



ИНН 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2017

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПР
 ЕДПРИЯТИЕ "ВОЕНИЗИРОВАННАЯ ГОРНОСПАСАТЕЛ
 ЬНАЯ ЧАСТЬ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

. .

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 листах

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

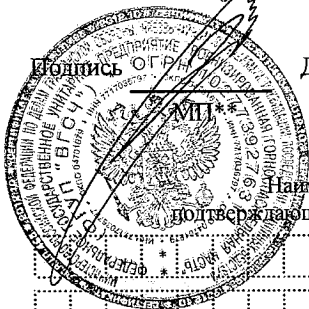
- 1 - руководитель
 2 - уполномоченный представитель

ФАЙЗУХАНОВ
 РАДИК
 ВАСИЛОВИЧ

(Фамилия, имя, отчество* руководителя
 (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 29.03.2018

Наименование документа,
 подтверждающего полномочия представителя



* Отчество при наличии
 ** При наличии

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 листах

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 77 17036797 - -

КПП 77 2301001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 115193

Субъект Российской Федерации (код) 77

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 77 17 03 67 97 - -
 КПП 77 23 01 00 1 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

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
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	340	390	441
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	1057417	1125099	1171579
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	60428	51644	57609
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	1118185	1177133	1229629
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	160296	177947	183435
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	298	63	214
-	Дебиторская задолженность	1230	410228	498027	508315
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1146255	1051778	887149
-	Прочие оборотные активы	1260	74	160	184
-	Итого по разделу II	1200	1717151	1727975	1579297
-	БАЛАНС	1600	2835336	2905108	2808926

ИНН 7717036797 - -
КПП 772301001 Стр. 004**ПАССИВ**

<i>Пояснения¹</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Код строки</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>	<i>На 31 декабря года, предшествующего предыдущему</i>
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	973127	952921	632602
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	37416	37469	39717
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	253838	339898	317606
-	Резервный капитал	1360	20091	16470	12519
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	669851	707767	721359
-	Итого по разделу III	1300	1970149	2074732	2049721
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	71370	65505	59563
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	71370	65505	59563



ИНН 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 005

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	519212	530766	494943
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	274605	234105	204699
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	793817	764871	699642
-	БАЛАНС	1700	2835336	2905108	2808926

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 77 17 03 67 97 - -

КПП 77 23 01 00 1 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 7717036797 - -
КПП 772301001 Стр. 008

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	15826	20207	325918
		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 7 7 1 7 0 3 6 7 9 7 - -

КПП 7 7 2 3 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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	4928073	4714580
-	Себестоимость продаж	2120	(4320047)	(4271701)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	608026	442879
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(206442)	(221889)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	401584	220990
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	89145	80327
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	64989	28623
-	Прочие расходы	2350	(433100)	(224662)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	122618	105278
-	Текущий налог на прибыль	2410	(71904)	(44964)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	44460	35661
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5902)	(5942)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8822	(5811)
-	Прочее	2460	(3)	(280)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	53631	48281
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	53	2248
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(91600)	(64121)
-	Совокупный финансовый результат периода³	2500	(37916)	(13592)
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 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 011

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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
632602	(-)	357323	12519	721359	1723803
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
320319	-	22292	-	48281	390892
в том числе:				48281	48281
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	22292
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
320319	-	-	-	-	320319
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(60170)	(60170)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(46998)	(46998)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(13172)	(13172)
Изменение добавочного капитала (3230)				2248	
Изменение резервного капитала (3240)				3951	(3951)



ИНН 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 012

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)					
952921	(-)	377367	16470	707767	2054525
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
20206	-	-	-	53631	73837
в том числе:				53631	53631
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-			
реорганизация юридического лица (3316)					
20206	-	-	-	-	20206
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(16069)	(-)	(157970)	(174039)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(145899)	(161968)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(12071)	(12071)
Изменение добавочного капитала (3330)				70044	
Изменение резервного капитала (3340)				3621	(3621)
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
973127	(-)	291254	20091	669851	1954323



ИНН 7717036797 - -

КПП 772301001 Стр. 013

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	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	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1970149	2074732	2049721



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	5025600	4783762
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4906739	4691294
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	118861	92468
Платежи – всего	4120	(4831253)	(4600022)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(485127)	(552664)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4223659)	(3920434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налог на прибыль	4124	(50291)	(46301)
прочие платежи	4129	(72176)	(80623)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	194347	183740
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	977	157
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	977	157
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	(100847)	(19268)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(100847)	(19268)
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	(99870)	(19111)



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	94477	164629
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1051778	887149
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1146255	1051778
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 за 2017 год

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 организации, 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).

1. 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.

2. Структура Предприятия

В соответствии с уставом по состоянию на 01.01.2017 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. Мировая 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;

филиал «Сахалинский военизированный горноспасательный отряд» федерального государственного унитарного предприятия «Военизированная горноспасательная часть», по адресу: 693910, Сахалинская область, г. Шахтерск, ул. Интернациональная, д. 5.

По состоянию на 31.12.2017 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.

3. Основные положения учетной политики Предприятия.

1. 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.

2. 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.

3. 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.

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

5. 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).

При возникновении необходимости срок полезного использования основных средств может пересматриваться на основании заключения Комиссии по приемке и списанию основных средств, но не чаще одного раза в год.

При необходимости срок полезного использования может быть установлен выше указанных норм исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта:

- в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации;
- естественных условий и влияния агрессивной среды;
- системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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. При отнесении объекта основных средств к амортизационной группе следует руководствоваться «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.

6. 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 организации. 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 организации. Включение в затраты производства стоимости выданной форменной одежды, сроком носки более года

(не зависимо от стоимости), производится линейным способом в течение срока использования.

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

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

8. 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.

9. 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.

10. 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, руководителя 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 организации в сумме, в которой задолженность была отражена на счетах бухгалтерского учета.

Оценочное обязательство (ПБУ 8/2010) в виде резерва 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 в ПФР, ФОМС, ФСС, взносы на травматизм. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не формируется.

11. Наделение МЧС России Предприятия имуществом, приобретенным за счет средств федерального бюджета по государственным контрактам, с последующим увеличением уставного фонда оформляется в бухгалтерском учете в следующем порядке: полученное на основании приказа МЧС России, оформленное актом приема-передачи (унифицированная форма № ОС-1) имущество учитывается в бухгалтерском учете на забалансовом счете 002.01 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» субсчет «Имущество, переданное МЧС России». На основании решения Росимущества о закреплении данного имущества на праве хозяйственного ведения за Предприятием имущество, передаваемое МЧС России, подлежит включению в состав активов Предприятия и постановке на балансовый учет.

Переданное Предприятию собственником имущество без увеличения уставного фонда (сверх суммы уставного фонда) включается в состав активов в стоимостной оценке, утверждаемой учредителем, и отражается в балансе как увеличение добавочного капитала.

При передаче в эксплуатацию полученного имущества в бухгалтерском учете признается расход по обычным видам деятельности.

Учет основных средств, переданных Предприятию МЧС России, ведется на счете 01.01 «Основные средства» обособленно с выделением в отдельную группу, начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете производится в общеустановленном порядке. Учет оборудования стоимостью менее 40 тыс. рублей, материалов, спецодежды ведется в порядке, установленном для товарно-материальных ценностей (далее – ТМЦ) с выделением в отдельную группу на счетах учета. В налоговом учете полученные ТМЦ не учитываются в расходах уменьшающих налогооблагаемую базу.

12. 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 68.4.2 «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.

13. 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).

14. 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.

15. Книги покупок и книги продаж, дополнительные листы к ним ведутся филиалами в электронном виде, по истечении отчетного периода (квартал) распечатываются на бумажные носители, подписываются руководителем и главным бухгалтером филиала, и представляются в бухгалтерию аппарата управления Предприятия.

При составлении сводной книги покупок, книги продаж Предприятия за отчетный (налоговый) период данные по филиалам вносятся отдельной итоговой строкой за отчетный (налоговый) период.

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.

16. 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.

17. 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 процентов 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.

18. 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, возложены на филиал.

4. 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 2017 год (далее – Пояснения), с указанием номера строки Баланса подлежащей расшифровке.

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.

1.2. Основные средства.

В таблице 2.1 приложения № 1 к Пояснениям отражено движение основных средств по группам учета за 2016, 2017 годы. В таблице 2.2 приложения № 1 к Пояснениям отражено наличие и движение капитальных вложений в основные средства за 2016, 2017 годы. За период 2016 года в результате достройки и дооборудования увеличена стоимость ОС на сумму 4 430 тыс. рублей, за 2017 год на сумму 1 036 тыс. рублей. 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 31.12.2016 на сумму 1 818 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2015 на сумму 1 383 тыс. рублей.

Всего по строке 1150 Бухгалтерского баланса:

Показатель	2017 год (тыс. руб.)	2016 год (тыс. руб.)
Остаток на начало	1 125 099	1 171 579
Поступило ОС	116 217	113 308
Выбыло ОС (по остаточной стоимости)	- 30 605	- 13 568
Увеличение стоимости ОС	1 036	4 430
Начислено амортизации	-153 706	-151 085
Увеличение (уменьшение) капитальных вложений	- 624	435
Остаток на конец	1 057 417	1 125 099

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации 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 844 044 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 всего объектов основных средств, переведенных на консервацию составляет 106 206 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 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 337 тыс. рублей. Запасы в залоге по данным учета отсутствуют. Общая сумма переданных в безвозмездное пользование материальных ценностей 152 тыс. рублей.

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

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы	156 892	175 019	181 958
Расходы будущих периодов	3 404	2 928	1 477
Итого по стр.1210	160 296	177 947	183 435

2.2. Дебиторская задолженность.

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

Показатель	2017 год (тыс. руб.)	2016 год (тыс. руб.)
Остаток на начало	498 027	508 315
Поступление	6 466 519	6 115 012
Погашено	- 6 466 833	- 5 982 489
Списано на финансовый результат	- 5 414	- 47 935
Создано резерва	- 99 399	- 102 278
Восстановлено резерва	17 328	7 402
Остаток на конец	410 228	498 027

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.

2.3. Кредиторская задолженность.

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

Показатель	2017 год (тыс. руб.)	2016 год (тыс. руб.)
Остаток на начало	530 766	494 943
Поступление	8 531 467	7 914 489
Погашено	- 8 437 540	- 7 744 040
Списано на финансовый результат	- 105 482	- 134 626
Остаток на конец	519 212	530 766

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 фонд Предприятия отражается по дополнительной строке Баланса 1375 «Расчеты с учредителем по полученному имуществу». По состоянию на 31.12.2017 данная сумма составляет 15 826 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2016 – 20 207 тыс. рублей).

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

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 Предприятия и действующим законодательством в 2017 году был создан резерв на оплату отпусков и на выплаты по сокращению (таблица 7 приложения № 1 к Пояснениям).

В связи с необходимостью соблюдения принципа осмотрительности в соответствии с требованиями ПБУ 8/10 по состоянию на 31.12.2017 создан резерв по выплате вознаграждения за каждые 6 лет непрерывной работы в ФГУП «ВГСЧ».

5. 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 31.12.2017 в составе имущества учитываемого за балансом отражено:

- арендованных или находящихся в бессрочном пользовании земельных участков в количестве 60 объектов по учетной (кадастровой) стоимости 283 066 тыс. рублей;

- арендованных объектов недвижимости в количестве 30 объектов общей учетной стоимостью 764 722 тыс. рублей.

В 2017 году была списана просроченная дебиторская задолженность, признанная безнадежным долгом вследствие невозможности его взыскания.

Состав списанной дебиторской задолженности в 2017 году

№ п/п	Характеристика объекта учета				
	Контрагент	Сумма задолженности, руб.	Дата образования задолженности	Основание для списания*	Причина списания задолженности
1	ООО «Капитал Строй Инвест»	432 978,82	10.07.2012	Приказ от 29.12.2017 № 1037	окончание исполнительного производства
2	ООО «Межрегиональный Союз Строителей»	518 463,52	10.08.2012	Приказ от 30.06.2017 № 562	прекращение деятельности, исключение из ЕГРЮЛ
3	ООО «Песчаный карьер»	4 106,24	10.10.2013	Приказ от 29.12.2017 № 1037	истечение срока исковой давности
4	АО «Теплогорский карьер»	30 508,00	30.09.2011	Приказ от 16.02.2018 № 53	окончание исполнительного производства

№ п/п	Характеристика объекта учета				
	Контрагент	Сумма задолженности, руб.	Дата образования задолженности	Основание для списания*	Причина списания задолженности
5	ОАО «Шахтоуправление «Анжерское»	44 291 402,94	2012-2013	<i>Приказ от 29.12.2018 № 405</i>	<i>окончание исполнительного производства</i>
6	ООО «Ш. Зенковская»	14 445 888,47	с апреля по июль 2013	<i>Приказ от 31.03.2017 № 79а</i>	<i>завершение конкурсного производства, исключение из ЕГРЮЛ</i>
7	ООО «Спектр строительная фирма»	197 997,30	июнь 2014	<i>Приказ от 29.08.2017 № 215</i>	<i>завершение конкурсного производства, исключение из ЕГРЮЛ</i>
8	ОАО «Шахта Восточная»	17 742 969,93	31.12.2013	<i>Приказ от 22.03.2017 № 35</i>	<i>прекращение деятельности, исключение из ЕГРЮЛ</i>
9	ООО «ЦОФ «Шолоховская»	1 156 484,00	28.02.2014	<i>Приказ от 29.09.2017 № 126</i>	<i>прекращение деятельности, исключение из ЕГРЮЛ</i>
	Всего	78 820 799,22			

6. 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.

Риски хозяйственно-финансовой деятельности Предприятия связаны со спецификой оказываемых услуг по обслуживанию опасных производственных объектов. В связи с наличием соответствующего персонала, проведением контролирующих мероприятий (плановых и внеплановых проверок оперативно-технической и финансовой деятельности филиалов) позволяет 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	2017 год	2016 год
Выручка (нетто) от реализации товаров, работ, услуг (тыс. руб.)	4 928 073	4 714 580
Чистая прибыль (тыс. руб.)	53 631	48 281
Часть прибыли, подлежащая перечислению в федеральный бюджет (тыс. руб.)	13 408	12 070
Чистые активы (тыс. руб.)	1 970 149	2 074 732
Рентабельность по чистой прибыли (%)	1,09%	1,02%
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	410 228	498 027
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	519 212	530 766
Среднесписочная численность (чел.)	3 413	3 487

Увеличение выручки в 2017 году обусловлено плановым повышением стоимости горноспасательных услуг и увеличением объема предоставляемых услуг. Увеличение объемов выручки от реализации и размера чистой прибыли по отношению к прошлому году является следствием увеличения суммы заключенных договоров. Кроме того, в течение года проводилась работа по совершенствованию структуры ВГСЧ, качества оказываемых услуг, реорганизации структурных подразделений, их передислокацию и сокращение численности. Проведение данных мероприятий позволили снизить себестоимость оказываемых услуг в 2017 году.

В отчетном году снизился показатель дебиторской задолженности на 87 799 тыс. рублей (2017 год – 410 228 тыс. рублей, 2016 год – 498 027 тыс. рублей). Это связано с увеличением суммы резерва по сомнительным долгам и уменьшением доли текущей дебиторской задолженности.

Резерв сомнительных долгов создается с целью равномерного включения предстоящих расходов в состав производственных затрат отчетного периода, а также соблюдения требования осмотрительности. В 2016 году он составлял 218 514 тыс. рублей, в 2017 – 227 140 тыс. рублей.

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.

В 2017 году остаток по счету 75 «Расчеты с учредителями» уменьшился в связи с увеличением уставного фонда на 20 206 тыс. рублей и составляет 15 826 тыс. рублей, в 2016 году остаток по счету 75 составлял 20 207 тыс. рублей. Общая сумма полученного в 2017 году имущества от учредителя и включенного в состав активов составляет 15 826 тыс. рублей, в 2016 году – 36 899 тыс. рублей.

Общая сумма налоговых платежей, отраженных в составе кредиторской задолженности по итогам 2017 года составляет 248 623 тыс. рублей (2016 года – 237 980 тыс. рублей), задолженность перед внебюджетными фондами в 2017 году составляет 91 620 тыс. рублей (в 2016 году – 77 617 тыс. рублей), задолженность по оплате труда на конец 2017 года составляет 133 550 тыс. рублей (2015 года – 174 527 тыс. рублей). Обязанность погашения данной задолженности возникает после наступления отчетной даты. Просроченной задолженности по уплате налогов и сборов, выплате заработной платы нет.

Увеличение задолженности по оплате труда 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 31.12.2018.

Предприятие по итогам 2017 года прекращаемой деятельности не планирует, событий после отчетной даты не имеет.

7. 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 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 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 2017 года составило 12,5.

Наименование	Итоговый показатель	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.)	68 304					
Среднемесячная заработная плата работников без учета руководителя, заместителей, главного бухгалтера (руб.)	67 614					
Совокупная среднемесячная заработная плата руководителя, заместителей, главного бухгалтера (руб.)	845 403	6		2	3	1
Уровень соотношения	12,5					

8. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

За период 2017 года Предприятием было потреблено:

- электроэнергии: на общую сумму 16 387 тыс. рублей;
- теплоэнергии: на общую сумму 34 243 тыс. рублей;
- израсходовано материалов на отопление зданий на сумму 3 554 тыс. рублей.

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

9. 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	2017 год	2016 год
Прибыль до налогообложения	01	122 618	105 278
Условный расход по налогу на прибыль (стр.01x20%)	02	24 524	21 056
Постоянные налоговые обязательства	03	44 460	35 661

Отложенные налоговые обязательства	04	- 5 902	- 5 942
Отложенные налоговые активы	05	8 822	- 5 811
Итого текущий налог на прибыль (стр.02+стр.03+стр.04+стр.05)	06	71 904	44 964
Прочее	07	- 3	- 280
Прибыль от обычной деятельности (стр.01+стр.04+стр.05-стр.06+стр.07)	08	53 631	48 281

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

Текущий налог на прибыль определен в размере 71 904 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых обязательств за период составила – 5 902 тыс. рублей.

Сумма возникших отложенных налоговых активов составила – 8 822 тыс. рублей.

Сумма начисленных постоянных налоговых разниц за 2017 год составляет 44 460 тыс. рублей. Основными расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, являются сверхнормативные расходы, стоимость переданных в производство материалов, полученных от учредителя, выплаты работникам социального характера, другие не производственные 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 2017 года по строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено:

- восстановление отложенных налоговых обязательств на сумму: - 2 тыс. рублей;

- начисленные штрафные санкции на сумму: - 1 тыс. рублей.

Итого общая сумма по строке «Прочее»: - 3 тыс. рублей.

10. 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 проводится 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.

По распоряжению Росимущества от 18.08.2016 № 666-р в 2016 году Предприятию по актам приема-передачи передано в хозяйственное ведение имущество общей остаточной стоимостью 22 292 тыс. рублей. Согласно учетной политики получение имущества Предприятием от собственника (учредителя) сверх сумм определенного уставного фонда отражается увеличением добавочного капитала. Общая сумма добавочного капитала (строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса) после отражения указанной операции по состоянию на 31.12.2016 составляла 339 898 тыс. рублей.

В 2017 году в соответствии с распоряжениями Росимущества были переданы (изъяты) в федеральную и муниципальную собственность 10 объектов недвижимого имущества общей первоначальной стоимостью 17 347 тыс. рублей, ранее полученные от учредителя сверх сумм уставного капитала. В соответствии с правилами бухгалтерского учета добавочный капитал подлежит корректировке на сумму выбывшего имущества. По итогам инвентаризации за 2017 год проведена корректировка добавочного капитала на общую сумму 86 060 тыс. рублей, в том числе

- путем включения в прочие доходы остаточной стоимости безвозмездно переданного (изъятого) имущества в размере 16 069 тыс. рублей;

- путем переноса на счета учета нераспределенной прибыли начисленного износа безвозмездно переданного (изъятого) имущества в размере 1 278 тыс. рублей и суммы выбывшего (списанного с учета) имущества в размере 68 713 тыс. рублей.

Общая сумма добавочного капитала по строке 1350 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 составляет 253 838 тыс. рублей.

В соответствии с учредительными документами по итоговым показателям за 2016 год в 2017 году увеличен размер резервного фонда на сумму 3 621 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса).

Генеральный директор

Р.В. Файзуханов

Главный бухгалтер

И.Р. Волошина



Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2017 год
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода			
			на начало периода		приобретено	получено от МЧС	получено от АУП (через АОБ)	Выбыло объектов, в т.ч. передано в другое подразделение		увеличение стоимости объекта	начислено амортизации	на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы, расходы на НИОКР - всего, в т.ч.	5100	за 2017 г.	504	113	0	0	0	0	0	0	504	164		
Исключительное право патентообладателя на просимое нематериальное активы	5101	за 2016 г.	504	64	0	0	0	0	0	0	504	113		
	5101	за 2017 г.	4	2	0	0	0	0	0	0	4	2		
	5111	за 2016 г.	4	1	0	0	0	0	0	0	4	2		
	5102	за 2017 г.	500	113	0	0	0	0	0	0	500	163		
	5112	за 2016 г.	500	63	0	0	0	0	0	0	500	113		

2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода			
			на начало периода		приобретенные филиалом (включая доп.расходы)	получено от учредителя	полученные от АУП (без доп.расходов)	Выбыло объектов (реализовано, списано)		увеличение стоимости объекта	начислено амортизации	на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в матер.ценности) - всего.	5200	за 2017 г.	1 889 139	765 858	21 694	16 370	78 153	59 424	28 819	1 036	1 946 988	890 746		
Здания	5210	за 2016 г.	1 797 720	627 624	10 191	26 321	76 796	26 319	12 751	4 430	1 811 085	765 858		
	5201	за 2017 г.	380 336	50 208	0	0	0	38 832	9 576	0	341 504	47 450		
	5211	за 2016 г.	379 688	44 259	0	0	0	3 779	1 206	4 427	380 336	50 208		
	5202	за 2017 г.	39 990	15 344	4 422	0	0	12 422	11 617	1 030	4 473	8 200		
	5212	за 2016 г.	24 393	11 741	1 157	14 450	0	0	0	0	3 603	39 990		
	5203	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	5213	за 2016 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Транспортные средства	5204	за 2017 г.	803 647	357 855	9 483	15 826	25 070	4 084	3 897	6	849 558	426 776		
	5214	за 2016 г.	776 455	291 361	120	5 550	23 947	2 527	2 343	3	68 837	357 855		
Машины и оборудование (кроме Orionское оборудование)	5205	за 2017 г.	590 446	281 573	5 682	544	50 943	2 634	2 453	0	644 991	342 498		
	5215	за 2016 г.	543 510	228 533	5 323	6 212	52 003	18 602	7 842	0	62 058	280 748		
	5206	за 2017 г.	23 224	18 739	1 392	0	48	1 146	962	0	588 446	290 748		
	5216	за 2016 г.	24 977	18 779	2 028	0	0	1 302	1 277	0	23 518	19 532		
Проездостроительный и хозяйственный	5207	за 2017 г.	48 049	40 644	420	0	2 092	306	274	0	25 224	19 564		
	5217	за 2016 г.	45 639	33 762	1 564	109	846	109	82	0	50 253	44 382		
	5208	за 2017 г.	3 547	1 496	296	0	0	0	0	0	6 963	40 644		
	5218	за 2016 г.	3 547	1 088	0	0	0	0	0	0	411	40 644		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода	
				Поступило всего (стоимость приобретения ОС за период)	Дополнительные расходы по вводу ОС в эксплуатацию	Списание	присвоение (включая доп. расходы)	полученные от уредителя	полученные от АУП		увеличение стоимости объекта (реконструкция, модернизация)
Незавершенные операции по приобретению ОС - всего, в т.ч.	5240	за 2017 г.	1 818	116 196	433	0	21 694	16 370	78 153	1 036	1 195
Здания	5241	за 2017 г.	0	0	0	0	10 191	26 321	0	0	0
Создания	5241	за 2017 г.	0	0	0	0	525	0	0	0	0
Создания	5241	за 2017 г.	322	4 630	0	0	0	0	0	0	4 427
Создания	5242	за 2017 г.	213	5 239	0	0	4 422	0	0	0	1 030
Создания	5252	за 2016 г.	0	15 295	0	0	632	14 450	0	0	213
Создания	5243	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Создания	5253	за 2016 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Создания	5244	за 2017 г.	0	49 965	429	0	9 493	15 826	25 070	6	0
Создания	5254	за 2016 г.	0	29 497	123	0	120	5 550	23 947	3	0
Создания	5245	за 2017 г.	1 544	56 621	3	0	5 682	544	50 943	0	1 000
Создания	5255	за 2016 г.	1 000	64 003	79	0	5 323	6 212	52 003	0	1 544
Создания	5246	за 2017 г.	0	1 574	0	0	1 392	0	48	0	133
Создания	5256	за 2016 г.	0	2 028	0	0	2 028	0	0	0	0
Создания	5247	за 2017 г.	0	2 511	0	0	420	0	2 092	0	0
Создания	5257	за 2016 г.	0	2 519	0	0	1 564	109	846	0	0
Создания	5248	за 2017 г.	61	286	0	0	286	0	0	0	61
Создания	5258	за 2016 г.	61	0	0	0	0	0	0	0	61

2.3. Изменение остаточной стоимости основных средств

Наименование показателя	Код	Изменение за период	
		за 2017 г.	за 2016 г.
Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	5280	1 946 968	1 889 139
Накопленная амортизация на конец периода	5281	890 746	765 859
Незавершенные капитальные вложения на конец периода	5282	1 195	1 818
Итого ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 1160 Баланса)	5270	1 057 417	1 125 099

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0	0	2 660	344
Передаваемые в в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся на балансе	5281	1 511	1 287	39 931	19 905	43 228	19 020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	844 044	X	403 093	X	347 139	X
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	X	0	X	0	X
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	106 206	5 494	111 452	8 973	111 452	8 973
Земельные участки, арендованные или находящиеся в бесрочном пользовании	5286	283 066	X	126 821	X	80 648	X
Иное использование основных средств (капит 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		Поступления и затраты		Движение по счету 10		Выбытие				На конец периода
			учетная стоимость	приобретение, в т.ч. трансфертные расходы	получено от учредителя	возврат на склад, приход от списания, в т.ч. Металлолом	передано (выбыло) в переработку, в эксплуатацию, внутреннее перемещение	поступило в переработку, в эксплуатацию, внутреннее перемещение	в производство (сч.20,28)	реализовано, передано безвозмездно (сч.91)	прочее выбытие, списание материалов (сч.91)	недостачи и потери (сч.94)	
Запасы - всего, в т.ч.	5400	за 2017 г.	177 947	181 859	3	933	115 593	115 593	191 851	4 124	4 159	312	180 295
Сырье, материалы сч.10,1	5420	за 2016 г.	183 435	186 912	10 034	638	153 436	153 436	204 321	3 608	4 625	519	177 947
Полуфабрикаты и продукция сч.10,3	5401	за 2017 г.	42 802	32 998	0	18	24 707	24 377	32 616	181	688	108	41 887
Тара и тарные материалы сч.10,4	5421	за 2016 г.	31 786	48 460	0	65	48 891	47 683	35 779	322	1 095	85	42 802
Прочие материалы сч.10,5	5402	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Материалы переданные в переработку на сторону сч.10,7	5422	за 2016 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Строительные материалы сч.10,8	5403	за 2017 г.	3 298	41 148	0	82	13 805	13 805	40 897	18	190	100	3 606
Инвентарь и хозяйственные принадлежности сч.10,8	5423	за 2016 г.	23	39 814	1	0	14 402	14 402	39 414	92	26	0	3 581
Специальная оснастка и специальная одежда на складе сч.10,8	5404	за 2017 г.	22	14	0	0	19	24	12	0	0	0	23
Специальная оснастка и специальная одежда в период сч.10,8	5424	за 2016 г.	13 821	16 710	0	259	10 157	10 055	16 558	165	40	17	13 717
Расходы будущих периодов сч.97	5425	за 2016 г.	13 531	18 504	505	15	12 145	11 475	17 985	5	103	172	13 621
	5406	за 2017 г.	4 932	26 792	0	106	8 817	8 688	20 106	3 497	1 072	6	7 019
	5426	за 2016 г.	3 994	19 767	0	251	9 949	9 178	15 091	2 498	1 717	46	4 889
	5407	за 2017 г.	30	0	0	0	0	328	344	0	14	0	0
	5427	за 2016 г.	0	0	0	0	6	599	535	0	29	0	30
	5408	за 2017 г.	439	2 968	0	0	27	27	2 743	21	334	0	310
	5428	за 2016 г.	453	2 314	0	0	33	38	2 308	0	20	0	439
	5409	за 2017 г.	14 316	29 285	3	225	11 583	11 536	33 438	82	413	0	9 850
	5429	за 2016 г.	19 249	25 384	9 529	148	12 930	13 796	40 207	157	422	31	14 358
	5410	за 2017 г.	46 773	25 896	0	39	41 547	12 890	4 183	132	1 017	1	38 719
	5430	за 2016 г.	47 343	36 003	0	159	51 678	21 691	5 309	456	817	133	46 773
	5411	за 2017 г.	48 502	3 471	0	205	4 866	33 813	38 836	29	406	80	41 752
	5431	за 2016 г.	62 302	2 646	0	0	4 866	34 555	46 125	47	397	51	48 502
	5412	за 2017 г.	2 928	2 609	0	0	44	44	2 129	0	4	0	3 404
	5432	за 2016 г.	1 477	3 008	0	0	0	0	1 556	0	0	0	2 928

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 дек. 2017 г.	На 31 дек. 2016 г.	На 31 дек. 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего, в т.ч.	5440	337	671	3 527
Товарно-материальные ценности	5441	337	671	3 527
Запасы, переданные в т.ч.	5445	152	415	670
запасы переданные на	5446	0	0	0
запасы переданные в	5447	152	415	670
Запасы, полученные в т.ч.	5450	0	15 826	32 782
запасы полученные на	5451	0	15 826	32 782
запасы полученные в	5452	0	0	0

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменение за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция) (деб оборот)	выполнение работ (услуг), получение товара (ввод, учел)	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	Создание (каменен) резерва по сомнительным долгам (по сч.1.2)	Восстановление резерва по сомнительным долгам (по сч.1.1)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	716 541	218 514	6 466 519	6 466 833	5 414	73 445	99 399	17 328	637 368	227 140
Расчеты с покупателями и заказчиками(Б2)	5502	за 2017 г.	110 600	202 285	6 115 012	5 982 489	47 935	78 647	102 278	7 402	716 541	218 514
Давящие выданные(Б0)	5522	за 2016 г.	632 372	213 384	5 612 726	5 582 312	5 384	71 494	98 557	17 226	575 907	223 221
	5503	за 2017 г.	575 830	131 872	5 273 818	5 205 100	744	11 232	100 130	7 387	632 372	213 384
	5523	за 2016 г.	23 160	1 296	298 927	266 008	9	0	0	0	15 970	1 296
Задолженность по налогам и сборам (Б9)	5504	за 2017 г.	20 751	1 248	280 147	277 390	348	0	48	0	23 160	1 296
НДС дебит оборот	55041	за 2017 г.	0	0	360 429	360 429	0	0	0	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам (Б9)	55042	за 2016 г.	0	0	314 017	314 017	0	0	0	0	0	0
Налог на прибыль	55043	за 2016 г.	10 280	0	29 942	40 190	0	0	0	0	12	0
Задолженность по налогам и сборам (Б8)	55043	за 2017 г.	9 084	0	48 477	467	46 834	0	0	0	10 280	0
Прочие	55243	за 2016 г.	2	0	33 565	32 006	0	0	0	0	1 561	0
Задолженность перед государственными внебюдж. фондами	5505	за 2017 г.	22	0	14	33	0	0	0	0	2	0
По расчетам с работодателями по оплате труда(70)	55055	за 2016 г.	2 607	0	29 834	30 452	21	0	0	0	1 968	0
По расчетам с работодателями по оплате труда(70)	5510	за 2017 г.	1 587	0	31 701	30 681	0	0	0	0	2 607	0
По расчетам с подотчетными лицами(71)	5530	за 2016 г.	8	0	32	39	0	0	0	0	1	0
По расчетам с подотчетными лицами(71)	5511	за 2017 г.	9	0	52	53	0	0	0	0	8	0
По расчетам с операциями по прочим операциям(73)	5512	за 2017 г.	1 077	0	28 154	27 182	0	0	0	0	2 050	0
По расчетам с расчетами с равными дебиторами и кредиторами(76)	5531	за 2016 г.	1 168	0	33 357	33 449	0	0	0	0	1 077	0
НДС по авансам и предоплатам выданным(76 ВА) (отражается со	5514	за 2017 г.	29 884	107	25 311	26 979	0	0	0	0	28 215	107
Итого по стр.1230	5532	за 2017 г.	20 504	54	38 876	29 486	0	0	54	0	29 884	107
Баланса	5513	за 2016 г.	17 171	3 727	87 699	91 236	0	1 951	842	102	14 884	2 516
	5533	за 2016 г.	81 844	68 111	94 555	91 804	9	67 415	2 046	15	17 171	3 727
	5534	за 2016 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5500	за 2017 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5520	за 2016 г.	498 027	508 315							410 228	227 140

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учетная по условиям договора (просроченная задолженность, итог по пр. 11 Английская дебит. зад.-счт)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	Учетная по условиям договора (просроченная задолженность, итог по пр. 11 Английская дебит. зад.-счт)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)	Учетная по условиям договора (просроченная задолженность, итог по пр. 11 Английская дебит. зад.-счт)	балансовая стоимость (за минусом созданного резерва)
Всего	5540	256 397	29 256	300 657	82 143	339 219	136 933
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	252 688	29 256	296 783	80 895	268 901	135 311
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в процентах)	5542	834	0	992	472	944	472
Прочая	5543	2 895	0	2 882	776	69 374	1 151
	5544	0	0	0	0	0	0

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период			Остаток на конец периода
				Платежно (дебет. оборот)	Возникло (кредит. оборот)	В результате хозяйственных операций (бухгалтерские доли по сделкам, операциям)	
Кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	530 766	8 437 540	105 482	8 531 395	619 212
Итого по стр. 1520)	5571	за 2016 г.	494 943	7 744 040	134 626	7 914 431	530 766
Деансы полученные (62)	5552	за 2017 г.	16 124	1 737 404	0	1 735 180	13 901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5572	за 2016 г.	5 608	1 478 988	14	1 489 518	16 124
Расчеты с покупателями и подрядчиками (60)	5553	за 2017 г.	17 326	612 184	0	608 055	11 249
Задолженность по налогам и сборам (68)	5554	за 2017 г.	201 403	1 172 589	0	1 181 609	17 326
НДС кредит. оборот	5574	за 2016 г.	187 873	1 080 701	0	1 104 231	210 412
Задолженность по налогам и сборам (68)	5542	за 2017 г.	0	95 439	105 374	212 178	11 365
Налог на прибыль	5572	за 2016 г.	0	95 307	134 521	229 828	0
Задолженность по налогам и сборам (68) прочие	55543	за 2016 г.	36 577	416 071	0	406 338	26 845
Задолженность перед государственными внебюдж. фондами	5555	за 2016 г.	36 677	394 003	3	393 903	36 577
Задолженность перед работодателями по оплате труда (70)	5575	за 2016 г.	77 617	909 257	108	923 346	91 620
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5556	за 2017 г.	174 527	3 299 403	0	3 258 427	77 617
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5576	за 2016 г.	169 871	3 086 669	0	3 082 325	133 551
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5557	за 2016 г.	143	7 285	0	7 226	174 527
По расчетам с подотчетными лицами (73)	5558	за 2016 г.	64	2 301	0	2 271	103
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5579	за 2016 г.	147	712	0	628	143
НДС по авансам и предоплатам полученных (76 АВ)	5558	за 2017 г.	9 456	142 018	0	154 815	64
	5578	за 2016 г.	9 917	107 919	1	107 458	22 252
	5559	за 2017 г.	-2 489	43 899	0	43 948	9 456
	5579	за 2016 г.	-856	38 992	0	37 378	-2 121
							-2 489

6.3. Наблице и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменение за период			Остаток на конец периода
				Платежно (дебет. оборот)	Возникло (кредит. оборот)	В результате хозяйственных операций (бухгалтерские доли по сделкам, операциям)	
Кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	530 766	8 437 540	105 482	8 531 395	619 212
Итого по стр. 1520)	5571	за 2016 г.	494 943	7 744 040	134 626	7 914 431	530 766
Деансы полученные (62)	5552	за 2017 г.	16 124	1 737 404	0	1 735 180	13 901
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (60)	5572	за 2016 г.	5 608	1 478 988	14	1 489 518	16 124
Расчеты с покупателями и подрядчиками (60)	5553	за 2017 г.	17 326	612 184	0	608 055	11 249
Задолженность по налогам и сборам (68)	5554	за 2017 г.	201 403	1 172 589	0	1 181 609	17 326
НДС кредит. оборот	5574	за 2016 г.	187 873	1 080 701	0	1 104 231	210 412
Задолженность по налогам и сборам (68)	5542	за 2017 г.	0	95 439	105 374	212 178	11 365
Налог на прибыль	5572	за 2016 г.	0	95 307	134 521	229 828	0
Задолженность по налогам и сборам (68) прочие	55543	за 2016 г.	36 577	416 071	0	406 338	26 845
Задолженность перед государственными внебюдж. фондами	5555	за 2016 г.	36 677	394 003	3	393 903	36 577
Задолженность перед работодателями по оплате труда (70)	5575	за 2016 г.	77 617	909 257	108	923 346	91 620
По расчетам с работниками по оплате труда (70)	5556	за 2017 г.	174 527	3 299 403	0	3 258 427	77 617
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5576	за 2016 г.	169 871	3 086 669	0	3 082 325	133 551
По расчетам с подотчетными лицами (71)	5557	за 2016 г.	143	7 285	0	7 226	174 527
По расчетам с подотчетными лицами (73)	5558	за 2016 г.	64	2 301	0	2 271	103
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5579	за 2016 г.	147	712	0	628	143
НДС по авансам и предоплатам полученных (76 АВ)	5558	за 2017 г.	9 456	142 018	0	154 815	64
	5578	за 2016 г.	9 917	107 919	1	107 458	22 252
	5559	за 2017 г.	-2 489	43 899	0	43 948	9 456
	5579	за 2016 г.	-856	38 992	0	37 378	-2 121
							-2 489

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Всего, в т.ч.	5560	0	0	8
Расчеты с поставщиками и покупателями и	5591	0	0	0
Расчеты с покупателями и	5592	0	0	8
Расчеты с работниками по	5593	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 год		за 2016 год	
Амортизация	5610	151 998		148 735	
Арендная плата	5620	88 191		59 280	
Зарботочная плата	5630	2 573 258		2 583 939	
Резерв на оплату отпусков	5640	520 315		491 952	
Страховые взносы	5650	767 923		780 286	
Имущество полученное от учредителя	5660	9 381		26 248	
Командировочные расходы	5670	30 311		21 506	
Материалы	5680	61 062		64 594	
Наполн. включаемые в оборот	5690	11 431		13 088	
Оборудование и инвентарь	5700	25 275		21 293	
Прочие расходы	5710	675		1 305	
Расходы на содержание	5720	61 845		61 063	
Расходы на содержание т/с	5740	56 249		60 115	
Расходы на содержание зданий	5750	93 408		106 542	
Страхование персонала	5760	4 426		5 452	
Техника безопасности и Услуги сторонних организаций	5770	28 823		30 648	
Услуги сторонних организаций	5770	41 919		37 545	
Итого по статьям	5780	4 526 489		4 493 590	
Изменение остатков (прирост (-); убыток и др. по статье 5791) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5791	0		0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	4 526 489		4 493 590	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Погашено (деб. сч. 99)	Приманено (кред. сч. 99)	Списание, в т.ч. Переданное (-) / полученное от друг. подраз- ния	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	5700	234 105	479 815	520 315	0	274 605
Резерв на оплату отпусков	5701	187 086	367 344	372 589	0	192 341
Резерв на страховые взносы по Взносам на НС и ПЗ	5702	42 806	107 893	111 215	0	46 128
Резерв на выплаты по Взносам на НС и ПЗ	5703	389	762	769	0	395
Резерв на выплаты по Взносам на выплаты по	5704	3 824	3 816	3 004	0	3 012
Резерв на оплату	5705	0	0	25 636	0	25 636
Резерв на страховые взносы по Взносам на НС и ПЗ	5706	0	0	6 837	0	6 837
	5707	0	0	256	0	256