



630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807  
тел.: (383) 383-29-00  
e-mail: [info@lideraudit.ru](mailto:info@lideraudit.ru)  
сайт: [www.lideraudit.ru](http://www.lideraudit.ru)

лидер аудит

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 32**

**ООО «ЛИДЕР АУДИТ»**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик»  
за 2018 г.**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик»

## *Мнение с оговоркой*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» (ОГРН 1025404355294,630501, Новосибирская область, Новосибирский р-н, Краснообск рп, С-100, дом № 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018г.
  - отчета о финансовых результатах за 2018г.
  - приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
    - отчета об изменениях капитала за 2018г.
    - отчета о движении денежных средств за 2018г.
    - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.,
- включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## *Основание для выражения мнения с оговоркой*

Как указано в пункте 10.5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" несет убытки на протяжении трех последовательных лет:

- за 2018г. в сумме 33 283 тыс. руб.,
- за 2017г. - 30353 тыс. руб.
- за 2016г. - 38 332 тыс. руб.

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" участвует в судах в качестве ответчика по причине несвоевременной оплаты задолженности контрагентам, кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2018 года составила 249 229 тыс. руб. (увеличение кредиторской задолженности на 12 % по сравнению с предыдущим годом), что отражает наличие предпосылок к признанию Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» банкротом.

Следовательно, Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" может оказаться не в состоянии реализовывать свои активы и исполнять свои обязательства в обычных условиях делового оборота. Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Федерального государственного унитарного предприятия "Энергетик" продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и

Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

#### ***Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

#### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

- обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
  - г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
  - д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



/Булатова Н.В./  
ФИО

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,  
ОГРН 1025401506624,  
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,  
член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»  
(Ассоциация)  
ОРНЗ 10203002313

«20» марта 2019 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
05095399		
5433103453		
35.30.14		
42	12	
384		

Однородность

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

государственная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

630001, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Краснообск рп, С-100, дом № 1

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	196 408	204 917	206 810
	в том числе:				
	Основные средства		162 277	169 380	168 848
	Оборудование		94	3 826	244
	Незавершенное строительство		34 037	31 711	37 718
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	19 748	15 707	11 924
	Прочие внеоборотные активы	1190	41	36	-
	Итого по разделу I	1100	216 196	220 660	218 733
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.0	Запасы	1210	16 285	12 213	11 178
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	681	693	681
5.1	Дебиторская задолженность	1230	82 430	85 234	98 764
	в том числе:				
	Авансы выданные		1 633	786	560
	Расчеты с покупателями		76 567	78 835	92 174
	Расчеты по налогам		1 381	1 393	52
	Расчеты по соц. страхованию		10	-	-
	Расчеты с персоналом		34	13	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		540	588	678
	Прочие дебиторы		2 264	3 619	5 300
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 911	-	-
	в том числе:				
	переуступка долга		2 911	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 903	10 350	11 263
	в том числе:				
	касса		475	1 623	196
	Расчетный счет		3 427	8 727	11 067
	Прочие оборотные активы	1260	104	70	103

в том числе:				
Расходы будущих периодов		104	70	103
Итого по разделу II	1200	106 313	108 560	121 990
БАЛАНС	1600	322 509	329 220	340 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	151 771	153 190	154 455
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(142 966)	(110 633)	(81 548)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>58 805</b>	<b>92 557</b>	<b>122 908</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 706	9 404	9 333
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>9 706</b>	<b>9 404</b>	<b>9 333</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.1	Кредиторская задолженность	1520	249 229	222 019	203 851
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками		186 535	170 420	153 553
	Расчеты по авансам с потребителями		45 731	42 955	41 017
	Расчеты по налогам		4 530	2 834	6 930
	Расчеты по соц.страхованию		184	2 255	2 091
	Прочие кредиторы		12 249	382	264
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	3 173	(3)
	Доходы будущих периодов	1530	167	384	504
7.0	Оценочные обязательства	1540	4 602	4 844	4 127
	Прочие обязательства	1550	-	12	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>253 998</b>	<b>227 259</b>	<b>208 483</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>322 509</b>	<b>329 220</b>	<b>340 723</b>



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

7 марта 2019 г.

7

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация <u>Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности _____ Организационно-правовая форма / форма собственности <u>государственная</u> / _____ Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____
--	---

Коды		
0710002		
31	12	2018
05095399		
5433103453		
35.30.14		
42	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	467 804	427 554
	в том числе:			
	Теплоэнергия		363 676	351 725
	Передача эл.энергии		75 874	70 494
	Прочие		28 255	5 335
	Себестоимость продаж	2120	(475 007)	(448 786)
	в том числе:			
	Теплоэнергия		(402 062)	(378 373)
	Передача эл.энергии		(67 380)	(65 489)
	Прочие		(5 565)	(4 924)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(7 203)	(21 232)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 203)	(21 232)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	13
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	16 073	25 960
	в том числе:			
	Пеня		3 552	2 277
	Прибыль (убыток прошлых лет)		-	1 750
	Размещение ТМЦ		2 140	-
	Объекты выявленные при инвентаризации		1 072	1 331
	Реализация ТМЦ		53	4 855
	Продажа основных		274	2 670
	Резервы		4 056	2 983
	Прочие		2 015	12 436
	Переуступка права требования		2 911	-
	Прочие расходы	2350	(45 873)	(38 807)
	в том числе:			
	Пеня		(5 920)	(6 498)
	Штраф		(191)	(546)
	Резерв по сомнительным долгам		(14 400)	(9 708)
	Продажа ОС		(274)	(969)
	Реализация ТМЦ		(30)	(2 561)
	Налоги		(4 598)	(3 133)
	Переуступка права требования		(2 941)	-
	Поддержание резервной тепл.мощности		(11 277)	-
	Прочие		(6 242)	(15 925)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(37 003)	(34 066)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 662)	(3 165)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(302)	(71)

Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 040	3 784
Прочее	2460	(18)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 283)	(30 353)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(1 419)	(1 265)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(34 702)	(31 618)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай  
Станиславович

(расшифровка подписи)

7 марта 2019 г.

Отчет об изменении капитала  
за Январь - Декабрь, 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
05095399	
5433103453	
35.30.14	
42	12
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности  
государственная

/

Единица измерения: в тыс. рублей

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / OKFC

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	50 000	-	154 455	-	(81 547)	122 908
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 265)	-	(29 085)	(30 350)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(29 085)	(29 085)
переоценка имущества	3222	X	X	(1 265)	X	-	(1 265)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	50 000	-	153 190	-	(110 633)	92 557
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1 419)	-	(32 333)	(33 752)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 333)	(32 333)
переоценка имущества	3322	X	X	(1 419)	X	-	(1 419)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	50 000	-	151 771	-	(142 966)	58 805

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	122 908	(30 351)	-	92 557
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	122 908	(30 351)	-	92 557
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	(81 547)	(29 085)	(1)	(110 633)
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(81 547)	(29 085)	(1)	(110 633)
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	58 972	92 941	123 412



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
05095399		
5433103453		
35.30.14		
42	12	
384		

Организационно-правовая форма / форма собственности

Идентификационный номер налогоплательщика

Сумма: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	392 954	404 861
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	388 319	354 134
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	784	222
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 851	50 505
Платежи - всего	4120	(398 419)	(405 241)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(270 523)	(274 835)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 422)	(69 682)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 332)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(43 474)	(59 392)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 465)	(380)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(982)	(533)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(982)	(533)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(982)	(533)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(6 447)	(913)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 350	11 263
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 903	10 350
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай  
Станиславович

(расшифровка подписи)

7 марта 2019 г.

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

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" за 2018 год

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	5120	5121	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего			-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-

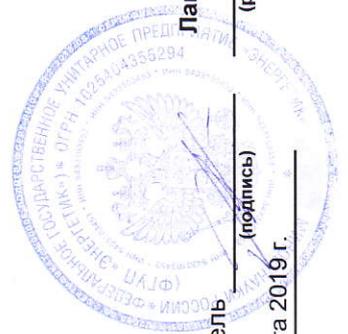
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

#### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

7 марта 2019 г.

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	517 551	(348 171)	3 336	(75)	75	(9 926)	(2 621)	2 108	518 191	(355 914)	
	5210	за 2017 г.	511 601	(342 754)	10 323	(4 374)	4 208	(9 625)	-	-	-	517 551	(348 171)
в том числе:	5201	за 2018 г.	156 485	(149 076)	1 267	-	-	(1 463)	-	-	-	157 752	(150 539)
	5211	за 2017 г.	158 499	(149 991)	-	(2 014)	1 848	(932)	-	-	-	156 485	(149 076)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2018 г.	1 354	(1 291)	-	-	-	(22)	-	-	-	1 354	(1 313)
	5212	за 2017 г.	1 381	(1 288)	-	(27)	27	(30)	-	-	-	1 354	(1 291)
	5203	за 2018 г.	1 078	(1 037)	-	(40)	40	(36)	-	-	-	1 038	(1 033)
Офисное оборудование	5213	за 2017 г.	1 078	(980)	-	-	-	(57)	-	-	-	1 078	(1 037)
	5204	за 2018 г.	59 247	(44 835)	1 915	(35)	35	(2 213)	-	-	-	61 127	(47 013)
	5214	за 2017 г.	56 716	(45 057)	4 864	(2 333)	2 333	(192)	-	-	-	59 247	(44 835)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2018 г.	3 956	(3 704)	-	-	-	(328)	-	-	-	3 956	(3 896)
	5215	за 2017 г.	3 956	(3 376)	-	-	-	(328)	-	-	-	3 956	(3 704)
	5206	за 2018 г.	295 143	(148 138)	154	-	-	(6 000)	(2 621)	2 108	292 676	(152 030)	
Здания	5216	за 2017 г.	289 683	(141 971)	5 459	-	-	(6 167)	-	-	-	295 143	(148 138)
	5207	за 2018 г.	198	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-
	5217	за 2017 г.	198	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-
Многолетние насаждения	5208	за 2018 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5218	за 2017 г.	90	(90)	-	-	-	-	-	-	-	90	(90)
	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

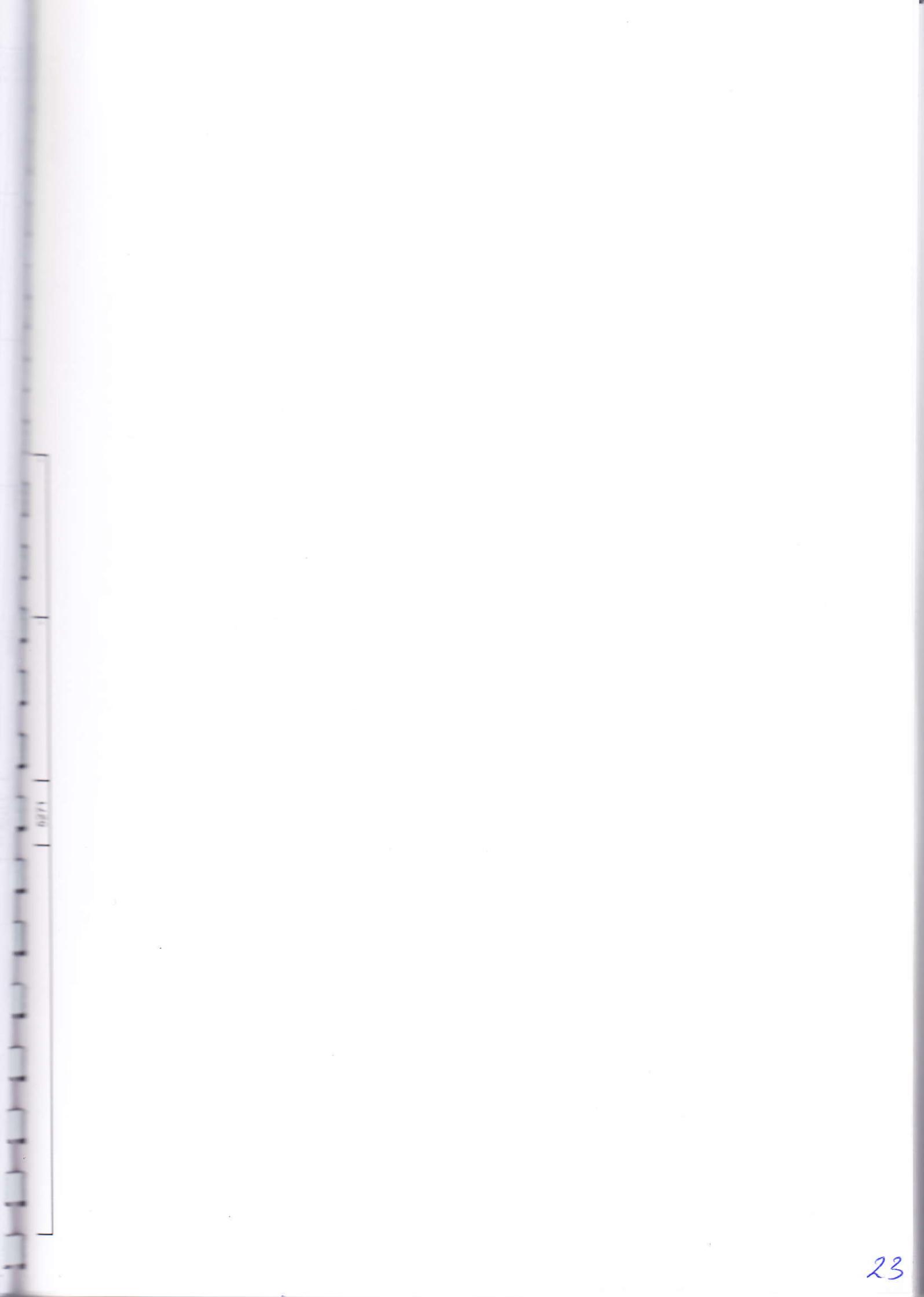
2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		Принято в учет в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	35 538	4 790	(3 546)	(2 651)	34 131
	5250	за 2017 г.	37 962	7 505	(40)	(9 889)	35 538
в том числе:							
Емкость	5241	за 2018 г.	38	-	38	-	-
	5251	за 2017 г.	38	-	-	-	38
Насос НКУ-250	5242	за 2018 г.	26	-	26	-	-
	5252	за 2017 г.	26	-	-	-	26
Насос ЦНСГ	5243	за 2018 г.	23	-	23	-	-
	5253	за 2017 г.	23	-	-	-	23
Турбокомпрессор	5244	за 2018 г.	21	-	-	-	21
	5254	за 2017 г.	21	-	-	-	21
Фильтр очистки	5245	за 2018 г.	45	-	-	-	45
	5255	за 2017 г.	45	-	-	-	45
Экономайзер контактный	5246	за 2018 г.	29	-	-	-	29
	5256	за 2017 г.	29	-	-	-	29
КТПН-ТВВ-630-10/0,4- подстанция ( без ТМГ)	5247	за 2018 г.	226	(226)	-	-	-
	5257	за 2017 г.	-	226	-	-	226
ТМГ-400-10/0,4 УУн-0-трансформатор	5248	за 2018 г.	232	(232)	-	-	-
	5258	за 2017 г.	-	232	-	-	232
Насос СЭ 800-100 с дв.315кВт/1500об/мин.380/660В	5249	за 2018 г.	1 467	2 208	1 467	-	2 208
	5259	за 2017 г.	-	1 467	-	-	1 467
Горелка газомазутная		за 2018 г.	1 656	-	1 656	-	-
		за 2017 г.	-	1 656	-	-	1 656
Деаратор КДА		за 2018 г.	63	-	63	-	-
		за 2017 г.	63	-	-	-	63
Кабельная лин. от РТП-6 РУ 0,4 кв до ВРУ ООО "Успех"		за 2018 г.	486	65	-	-	551
		за 2017 г.	-	486	-	-	486
Воздушная линия эл/передачи 0,4 кв ул Полевая п.Элитный		за 2018 г.	-	317	-	-	317
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Воздуш. линия эл/передач ВЛ-10 кв ТД "Воял" п. Элитный за Инмарко		за 2018 г.	-	40	-	-	40
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
СОТИАССО к каналам связи		за 2018 г.	83	-	-	-	83
		за 2017 г.	83	-	-	-	83
Воздушная линия ВЛ 0,4 кв ( 44 участка п Юный Ленинец )		за 2018 г.	680	181	-	861	680
		за 2017 г.	-	680	-	-	1 745
Блок климокамер		за 2018 г.	1 745	-	-	-	1 745
		за 2017 г.	1 745	-	-	-	1 745
Воздушная линия ВЛ 10 кв ул.Восточная (Смирнова Г.Н., Кокин ) от опоры 11 ТП-30 ф №9 (Детский сад п.Элитное)ВЛ-10кв от ТП-144 до		за 2018 г.	-	184	-	-	184
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	250	190	-	-	441

	за 2017 г.		за 2018 г.	
	в руб.	в тыс. руб.	в руб.	в тыс. руб.
Расширение котельной	-	-	23 078	23 078
Система пожарной сигнализации и оповещения в здании проходной производственной базы	-	-	59	59
Узел учета воды на ПНС ( РТС)	-	-	142	142
Система пожаротушения в подвальном помещении АБК	-	-	125	125
Теплотрасса Восточная 4 ТК-59/1 (камера) Лифт Комплект	-	-	582	582
Строительство стены ( склад) в производ. корпусе	-	-	154	154
Трансформаторная подстанция ТП-176 для 44 участков	-	-	514	514
Трансформатор ТМГ-630/10/0,4 УУн-0 с контактными наконечниками в комплекте	-	-	547	274
Трансформаторная подстанция ТП -13 ( по ул. Западная р.п. Краснообск)	-	-	19	7 232
Система пожарной сигнализации и оповещения	-	-	270	270
Дуговая защита ячейки на ГПП	-	-	1 880	1 880
Система пожарной сигнализации и оповещения в здании производственного корпуса	-	-	168	168
Система речевого оповещения	-	-	144	144
Узел учета тепла ( в Павильоне -5 п. Мичуринский )	-	-	7	7
Узел учета тепла ( в Павильоне -7 п. Элитный)	-	-	32	32
Терминал мобильный РиМ -099.01-01	-	-	68	68
Регулятор давления РДБК-1Н-200/105	-	-	67	67

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	
		в руб.	в тыс. руб.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	154	1 880
в том числе:			
Здание АБК с производственными помещениями	5261	154	-
Здание понижающая подстанция 110/10 (ГПП) с обор.	5262	-	1 880
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 177	949	363
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

7 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	2 911	-	-	-	-	2 911	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
переуступка долга	5306	за 2018 г.	-	-	2 911	-	-	-	-	2 911	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	2 911	-	-	-	-	2 911	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Лавринович Николай  
Станиславович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

7 марта 2019 г.

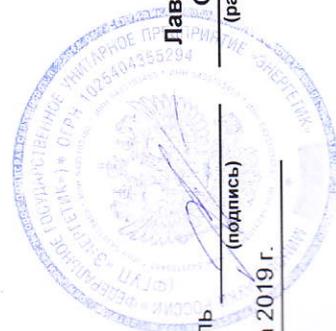
## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	12 213	-	755 833	(751 761)	-	-	-	16 285	-
	5420	за 2017 г.	12 202	(1 024)	696 609	696 597	1 024	-	X	12 213	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	12 213	-	246 645	(242 573)	-	-	3 439	16 285	-
	5421	за 2017 г.	12 202	(1 024)	218 233	(218 222)	1 024	-	4 337	12 213	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	509 188	(509 188)	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	478 375	478 375	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	165 506	149 188	-
в том числе:				
Газ	5441	165 481	149 146	-
ГСМ	5442	25	42	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

7 марта 2019 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															поступление	выбыло	перевод из	перевод из
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018 г.	109 177	(23 943)	29 088	-	(27 252)	-	(4 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2017 г.	115 037	(16 273)	28 757	2 121	(42 674)	(59)	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2018 г.	102 774	(23 943)	26 470	-	(24 085)	-	(4 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2017 г.	108 447	(16 273)	26 024	-	(37 622)	(59)	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	786	-	1 627	-	(779)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017 г.	560	-	763	-	(536)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018 г.	5 617	-	991	-	(2 388)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	6 030	-	1 970	2 121	(4 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	109 177	(23 943)	29 088	-	(27 252)	-	(4 650)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017 г.	115 037	(16 273)	28 757	2 121	(42 674)	(59)	(1 690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

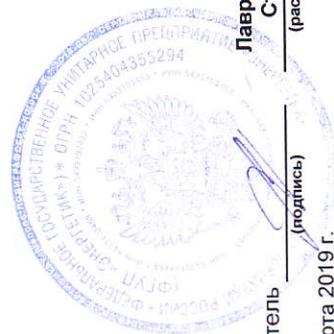
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	62 095	28 401	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	60 832	27 138	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 263	1 263	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода												
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат															
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате																			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																								
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	222 019	213 720	21	21	(186 346)	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249 229	
	5580	за 2017 г.	203 851	177 823	6 830	6 830	(166 477)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222 019	
в том числе:																								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	170 420	178 286	-	-	(162 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186 535
	5581	за 2017 г.	153 553	168 236	-	-	(151 364)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170 420
авансы полученные	5562	за 2018 г.	42 955	21 636	-	-	(18 665)	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 731
	5582	за 2017 г.	41 017	12 349	-	-	(10 370)	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 955
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	5 089	1 875	21	21	(2 081)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 714
	5583	за 2017 г.	9 020	333	215	215	(4 529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 089
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	3 555	12 124	-	-	(3 430)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 249
	5586	за 2017 г.	261	(3 114)	6 615	6 615	(214)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 555
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	222 019	213 720	21	21	(186 346)	(195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249 229
	5570	за 2017 г.	203 851	177 823	6 830	6 830	(166 477)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222 019

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	128 141	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	128 141	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



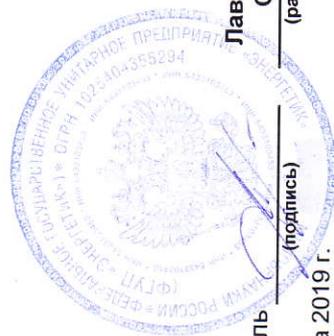
Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

7 марта 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	241 060	214 391
Расходы на оплату труда	5620	75 185	73 826
Отчисления на социальные нужды	5630	22 715	22 868
Амортизация	5640	9 242	9 624
Прочие затраты	5650	126 805	128 077
Итого по элементам	5660	475 007	448 786
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	475 007	448 786



Руководитель  
Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 марта 2019 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 844	8 056	(8 241)	(56)	4 602
в том числе:						
Резервный фонд (резерв на отпуск)	5701	4 844	8 056	(8 241)	(56)	4 603



**Лавринович Николай  
Станиславович**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

7 марта 2019 г.

В. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

7 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2018 г.	5910	-	-	-	-
за 2017 г.	5920	-	-	-	-
за 2018 г.	5911	-	-	-	-
за 2017 г.	5921	-	-	-	-



Лавринович Николай  
Станиславович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

7 марта 2019 г.

**Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1	2	3	4	5
Ш/п	Источник	Условие	Раскрываемая информация	Данные
<b>10.1</b>		<b>Данные об организации</b>		ФГУП «Энергетик»
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630526, Новосибирская область, Новосибирский район, сельсовет Мичуринский, улица Автомобилистов проезд, 1А.
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	ОКВЭД: 35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными 35.10.2 – Передача электроэнергии 35.10.3 – Распределение электроэнергии 35.10.5 – Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей
10.1.3	ПБУ 4/99, пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	222
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Врио директора Лавринович Николай Станиславович
<b>10.2</b>		<b>Характер отчетности</b>		
10.2.1	ПБУ 4/99 пункт 25	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил	Существенные отступления раскрываются с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.2.2	ПБУ 4/99 пункт 39	Дополнительная информация		
<b>10.3</b>		<b>Формы и содержание отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и других приложений к ним	Описание изменения  Оказание причин, вызвавших это изменение	-

<b>10.4</b>		<b>Сведения об акциях (только для ОАО, ЗАО)</b>			
10.4.1	ПБУ 4/99 пункт 27			Количество акций, выпущенных акционерным обществом	-
10.4.2	ПБУ 4/99 пункт 27			Количество акций, полностью оплаченных	-
10.4.3	ПБУ 4/99 пункт 27	Наличие выпущенных, но не оплаченных акций		Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-
10.4.4	ПБУ 4/99 пункт 27	Наличие акций у самого общества, его дочерних и зависимых обществ		Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	-
10.4.5	МР29н пункт 17	Выпуск дополнительных обыкновенных акций		Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций: - в результате какого события произошел выпуск дополнительных обыкновенных акций; - дата выпуска дополнительных обыкновенных акций; - основные условия выпуска дополнительных обыкновенных акций; - количество выпущенных дополнительных обыкновенных акций; - сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	-
10.4.6	МР29н пункт 18	После отчетной даты состоялись сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами и договорами, указанными в пункте 9 МР29н. Имеющие существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности - значительные по объему выпуски обыкновенных акций; - значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом; - заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций; - выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением); - прочие аналогичные операции.		Информация о сделках	-

10.4.7	МР29н п. 19 ПБУ 4/99, п. 27	Для акционерных обществ	Прибыль на акцию: - базовая - разводненная		
<b>10.5</b>		<b>Учетная политика</b>			
10.5.1	ПБУ 1/2008, п. 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.		
10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19	Формирование учетной политики организации, исходя из допущений, отличных от допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности	Примененные допущения; Причины их применения	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности	

10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	<p>Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.</p> <p>ФГУП "Энергетик" получило чистый убыток в сумме 33 283 тыс. руб. в течение 2018 года (убыток по основной деятельности за 2018г. в сумме 7 203тыс. руб., за 2017г. - 21 232 тыс. руб.), кредиторская задолженность на 31.12.18г. составила 249 229 тыс. руб. (прирост на 12% к уровню на 31.12.17г.). Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности ФГУП "Энергетик" продолжать непрерывно свою деятельность.</p> <p>В связи с этим для предотвращения угрозы непрерывности деятельности предприятия проводятся мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оптимизация расходов (оптимизация численности, сокращение приобретения ТМЦ);</li> <li>- работа по включению в программу субсидирования Новосибирской области (сбор документов);</li> <li>- работа по обжалованию тарифа по теплоснабжению в административном порядке;</li> <li>- обжалование бездействия УФАС России по Новосибирской области в части неключения в программу субсидирования (дело № А45-39144/2018 от 23.10.2018г.);</li> <li>- для недопущения банкротства предприятия с кредиторами (ООО Газпром межрегионгаз Новосибирск) и АО «Новосибирскэнергосбыт», постоянно проводится работа по заключению графика расщочки платежей и подписанию мировых соглашений в случаях предъявления исков в Арбитражный суд Новосибирской области.</li> </ul>
10.5.4	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики организация	<p>Причина изменения учетной политики; Содержание изменения учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p> <p>Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p> <p>Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом</p>
10.5.5	ПБУ 1/2008 пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	

10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представлено-му в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт невозможности такого раскрытия Указание отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики	-
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-
10.5.8	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для отчисления денежных эквивалентов от других финансовых вложений	-
10.5.9	ПБУ 23/2011 п. 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-
10.5.10	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	-
10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	-
<b>10.6</b>		<b>Нематериальные активы</b>		-
10.6.1	ПБУ 14/2007, пункт 40	Приобретение НМА не за денежные средства	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	-
10.6.2	ПБУ 14/2007, пункт 40		Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	-

10.6.3	ПБУ 14/2007, пункт 40		Способы определения амортизации нематериальных активов	-
10.6.4	ПБУ 14/2007, пункт 40	Применяется начисление амортизации способом уменьшаемого остатка	Установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	-
10.6.5	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены сроки полезного использования нематериальных активов	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	-
10.6.6	ПБУ 14/2007, пункт 40	Изменены способы определения амортизации нематериальных активов	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	-
10.6.7	ПБУ 14/2007, пункт 41		Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	-
10.6.8	ПБУ 14/2007, пункт 41		Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	-
10.6.9	ПБУ 14/2007, пункт 41		Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	-
10.6.10	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с неопределенным сроком полезного использования	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	-
10.6.11	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие переоцененных НМА	Стоимость переоцененных нематериальных активов Фактическая (первоначальная) стоимость Суммы дооценки и уценки	-

10.6.12	ПБУ 14/2007 пункт 41	Для некоммерческих организаций	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	-
10.6.13	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА, подверженных обесценению	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году	-
10.6.14	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие признанного убытка от обесценения	Признанный убыток от обесценения	-
10.6.15	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие НМА с полностью погашенной стоимостью	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды	-
10.6.16	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериального актива, без знания о котором заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	Информация об активе: - наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования - иная информация	-
10.6.17	ПБУ 14/2007, пункт 41	Наличие нематериальных активов, созданных самой организацией	Информация об активе	-
<b>10.7</b>		<b>Основные средства</b>		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.1
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.1
10.7.3	ПБУ 6/01, п. 32 ПБУ 4/99, п. 27	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.1

10.7.4	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Произведено увеличение стоимости Здание АБК с производственными помещениями на стоимость стены для склада 154 105,85 руб. Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.3 Проведена переоценка группы основных средств «Недвижимое имущество», в количестве 35 объектов на сумму – (2 620 168,44) рублей
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Применяются в пределах срока полезного использования объектов основных средств по амортизационным группам
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	Многолетние насаждения – 197 658,83 руб., в ч. Благоустройство терр. ОПК – 47 142,85 руб. Озеленение терр. ОПК – 108 722,16 руб. Благоустройство и озеленение насосной станции – 41 793,82 руб.
10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	Здание №71 (касса) – 94 795,26 руб. Центральный тепловой пункт (ЦТП-11) – 3 228 540,00 руб. Бесхозные тепловые сети – 3 323 387,26 руб. Земля под Корпус РЭС и энергопоезд – 853 804,00 руб.
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.4
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-

10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом; по нормам, предусмотренным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 г. №1 и по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г. по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденные Постановлением Совмина от 22.10.1999 г. №1072. Стоимостной лимит имущества к основным средствам установлен в размере 40 000 руб. Предприятие имеет право не чаще одного раза в год переоценивать основные средства с отнесением возникающих разниц на счет «Добавочный капитал». Переоценка основных средств проводилась в 2012, 2015 г, 2018гг. Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их фактического осуществления. Инвентаризация основных средств на предприятии проводится один раз в три года.
10.7.12	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	Количество объектов недвижимости – 117, Зарегистрированы права хозяйственного ведения - 73
<b>10.8</b>		<b>Финансовые вложения</b>		-
10.8.1	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	-
10.8.2	ПБУ 19/02, пункт 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-
10.8.3	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-
10.8.4	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	-

10.8.5	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	-
10.8.6	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не определялась текущая рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	-
10.8.7	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-
10.8.8	ПБУ 19/02, пункт 42	Передача вложений организациям кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	-
10.8.9	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	-
10.8.10	ПБУ 19/02, пункт 42	Наличие долговых ценных бумаг и предоставленных займов	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	-
10.9		<b>Дебиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Пояснение к балансу раздел №5 табл. 5.1.5.2 Причины образования просроченной дебиторской задолженности - неплатежи населения и ТСЖ за отопление. Вступившие в силу судебные решения переданы в службу судебных приставов.
10.10		<b>Материально-производственные запасы</b>		
10.10.1	ПБУ 5/01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам с использованием счетов 15, 16. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.
10.10.2	ПБУ 5/01, пункт 27	Изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	-

10.10.3	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	-
10.10.4	ПБУ 5/01, пункт 27 ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движения резервов под снижение стоимости материальных ценностей	-
<b>10.11</b>		<b>Оценочные резервы</b>		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Предприятие производит формирование резерва по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в течение 6 месяцев с даты оплаты, установленным договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Формирование резерва производится ежеквартально. Резерв формируется по сомнительной задолженности в сумме свыше 50 000 рублей.
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Пояснение к балансу раздел №5 табл. 5.1
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 27	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Пояснение к балансу раздел №5 табл. 5.1
<b>10.12</b>		<b>Капитал</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	-
<b>10.13</b>		<b>Расходы по займам и кредитам</b>		
10.13.1	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	-
10.13.2	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-

10.13.3	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-
10.13.4	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-
10.13.5	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-
10.13.6	ПБУ 15/2008, пункт 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Суммы дохода	-
10.13.7	ПБУ 15/2008, пункт 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-
10.13.8	ПБУ 15/2008, пункт 18	Неисполнение или неполное исполнение заемодавцем договора займа (кредитного договора) организация-заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-
<b>10.14</b>		<b>Резервы предстоящих расходов</b>		
10.14.1	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав резервов предстоящих расходов и платежей наличие	
10.14.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	
10.14.3	ПБУ 4/99, пункт 27		Движение средств в разрезе каждого резерва в течение отчетного периода	
<b>10.15</b>		<b>Кредиторская задолженность</b>		
	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Пояснение к балансу раздел №5 табл. 5.3

<b>10.16</b>	<b>Доходы</b>						Выручка предприятия определяется по методу начисления
10.16.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а				Порядок признания выручки		
10.16.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности			Способ определения готовности.		-
10.16.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами			Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией		-
10.16.4	ПБУ 4/99, пункт 27				Состав прочих доходов		Отчет о финансовых результатах: Пени - 3 552 284 руб., резервы - 4 055 544 руб., переуступка долга - 2 910 300 руб., излишки при инвентаризации 1 071 752 руб., продажа основных средств - 273 601 руб., размещение ТМЦ - 2 140 480 руб., прочие - 2 068 054 руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта			Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)		-
<b>10.17</b>	<b>Расходы</b>						
10.17.1	ПБУ 10/99, пункт 20				Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.		Учет расходов на производство организовывается по полной себестоимости оказанных услуг. Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списываются с 26 счета в дебет 20 счета)
10.17.2	ПБУ 10/99, пункт 22				Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат		Пояснение к балансу раздел №6
10.17.3	ПБУ 10/99, пункт 22				Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году		-
10.17.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы			Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)		Пояснение к балансу раздел №5 табл. 5.1.; раздел №7

10.17.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Состав прочих расходов	Состав прочих операционных расходов: -связанные с продажей и выбытием ОС и иных активов 304,2 тыс.руб. -выплаты по мировому соглашению 14-ой ЗП 492,4 тыс.руб. -налоги на имущество и транспорт 3360,4 тыс.руб. -налоги от ЗП - 1237,9 тыс.руб. -резервы 14400,0 тыс.руб. -услуги банка 215,1 тыс.руб. -кадастровые работы 157,7 тыс.руб. -прочие - 2499,2 тыс.руб. Состав прочих внереализационных расходов: оплата проезда к месту работы 245,2 тыс.руб., материальная помощь – 551 тыс.руб., компенсационные выплаты - 2279,8 тыс.руб., дополнительные отпуска – 855,8 тыс.руб., госпошлина – 3244,0 тыс.руб., поддержание резерв.тепловой мощности -11 277,4 тыс.руб., пени – 2366,6 тыс.руб., переуступка права требования – 2940,6 тыс.руб.
10.18		<b>Расчеты по налогу на прибыль</b>	
10.18.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	Условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета - (6 813 125,80) руб. Убыток (налоговая декларация) – (20 672 728,29) тыс.руб.
10.18.2	ПБУ 18/02, пункт 25	Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	Материалы (спецдежда) – (58 721,93) руб. Основные средства (амортизация) – (246 070,42) руб. Оценочные обязательства и резервы (отпуск) – (48 234,40) руб. Доходы будущих периодов (безвозм.получ.ОС) – (43 438,74) руб. Убыток текущего периода – 4 134 545,66 руб.
10.18.3	ПБУ 18/02, пункт 25	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	
10.18.4	ПБУ 18/02, пункт 25	Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	ПНО – 3 662 333,89 руб. ОНА 4 040 235,81 руб. ОНО – 302 155,64 руб.

10.18.5	ПБУ 18/02, пункт 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-
10.18.6	ПБУ 18/02, пункт 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	-
<b>10.19</b>		<b>Государственная помощь</b>		
10.19.1	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных средств	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	-
10.19.2	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение бюджетных кредитов	Назначение и величина бюджетных кредитов	-
10.19.3	ПБУ 13/2000, пункт 22	Получение прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	-
10.19.4	ПБУ 13/2000, пункт 22	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	-
<b>10.20</b>		<b>Информация о связанных сторонах</b>		

10.20.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация провела операции со связанными сторонами	<p>Информация</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008);</li> <li>- виды операций;</li> <li>- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);</li> <li>- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;</li> <li>- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</li> <li>- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</li> <li>- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.</li> </ul>	<p>Учредитель - РФ в лице Министерства науки и высшего образования РФ, операции отсутствуют</p>
10.20.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу и по каждому из следующих видов выплат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);</li> <li>- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</li> <li>- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</li> <li>- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</li> <li>- иные долгосрочные вознаграждения</li> </ul>	<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из видов выплат за 2018 год составляет - 1 437 926,63 руб., в т. ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- оплата труда - 1 273 963,19 руб.;</li> <li>- оплата отпуска - 73 224,75 руб.;</li> <li>- оплата больничных листов - 6 033,43 руб.;</li> <li>- компенсация отпуска при увольнении - 84 685,26 руб.</li> </ul> <p>Удержанный НДФЛ - 186 425,00 руб.</p> <p>Начислено страховых взносов - 415 028,84 руб.</p>

10.20.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	
10.21		<b>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</b>		
10.21.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; - ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	В составе оценочных обязательств отражено обязательство предприятия по оплате предстоящих отпусков работников. Сумма обязательств сформирована в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Расчет предстоящих отпусков и среднего размера оплаты труда по каждому сотруднику. Сумма резерва отпусков – 4 843 600,82 руб. Пояснение к балансу раздел №7
10.21.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация: - характер условного обязательства; - оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; - возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	
10.21.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	

10.21.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-
10.21.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-
<b>10.22</b>		<b>Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы</b>		-
10.22.1	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	-
10.22.2	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам деятельности и (или) на прочие расходы	-
10.22.3	ПБУ 17/02, пункт 16		Сумме расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-
10.22.4	ПБУ 17/02, пункт 17		Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	-
10.22.5	ПБУ 17/02, пункт 17		Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	-
<b>10.23</b>		<b>Прекращаемая деятельность</b>		-
10.23.1	ПБУ 16/02, пункт 11		Описание прекращаемой деятельности: - операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; - дата признания деятельности прекращаемой; - дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены	-

10.23.2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности		
10.23.3			Суммы доходов, расходов, прибыли или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящихся к прекращаемой деятельности		-
10.23.4			Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода		-
10.23.5	ПБУ 16/02, пункт 12		Сумму прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль		-
10.23.6	ПБУ 16/02, пункт 12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств		-
10.23.7	ПБУ 16/02, пункт 13		Резервы по прекращаемой деятельности		-
10.23.8	ПБУ 16/02, пункт 18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения.		-
<b>10.24</b>			<b>Реорганизация</b>		-
10.24.1	МУ 44н, пункт 10		Несовпадение стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности		-

10.24.2	МУ 44н, пункт 46	<p>Информация о проводимой реорганизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основание проведения реорганизации;</li> <li>- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;</li> <li>- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;</li> <li>- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;</li> <li>- расходы, связанные с реорганизацией;</li> <li>- формирование уставного капитала возникших организаций;</li> <li>- несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности;</li> <li>- несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса;</li> <li>- невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.</li> </ul>	-
10.24.3	МУ 44н, пункт 47	<p>Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- основания для проведения реорганизации;</li> <li>- документов передачи имущества и обязательств правопреемнику;</li> <li>- документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией;</li> <li>- сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.</li> </ul>	-
10.24.4	МУ 44н, пункт 48	Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса	-
10.24.5	МУ 44н, пункт 48	Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)	-
10.25		<b>Совместная деятельность</b>	-

10.25.1	ПБУ 20/03, пункт 16	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту	Информация: - доля участия (вклад) в совместную деятельность; - доля в общих договорных обязательствах; - доля в совместно понесенных расходах; - доля в совместно полученных доходах	-
10.25.2	ПБУ 20/03, пункт 22		Информация об участии в совместной деятельности: - цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее; - способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность); - классификация отчетного сегмента (операционный или географический); - стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности; - суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности	-
<b>10.26</b>		<b>Соглашения о разделе продукции</b>		-
10.26.1	Ук. № 53н, п. 9		Стоимость работ и услуг, выполненных зависимыми сторонами инвестора	-
10.26.2	Ук. № 53н, п. 9		Объем продаж продукции, работ и услуг инвестора его зависимым сторонам.	-
<b>10.27</b>		<b>Договоры строительного подряда</b>		-
10.27.1	ПБУ 2/2008, пункт 27	Наличие договоров, исполнявшихся в отчетном периоде	По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде: - сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору; - способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	-
10.27.2	ПБУ 2/2008, пункт 28	Наличие договоров, не завершенных на отчетную дату	По каждому договору, не завершеному на отчетную дату: - общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату; - сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату; - сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на отчетную дату	-

<b>10.28</b>	<b>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</b>				
10.28.1	ПБУ 22/2010, пункт 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	Информация: - характер ошибки; - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; - сумма корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); - сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов	-
10.28.2	ПБУ 22/2010, пункт 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	Раскрываются причины Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации Период, начиная с которого внесены исправления	-
<b>10.29</b>	<b>Операции в иностранной валюте</b>				
10.29.1	ПБУ 3/2006, пункт 22			Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату	-
10.29.2	ПБУ 3/2006, пункт 22	Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ,		Применимый курс	-
10.29.3	ПБУ 3/2006, пункт 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов		Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-
10.29.4	ПБУ 3/2006, пункт 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях		Величина курсовых разниц	-
10.29.5	ПБУ 3/2006, п.22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте		Величина курсовых разниц	-

10.30		<b>Изменения оценочных значений</b>		
	ПБУ 21/2008 пункт 6		<p>В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;</li> <li>- содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию</li> </ul>	
10.31		<b>Движение денежных средств</b>		
10.31.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		<p>Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);</li> <li>б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;</li> <li>в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;</li> <li>г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.</li> </ul>	
10.31.2	ПБУ 23/2011 пункт 25		<p>Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений</p>	
10.31.3	ПБУ 23/2011 пункт 25		<p>Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отделимо от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности</p>	
10.31.4	ПБУ 23/2011 пункт 25		<p>Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)</p>	

10.31.5	ПБУ 23/2011 пункт 25		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-
10.31.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незачисленных средств.	-
10.31.7	ПБУ 23/2011		Дополнительная информация	Отчет о движении денежных средств.
<b>10.32</b>		<b>Прочие статьи отчетности</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	
<b>10.33</b>		<b>Дополнительная информация</b>		
	ПБУ 4/99 пункт 39		Примерное содержание изложено в п.39 ПБУ 4/99	-----

Дата: 07.03.2019г.

Руководитель

\_\_\_\_\_/ Лавринович Н. С./  
 Подпись Расшифровка подписи

Пронумеровано и прошнуровано  
Всего 69 (шестьдесят девять) листов  
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»  
\_\_\_\_\_ Е. Н. Алабужева

