089	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.		за 2016 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 безвозмездное пользование основные средства, числящиеся на балансе	5281	2 271	979	1 511	1 267	39 931	19 905
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	838 826	X	843 181	X	403 093	X
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5283	407	X	200	X	0	X
Объекты недвижимости в процессе государственной регистрации принятые в эксплуатацию	5284	0	0	0	0	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	5285	123 040	7 149	106 206	5 464	111 452	8 973
Земельные участки, арендованные или находящиеся в бессрочном пользовании	5286	280 124	X	283 523	X	128 821	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				Вывытие				На конец периода	
			учетная стоимость	приобретено, в т.ч. транспортные расходы	Поступления и затраты	возврат на склад, приход от списания, в т.ч. Металлолом	передано (выбыло) в эксплуатацию, внутреннее перемещение	Движение по счету 10	поступило в переработку, в эксплуатацию, внутреннее перемещение	в производство (сч.20,26)	реализовано, передано б/возмездно (сч.91)	прочее выбытие, списание материалов (сч.91)	недостатки и потери (сч.94)	учетная стоимость
Запасы - всего, в т.ч.	5400	за 2018 г.	160 296	170 510	15	99	105 053	105 053	164 411	3 088	8 039	210	155 173	
Сырье, материалы сч.10.1	5420	за 2017 г.	177 947	178 388	3	993	118 016	118 016	188 380	4 124	4 159	312	160 296	
5401	за 2018 г.	41 887	33 514	0	28	19 770	19 006	28 731	594	3 000	69	42 271		
5421	за 2017 г.	42 802	32 969	0	18	24 707	24 377	32 616	181	668	108	41 897		
5402	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Полученные полуфабрикаты и комплектующие изделия	5422	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Топливо сч.10.3	5403	за 2018 г.	3 606	46 435	0	0	18 226	18 244	45 072	20	67	0	4 901	
5423	за 2017 г.	3 581	41 148	0	82	13 805	13 805	40 897	18	190	100	3 606		
Тара и тарные материалы сч.10.4	5404	за 2018 г.	33	2	0	0	0	2	0	0	0	0	33	
5424	за 2017 г.	23	9	0	0	19	0	0	0	0	0	0	33	
Запасные части сч.10.5	5405	за 2018 г.	13 717	11 833	0	0	8 387	8 513	13 869	84	38	0	11 685	
5425	за 2017 г.	13 621	16 710	0	259	10 157	10 065	16 558	165	40	17	13 717		
Прочие материалы сч.10.6	5406	за 2018 г.	7 019	18 659	15	57	6 796	7 244	14 990	2 011	2 356	0	6 840	
5426	за 2017 г.	4 932	26 792	4	106	8 817	8 688	20 106	3 497	1 072	6	7 019		
Материалы переданные в переработку на сторону сч.10.7	5407	за 2018 г.	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	
5427	за 2017 г.	30	0	0	0	6	334	344	0	14	0	0		
Строительные материалы сч.10.8	5408	за 2018 г.	310	4 188	0	0	297	1 230	3 113	0	13	0	2 305	
5428	за 2017 г.	439	2 968	0	0	27	27	2 743	21	334	0	310		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10.9	5409	за 2018 г.	9 850	25 276	0	8	8 891	7 916	24 146	164	1 922	0	7 928	
5429	за 2017 г.	14 316	29 286	3	225	11 583	11 583	33 438	82	413	0	9 850		
Специальная одежда на складе сч.10.10	5410	за 2018 г.	38 719	28 511	0	6	40 071	12 165	441	204	450	138	38 097	
5430	за 2017 г.	46 773	25 896	0	39	43 927	11 799	712	132	1 017	1	38 719		
Специальная одежда в эксплуатации сч.10.11	5411	за 2018 г.	41 752	0	0	0	2 609	30 728	31 517	10	157	3	38 185	
5431	за 2017 г.	48 502	0	0	205	4 923	37 321	38 836	29	406	80	41 752		
Расходы будущих периодов сч.87	5412	за 2018 г.	3 404	2 092	0	0	0	0	2 551	0	36	0	2 929	
5432	за 2017 г.	2 928	2 609	0	0	44	44	2 129	0	4	0	3 404		

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 дек. 2016 г.		На 31 дек. 2017 г.		На 31 дек. 2018 г.	
		учетная стоимость	приобретено, в т.ч. транспортные расходы	учетная стоимость	приобретено, в т.ч. транспортные расходы	учетная стоимость	приобретено, в т.ч. транспортные расходы
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в т.ч.	5440	1 500	457	671	671		
товарно-материальные ценности	5441	1 500	457	671	671		
Запасы, переданные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5445	102	152	415	415		
запасы переданные на ответственное хранение	5446	0	0	0	0		
запасы переданные в безвозмездное пользование	5447	102	152	415	415		
Запасы, полученные на ответственное хранение или безвозмездное пользование, в т.ч.	5450	0	0	15 828	15 828		
запасы полученные на ответственное хранение	5451	0	0	15 828	15 828		
запасы полученные в безвозмездное пользование	5452	0	0	0	0		

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период						На начало периода		На конец периода	
			Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, займам, кредитам)	Погашение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг)	отражено по счетам учета прочих доходов и расходов	списание за счет сумм резерва	Создание (ликвидация) резерва по сомнительным долгам (по сч 91.2)	Восстановление резерва по сомнительным долгам (по сч 91.1)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	6 705 176	6 660 842	57	10 728	16 531	4 499	670 919	228 444	670 919	228 444
	5521	за 2017 г.	6 435 317	6 437 300	5 414	71 778	97 551	17 149	637 369	227 140	637 369	227 140
Расчеты с покупателями и заказчиками(62)	5502	за 2018 г.	5 880 299	5 855 546	0	10 429	7 775	4 468	590 232	216 257	590 232	216 257
	5522	за 2017 г.	5 612 726	5 592 312	5 384	71 484	96 710	16 889	575 907	223 379	575 907	223 379
Авансы выданные(60)	5503	за 2018 г.	159 067	167 653	5	48	1 264	16	7 331	2 034	7 331	2 034
	5523	за 2017 г.	258 827	266 008	9	0	0	158	15 970	834	15 970	834
Задолженность по налогам и сборам (68)	5504	за 2018 г.	404 336	404 284	52	0	0	0	0	0	0	0
	5524	за 2017 г.	360 429	360 429	0	0	0	0	0	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (68)	55042	за 2018 г.	26 310	14 348	0	0	0	0	11 973	0	11 973	0
	55242	за 2017 г.	29 942	40 190	0	0	0	0	12	0	12	0
Задолженность по налогам и сборам (68)	55043	за 2018 г.	35 247	36 196	0	0	0	0	612	0	612	0
	55243	за 2017 г.	2 262	703	0	0	0	0	1 561	0	1 561	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5505	за 2018 г.	35 675	35 418	0	0	0	0	2 224	0	2 224	0
	5525	за 2017 г.	28 834	30 452	21	0	0	0	1 968	0	1 968	0
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5510	за 2018 г.	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
	5530	за 2017 г.	32	39	0	0	0	0	1	0	1	0
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5511	за 2018 г.	47 199	48 579	0	0	0	0	669	0	669	0
	5531	за 2017 г.	28 154	27 182	0	0	0	0	2 050	0	2 050	0
По расчетам с работниками по прочим операциям (73)	5512	за 2018 г.	31 243	26 543	0	155	102	0	32 760	54	32 760	54
	5532	за 2017 г.	25 311	26 979	0	0	0	0	28 215	107	28 215	107
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5513	за 2018 г.	85 802	72 273	0	96	7 390	15	25 117	10 099	25 117	10 099
	5533	за 2017 г.	87 802	93 007	0	282	842	102	11 684	2 820	11 684	2 820
НДС по авансам и предоплатам выданным (78 ВА)	5514	за 2018 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5534	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого по стр.1230	5500	за 2018 г.	410 228						442 475		442 475	
Баланса	5520	за 2017 г.	488 027						410 228		410 228	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итога по гр.11.Аналитика дебит-зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итога по гр.11.Аналитика дебит-зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	учтенная по условиям договора (просроченная задолженность итога по гр.11.Аналитика дебит-зад-сти)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)
Всего	5540	259 386	30 942	256 387	29 256	300 657	82 143
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	247 991	30 544	252 668	29 256	296 783	80 895
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	2 322	206	834	0	992	472
прочая	5543	9 072	192	2 895	0	2 882	776
	5544	0	0	0	0	0	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период				Остаток на конец периода
				Погашено (дебет оборот)	выполнение работ (услуг), получение товаров (работ, услуг)	отражено по счетам учета прочих доходов и расходов	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	
Кредиторская задолженность - всего (итого по стр.1520)	5551 за 2018 г.		619 212	8 697 643	59	9 101 288	37	632 834
	5571 за 2017 г.		630 766	8 677 826	106	8 666 305	73	519 212
Авансы полученные (62)	5552 за 2018 г.		13 901	1 820 394	0	1 809 127	0	2 834
	5572 за 2017 г.		16 124	1 737 414	0	1 735 191	0	13 901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5553 за 2018 г.		11 249	621 894	26	631 429	17	20 774
	5573 за 2017 г.		17 326	612 184	0	606 055	52	11 249
Задолженность по налогам и сборам (68)	55541 за 2018 г.		210 412	1 274 062	0	1 281 520	0	217 870
НДС кредит оборот	55741 за 2017 г.		201 403	1 172 599	0	1 181 609	0	210 412
Задолженность по налогам и сборам (68)	55542 за 2018 г.		11 365	300 942	0	289 576	0	0
Налог на прибыль	55742 за 2017 г.		0	223 427	0	234 792	0	11 365
Задолженность по налогам и сборам (68) прочие	55543 за 2018 г.		26 845	454 288	0	469 669	0	42 227
	55743 за 2017 г.		36 577	539 723	0	529 991	1	26 845
Задолженность перед государственными внебюджетными	5555 за 2018 г.		91 620	961 227	0	973 935	0	104 329
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5576 за 2017 г.		77 617	909 257	108	923 346	21	91 620
5556 за 2018 г.			133 551	3 319 571	0	3 408 884	0	222 863
5576 за 2017 г.			174 527	3 299 403	0	3 258 427	0	133 551
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5557 за 2018 г.		103	6 581	0	6 552	0	74
	5577 за 2017 г.		143	7 265	0	7 226	0	103
По расчетам с подотчетными лицами (73)	5558 за 2018 г.		34	8 857	0	9 020	0	186
	5579 за 2017 г.		64	2 301	0	2 271	0	34
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5558 за 2018 г.		22 252	160 273	29	160 287	20	22 267
	5578 за 2017 г.		9 456	142 018	0	154 815	0	22 252
НДС по авансам и предоплатам полученным (76 АБ)	5559 за 2018 г.		-2 121	59 556	0	61 275	0	-402
	5579 за 2017 г.		-2 469	32 234	0	32 583	0	-2 121

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2018	2017
Всего, в т.ч.	5590	67	15
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	67	8
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	0	0
расчеты с работниками по заработной плате	5593	0	8

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 год		за 2017 год	
Амортизация	5610	152 244		151 998	
Арендная плата	5620	84 279		88 191	
Заработная плата	5630	2 781 628		2 573 258	
Резерв на оплату отпусков	5640	606 083		520 315	
Страховые взносы	5650	830 032		767 923	
Имущество полученное от учредителя	5660	5 213		9 381	
Командировочные расходы	5670	49 198		30 311	
Материалы	5680	50 869		61 062	
Налоги включаемые в себестоимость	5690	15 881		11 431	
Оборудование и инвентарь	5700	19 617		25 275	
Прочие расходы	5710	407		675	
Расходы на содержание автотранспорта	5720	60 829		61 845	
Расходы на содержание т/с оборудования	5730	45 615		56 249	
Расходы на содержание зданий	5740	106 883		93 408	
Страхование персонала	5750	5 301		4 426	
Техника безопасности и промсанитария	5760	31 325		28 823	
Услуги сторонних организаций	5770	33 396		41 919	
Итого по элементам	5780	4 888 812		4 526 489	
Изменение остатков (прирост (-); уменьшение) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5791	0		0	
Изменение остатков (уменьшение (+); увеличение) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5792	0		0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	4 888 812		4 526 489	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	По состоянию на начало периода		По состоянию на конец периода	
		Остаток на начало периода	Получено (дес.сч.96)	Признано (деб.сч.96)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	5700	274 605	490 923	611 584	395 276
Резерв на оплату отпусков	5701	192 344	378 701	387 977	201 620
Резерв на страховые взносы по отпускам	5702	46 128	108 596	113 258	50 790
Взносы на НС и ПЗ	5703	395	799	840	436
Резерв на выплаты по сокращению	5704	3 009	2 827	1 156	1 338
Резерв на оплату вознаграждения	5705	25 636	0	85 324	110 960
Резерв на страховые взносы по вознаграждению	5706	7 040	0	22 854	29 884
Взносы на НС и ПЗ	5707	53	0	185	238