

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "БелЗАН"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности машиностроение

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное

общество

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес) г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
22665438		
0255010527		
25.94		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>16</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III 1.1-1.3	Нематериальные активы	1110	675	781	886
III 2.1	Результаты исследований и разработок	1120	88 681	109 230	85 434
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
III 3.1, 3.3, 3.4, 3.5	Основные средства	1150	1 139 304	1 203 644	1 192 826
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
III 4	Финансовые вложения	1170	294 027	296 316	323 681
III 15.2	Отложенные налоговые активы	1180	88 948	94 317	106 682
III 1.4, 2.2, 3.2, 11.1, 11.2	Прочие внеоборотные активы	1190	68 091	62 741	87 907
	Итого по разделу I	1100	1 679 726	1 767 029	1 797 416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	574 589	563 934	485 205
	в том числе				
III 5	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	291 997	328 346	296 081
III 5	затраты в незавершенном производстве	1212	108 237	101 877	71 231
III 5	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	174 355	133 711	117 893
	прочие запасы и затраты	1214	0	0	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 020	7 661	417
III 6.1, 6.2	Дебиторская задолженность	1230	579 177	481 335	475 303
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92 259	45 089	63 534
III 11.3, 11.4	Прочие оборотные активы	1260	1 629	2 601	3 942
	Итого по разделу II	1200	1 248 674	1 100 620	1 028 401
	БАЛАНС	1600	2 928 400	2 867 649	2 825 817

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III 18	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	360 379	360 379	360 379
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
III 3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	234 152	234 427	174 046
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
III 18	Резервный капитал	1360	4 086	4 086	2 284
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(142 277)	(140 928)	(224 395)
	Итого по разделу III	1300	456 340	457 964	312 314
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III 6.3	Заемные средства	1410	148 816	336 717	493 275
III 15.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	170 409	167 858	156 398
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	319 225	504 575	649 673
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III 6.3	Заемные средства	1510	1 629 896	1 465 360	1 287 668
III 6.3, 6.4	Кредиторская задолженность	1520	488 520	401 553	539 868
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
III 8	Оценочные обязательства	1540	34 419	38 197	36 294
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	2 152 835	1 905 110	1 863 830
	БАЛАНС	1700	2 928 400	2 867 649	2 825 817

Руководитель

" 16 " февраля 20 19 г.

В.И. Долгов

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Т. Василькова

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 2018г.

Организация АО "БелЗАН

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности машиностроение

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2018

22665438

0255010527

25.94

12267

16

384 (385)

Пояснения	Наименование показателя	Код	12 месяцев	12 месяцев
			за 20 18 г.	за 20 17 г.
III 12	Выручка	2110	4 661 052	4 811 405
	в т.ч. от продажи продукции	2111	3 851 108	3 872 044
III 7	Себестоимость продаж	2120	(4 247 619)	(4 215 535)
	в т.ч. проданной продукции	2121	(3 456 924)	(3 299 660)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	413 433	595 870
III 7,13	Коммерческие расходы	2210	(75 381)	(72 724)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	338 052	523 146
	Доходы от участия в других организациях	2310	48 305	15 045
	Проценты к получению	2320	2 407	2 092
	Проценты к уплате	2330	(275 127)	(270 149)
III 10,14	Прочие доходы	2340	106 287	87 709
III 14	Прочие расходы	2350	(206 883)	(237 808)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 041	120 035
III 15.2	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(4 825)
III 15.2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 312	4 643
III 15.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 551)	(11 460)
III 15.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 369)	(12 365)
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 121	91 385

Пояснения	Наименование показателя	Код	12 месяцев	12 месяцев
			За _____ 20 18 г.	За _____ 20 17 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	275	(63)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 396	91 322
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

"26" сентября 20 19 г.

В.И.Долгов

(расшифровка подписи)



Главный

бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Н.Т.Василькова

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2018г.

Коды			
0710003			
31	12	2018	
22665438			
0255010527			
25.94			
12267		16	
384 (385)			

Организация АО "БелЗАН"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности машиностроение
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД
 акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ 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 20 16 г. ¹	3100	360 379	(-)	174 046	2 284	(224 395)	312 314
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	72 927	-	91 385	164 312
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	91 385	91 385
переоценка имущества	3212	x	x	72 927	x	-	72 927
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(12 609)	(-)	(6 053)	(18 662)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(12 609)	x	(-)	(12 609)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(6 053)	(6 053)
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	63	-	(63)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 802	(1 802)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	360 379	(-)	234 427	4 086	(140 928)	457 964
3а 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 121	5 121
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 121	5 121
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	(-)	-	(-)	(-)	(6 745)	(6 745)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(6 745)	(6 745)
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	(275)	-	275	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	360 379	(-)	234 152	4 086	(142 277)	456 340

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	312 314	91 385	54 265	457 964
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(-)	-	-
исправлением ошибок	3420	()	(-)	(-)	(-)
после корректировок	3500	312 314	91 385	54 265	457 964
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(224 395)	91 385	(7 918)	(140 928)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(-)	(-)	-	(-)
исправлением ошибок	3421	()	()	(-)	(0)
после корректировок	3501	(224 395)	91 385	(7 918)	(140 928)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
Добавочный капитал	3402	174 046	-	60 381	234 427
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	174 046	-	60 381	234 427

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	456 340	457 964	312 314

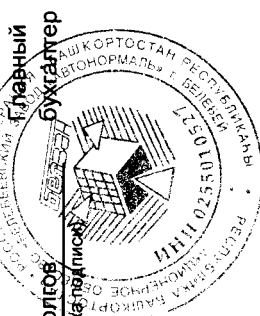
Руководитель

В.И.Долгов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" февраля 2019 г.



Главный бухгалтер

Н.Т.Василькова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 18** г.

Организация АО "БелЗАН" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности машиностроение _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
22665438		
0255010527		
25.94		
12267	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 948 341	4 361 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 720 611	3 057 349
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 947	25 274
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от дочерних обществ	4114	1 202 447	1 218 747
прочие поступления	4119	11 336	60 244
Платежи - всего	4120	(3 893 825)	(4 356 781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 760 491)	(2 367 396)
в связи с оплатой труда работников	4122	(832 059)	(796 882)
процентов по долговым обязательствам	4123	(183 342)	(262 231)
налога на прибыль организаций	4124	(9 013)	(3 772)
страховых взносов	4125	(182 174)	(246 762)
прочих налогов	4126	(24 855)	(22 460)
дочерним обществам	4127	(830 874)	(615 543)
прочие платежи	4129	(71 017)	(41 735)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 516	4 833

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	40 472	25 584
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 445	8 447
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	2 407	2 092
от дочерних обществ	4215	31 620	15 045
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(28 098)	(28 581)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 996)	(28 566)
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	(-)	(15)
прочие платежи	4229	(102)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 374	(2 997)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	160 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	160 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(19 720)	(180 281)
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	(3 803)	(162 887)
прочие платежи	4329	(15 917)	(17 394)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 720)	(20 281)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 170	(18 445)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	45 089	63 534
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92 259	45 089
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	548	4

Руководитель

В.И. Долгов

Главный бухгалтер

Н.Т. Василькова

" 26 " февраля 20 19 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
акционерного общества
«Белебеевский завод Автономаль»
за 2018 финансовый год

Содержание

I.	Общие сведения	3
1.	Информация об Обществе	3
II.	Учетная политика	4
1.	Основа составления	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
4.	Основные средства	5
5.	Нематериальные активы	5
6.	Научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы	6
7.	Финансовые вложения	6
8.	Материально-производственные запасы	7
9.	Расходы будущих периодов	7
10.	Дебиторская задолженность	8
11.	Авансы выданные и полученные.....	8
12.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
13.	Кредиты полученные	9
14.	Оценочные обязательства.....	9
15.	Расчеты по налогу на прибыль	9
16.	Признание доходов и расходов	9
III.	Раскрытие существенных показателей	11
1.	Нематериальные активы.....	11
2.	Расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы (НИОКР)	13
3.	Основные средства	15
4.	Финансовые вложения	18
5.	Запасы	19
6.	Дебиторская и кредиторская задолженность	20
7.	Затраты на производство и расходы организации по обычным видам деятельности по реализации продукции, товаров, работ, услуг	24
8.	Оценочные обязательства	25
9.	Обеспечения обязательств	25
10.	Государственная помощь	26
11.	Прочие внеоборотные и оборотные активы	27
12.	Расшифровка выручки	27
13.	Расшифровка коммерческих расходов	27
14.	Прочие доходы и расходы	27
15.	Налоги	28
16.	Операции со связанными сторонами	29
17.	Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов	31
18.	Сведения о размере чистых активов общества	31
19.	Непрерывность деятельности	31
20.	Условные факты хозяйственной деятельности	32
21.	События после отчетной даты	33

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Белебеевский завод «Автономаль»

Сокращенное наименование: АО «БелЗАН»

АО «БелЗАН» создано в результате реорганизации ОАО «Автономаль» путем выделения 27.06.2002 г.

1.2. Место нахождения и почтовый адрес.

Место нахождения общества: Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Белебей. Почтовый адрес общества (адрес, указанный в ЕГРЮЛ): 452000, Республика Башкортостан, район Белебеевский, город Белебей, улица Сыртлановой, дом 1 А.

Телефон: (34786) 3-28-93; телефакс: (34786) 3-01-90.

E-mail: belzan@belzan.ru

Web-сервер: www.belzan.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации. Идентификационный номер налогоплательщика / код причины постановки на учет:

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 27 июня 2002 года Администрацией города Белебея и Белебеевского района Республики Башкортостан, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1020201576515 от 15.08.2002г., свидетельство серии 02 №004624044 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №27 по Республике Башкортостан (0255 Территориальный участок по г.Белебей и Белебеевскому району Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №27 по Республике Башкортостан) (ИНН 0255010527).

1.4. Филиалы и представительства общества:

Филиалов общество не имеет.

- Представительство АО «БелЗАН» в г. Тольятти.

Дата открытия представительства: 19.02.2004г.

Место нахождения представительства: 445000, РФ, Самарская обл., г. Тольятти.

1.5. Прочая информация:

По основному акционеру Общества – ОАО «АвтоВАЗагрегат» Определением Арбитражного суда Самарской области от 12.04.2016г. по делу №А55-16709/2015 введено конкурсное управление.

Бухгалтерский и налоговый учеты осуществляются отделом бухгалтерского учета и контроля, возглавляемым главным бухгалтером.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Общества:

Среднесписочная численность сотрудников в 2018 году составила 2 518 чел.

1.7 Характеристика деятельности общества за отчетный период.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Проектирование и разработка, производство и реализация крепежных изделий для автомобильной и других видов промышленности;
- Разработка, производство и реализация холодновысадочного, металлорежущего, резьбообразующего, пружинно-навивочного, мерительного, слесарно-монтажного инструмента, оснастки, штампов, прессформ;
- Производство оборудования и другой продукции;
- Разработка, производство, испытания и ремонт авиационной техники;
- Внешнеэкономическая деятельность;
- Переработка, реализация и вывоз за пределы Республики Башкортостан лома, отходов цветных и черных металлов, отходов абразивных кругов; утилизация отходов производства и потребления; реализация и вывоз отработанных масел;
- Эксплуатация гидротехнических сооружений;
- Очистка сточных вод на БОС АО «БелЗАН» от населения и предприятий города Белебея и Белебеевского района.

Общество также осуществляет иные виды деятельности, предусмотренные уставом общества, а также любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Учетная политика АО «БелЗАН» разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете. Учетная политика определяет принципы ведения учета и подготовки отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

На предприятии осуществляется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета с помощью интегрированной системы mySAP ERP, LEXEMA, APM.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Дежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2018 г. и составившего 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), и 79,4605 за 1 ЕВРО (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В финансовой (бухгалтерской) отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская

задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, которая определяется в соответствии с п.8-11 ПБУ 6/01, включаются также фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Начисление амортизационных отчислений по основным средствам по всем группам, кроме групп «Сложное технологическое оборудование» и «Легковые автомобили» определяется линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по группам основных средств «Сложное технологическое оборудование» и «Легковые автомобили» определяется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их в состав основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию. Учет таких активов ведется на основании первичных документов, предназначенных для учета МПЗ. В целях обеспечения сохранности данных объектов организуется количественный учет с отражением в карточках складского учета.

5. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимается объект при одновременном выполнении следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказания услуг, для управленческих нужд;
- организация имеет право на получение экономических выгод, который данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной)

чальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

6. Научно-исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР) признаются при наличии следующих условий:

сумма расхода может быть определена и подтверждена;

имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);

использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);

использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

Работы по НИОКР, не давшие положительного результата, в полной сумме признаются прочими расходами отчетного периода, на дату принятия такого решения.

После завершения работ по НИОКР, по которым получен положительный результат (для использования в производственной или управленческой деятельности) и результаты которых являются нематериальными активами, такие расходы отражаются на счете 04 «Нематериальные активы». Расходы на НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем начала фактического применения НИОКР в производстве. Списание расходов осуществляется линейным способом равномерно в течение срока, принятого исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР.

Если после завершения НИОКР получен положительный результат (для использования в производственной или управленческой деятельности), но результаты которых не могут быть учтены в составе нематериальных активов, то такие расходы отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Дальнейшее списание данных расходов осуществляется линейным способом равномерно в течение срока, принятого исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и прочие.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается

сумма фактических затрат организации на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. В случае несущественности величины затрат (не более 5 %) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты учитываются в составе прочих расходов организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, обращающиеся на ОРЦБ, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится один раз в год на конец отчетного периода.

Единицей учета финансовых вложения является однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений) стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений не реже одного раза в год (перед составлением годовой отчетности) производится проверка на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

При отпуске МПЗ оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материалов в момент отпуска (среднескользящая оценка). Средняя оценка фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Для учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции, принимается позаказный метод учета затрат, с использованием полуфабрикатного, сводного метода учета затрат на производство.

Для учета затрат по экономическим элементам применяются счета 31-37*. Затраты, сгруппированные на балансовых счетах 31-37* ежемесячно списываются на производственные счета или счета обслуживающих производств и хозяйств.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно распределяются пропорционально реализованной и не реализованной продукции со списанием расходов, приходящихся на реализованную продукцию с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи», при этом доля, относящаяся на остаток не проданной к концу месяца готовой продукции, остается на счете 44 «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц.

В составе готовой продукции отражается законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по задолженности, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

11. Авансы выданные и полученные

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В качестве денежных эквивалентов признаются высоколиквидные векселя банков, средства на депозитных счетах банков «овернайт», депозитные вклады со сроком погашения до 3 месяцев.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

13. Кредиты полученные

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученным займам (кредитам).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность по условиям договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты включаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

16. Признание доходов и расходов.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование активов по договору аренды признаются прочими доходами и расходами.

Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности признаются прочими доходами и расходами.

Доходы и расходы, от участия в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами и расходами.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Управленческие расходы ежемесячно включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Коммерческие расходы ежемесячно распределяются пропорционально реализованной и не-реализованной продукции со списанием расходов, приходящихся на реализованную продукцию с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи», при этом доля, относящаяся на остаток не проданной к концу месяца готовой продукции, остается на счете 44 «Расходы на продажу» и переходит на следующий месяц.

III. Раскрытие существенных показателей (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	1172	(391)	0	(-)	-	(106)	-	-	-	1172	(497)		
	5110	за 20 17 г. ²	1402	(516)	0	(-)	-	(105)	-	-	-	1172	(391)		
в том числе: права на товарные знаки	5101	за 20 18 г. ¹	1157	(376)		(-)	-	(106)	-	-	-	1157	(482)		
	5111	за 20 17 г. ²	1157	(271)		(-)	-	(105)	-	-	-	1157	(376)		
патенты	5102	за 20 18 г. ¹	11	(11)		(-)	-	(-)	-	-	-	11	(11)		
	5112	за 20 17 г. ¹	241	(241)		(230)	230	(-)	-	-	-	11	(11)		
исключительные права на интеллектуальную собственность	5103	за 20 18 г.	4	(4)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	4	(4)		
	5113	за 20 17 г.	4	(4)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	4	(4)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120	11	11	241
в том числе:	5121	11	11	241
патенты				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	117	117	117
в том числе:				
права на товарные знаки	5131	102	102	102
исключительные права на интеллектуальную собственность	5132	4	4	4
патенты	5133	11	11	11

1.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5140	за 20 18 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5150	за 20 17 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	5141	за 20 18 г. ¹	-	(- -)	(- -)	(- -)	-
приобретение исключительных прав (патенты)	5151	за 20 17 г. ²	-	(- -)	(- -)	(- -)	-
	5142	за 20 18 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
приобретение прав на товарные знаки	5152	за 20 17 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-

**2. Расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
2.1 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5160	за 20 18 г. ¹	201 082	(91 852)	15 045	(-)	-	(35 594)	216 127	(127 446)
	5170	за 20 17 г. ²	146 589	(61 155)	54 493	(-)	-	(30 697)	201 082	(91 852)
	5161	за 20 18 г. ¹	160	(160)	-	(-)	-	(-)	160	(160)
в том числе: Разработка технологии изготовления ресурсного крепежа	5171	за 20 17 г. ²	160	(160)	-	(-)	-	(-)	160	(160)
	5162	за 20 18 г. ¹	360	(360)	-	(-)	-	(-)	360	(360)
Разработка методики моделирования технологических переходов для штамповки сложнопрофильных изделий	5172	за 20 17 г. ²	360	(360)	-	(-)	-	(-)	360	(360)
	5163	за 20 18 г. ¹	140	(140)	-	(-)	-	(-)	140	(140)
Разработка технологии изготовления инструмента для ХОШ сложнопроф.запк	5173	за 20 17 г. ²	140	(140)	-	(-)	-	(-)	140	(140)
	5164	за 20 18 г. ¹	200 422	(91 192)	15 045	(-)	-	(35 594)	215 467	(126 786)
Разработка новых видов продукции и технологий	5174	за 20 17 г. ²	145 929	(60 495)	54 493	(-)	-	(30 697)	200 422	(91 192)

2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5180	за 20 18 г. ¹	25 575	11 231	(16 697)	(15 045)	5 064
	5190	за 20 17 г. ²	22 450	65 525	(-)	(62 400)	25 575
	5181	за 20 18 г. ¹	25 575	11 231	(16 697)	(15 045)	5 064
Разработка новых видов продукции и технологий	5191	за 20 17 г. ²	22 450	65 525	(-)	(62 400)	25 575

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	2 747 534	(1 550 267)	33 644	(7 265)	4 836	92 065	-	-	2 773 913	(1 637 496)
	5210	за 20 17 г. ²	2 631 842	(1 452 299)	66 446	(6 728)	4 624	89 582	55 974	13 010	2 747 534	(1 550 267)
в том числе: здания 01	5201	за 20 18 г. ¹	290 292	(154 053)	1 413	(146)	128	3 267	-	-	291 559	(157 192)
	5211	за 20 17 г. ²	287 040	(150 592)	3 252	(-)	-	3 461	-	-	290 292	(154 053)
сооружения и передающие устройства02,04	5202	за 20 18 г. ¹	510 938	(355 154)	740	(169)	-	8 884	-	-	511 509	(364 038)
	5212	за 20 17 г. ²	445 237	(333 597)	9 727	(-)	-	8 547	55 974	13 010	510 938	(355 154)
машины и оборудования	5203	за 20 18 г.	1 845 081	(970 250)	29 738	(4 985)	2 753	75 263	-	-	1 869 834	(1 042 760)
	5213	за 20 17 г.	1 798 300	(901 931)	52 878	(6 097)	3 993	72 312	-	-	1 845 081	(970 250)
транспортные средства07	5204	за 20 18 г.	25 968	(21 230)	1 272	(1 840)	1 840	712	-	-	25 400	(20 102)
	5214	за 20 17 г.	26 520	(20 990)	20	(572)	572	812	-	-	25 968	(21 230)
производственный и хозяйственный инвентарь10,09	5205	за 20 18 г.	48 459	(37 742)	313	(59)	52	2 510	-	-	48 713	(40 200)
	5215	за 20 17 г.	47 896	(34 935)	569	(6)	6	2 813	-	-	48 459	(37 742)
другие виды основных средств	5206	за 20 18 г.	15 519	(11 838)	168	(66)	63	1 429	-	-	15 621	(13 204)
	5216	за 20 17 г.	15 572	(10 254)		(53)	53	1 637	-	-	15 519	(11 838)
земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 18 г.	11 277	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	11 277	(-)
	5217	за 20 17 г.	11 277	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	11 277	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: здания	5221	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

С целью определения реальной стоимости объектов основных средств по состоянию на 31.12.2017г. проведена переоценка 02 группы основных

средств «Сооружения». В результате проведенной переоценки первоначальная стоимость объектов произошло увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств на 55 974 тыс.руб., пересчитана сумма накопленной амортизации на 13 010 тыс.руб.

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	22 162	76 162	(-)	(43 767)	54 557
	5250	за 20 17 г. ²	54 628	31 784	(-)	(64 250)	22 162
в том числе:	5241	за 20 18 г. ¹	411	2 321	(-)	(1 413)	1 319
	5251	за 20 17 г. ²	-	2 409	(-)	(1 998)	411
сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 18 г. ¹	20 027	5 343	(-)	(740)	24 630
	5252	за 20 17 г. ²	3 811	25 519	(-)	(9 303)	20 027
машины и оборудование	5243	за 20 18 г.	1 724	31 633	(-)	(22 397)	10 960
	5253	за 20 17 г.	50 364	3 558	(-)	(52 198)	1 724
транспорт	5244	за 20 18 г.	-	1 271	(-)	(1 271)	-
	5254	за 20 17 г.	-	20	(-)	(20)	-
производственный и хоз. инвентарь	5245	за 20 18 г.	-	312	(-)	(312)	-
	5255	за 20 17 г.	453	278	(-)	(731)	-
оборудование к установке	5246	за 20 18 г.	-	35 282	(-)	(17 634)	17 648
	5256	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 18 г. ¹	за 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	5 690	68 512
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	-	-

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	98 359		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	99 405	37 665
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	1015	1436
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	87 634	86 050	88 155
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	34 842	43 369	53 885
Иное использование основных средств (залог)	5286	988 167	985 286	999 559

3.5 В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены расходы на периодическое и плановое техническое обслуживание, технический осмотр основных средств, производимые с периодичностью более 1 года по состоянию на 31.12.2018г. на сумму 2 887 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2017г. на сумму 6 377 тыс.руб.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	323 681	(-)	-	(-)	-	(-)	323 681	(29 654)	(29 654)
	5311	за 20 17 г. ²	323 681	(-)	-	(-)	-	(-)	323 681	(27 365)	(27 365)
в том числе: акции	5302	за 20 18 г. ¹	265 150	-	-	(-)	-	(-)	265 150	-	-
	5312	за 20 17 г. ²	265 150	-	-	(-)	-	(-)	265 150	-	-
доля в УК	5303	за 20 18 г.	58 531	(-)	-	(-)	-	(-)	58 531	(29 654)	(29 654)
	5313	за 20 17 г.	58 531	(-)	-	(-)	-	(-)	58 531	(27 365)	(27 365)
векселя	5304	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5314	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	5315	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-
в том числе: займы предоставленные другим организациям	5306	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	5316	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-
векселя	5307	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5317	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
акции	5308	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5318	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
доля в УК	5309	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5319	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г. ²	323 681	(-)	-	(-)	-	(-)	323 681	(29 654)	(29 654)
	5310	за 20 17 г. ²	323 681	(-)	-	(-)	-	(-)	323 681	(27 365)	(27 365)

4.2. Иное использование финансовых вложений

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

5 Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	588 424	(24490)	4 617 705	(4 592 537)	14513	-	x	613 592	(39003)
	5420	за 20 17 г. ²	485 205	(-)	4 669 834	(4 566 615)	24490	-	x	588 424	(24 490)
в том числе:	5401	за 20 18 г. ¹	351 757	(23411)	1 886 857	(128 915)	12125	-	(1 782 166)	327 533	(35536)
	5421	за 20 17 г. ²	296 081	(-)	1 886 009	(123 653)	23411	-	(1 706 680)	351 757	(23 411)
запасы в незавершенном производстве	5402	за 20 18 г. ¹	102 108	(231)	1 983 927	(581 034)	114	-	(1 396 419)	108 582	(345)
	5422	за 20 17 г. ²	71 231	(-)	1 860 891	(648 619)	231	-	(1 181 395)	102 108	(231)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 18 г.	134 559	(848)	746 921	(3 882 588)	2274	-	3 178 585	177 477	(3122)
	5423	за 20 17 г.	117 893	(-)	922 934	(3 794 343)	848	-	2 888 075	134 559	(848)

5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	51 569	201 575	201 575
в том числе:				
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5446	51 569	66 575	66 575
затраты в незавершенном производстве	5447	-	-	-
готовая продукция	5448	-	135 000	135 000

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

При отражении в таблице 6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о приходах и убытках информации о движении дебиторской задолженности в течение года (поступило, выбыло) данные раскрываются без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

При отражении в таблице 6.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о приходах и убытках информации о движении кредиторской задолженности в течение года (поступило, выбыло) данные раскрываются без учета кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.1. 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 сомни- тельным долгам	поступление				погашение	выбыло		создание (изменение) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ³	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ⁴	списание на финансовый результат ⁵	списание за счет резерва сомнительных долгов		перевод из долго- срочную задолжен- ность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	681 247	(199 912)	749 411	-	(650 855)	(285)	(51)	(429)	779 467	(200 290)		
	5530	за 20 17 г. ²	672 871	(197 568)	664 155	-	(655 656)	(118)	(15)	(2 359)	681 247	(199 912)		
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (60)	5511	за 20 18 г. ¹	43 691	(30 044)	7 183	-	(13 624)	(13)	(44)	(7)	37 193	(30 007)		
	5531	за 20 17 г. ²	55 077	(30 008)	13 644	-	(25 027)	(5)	(8)	(44)	43 691	(30 044)		
по расчетам с покупателями и заказчиками (62)	5512	за 20 18 г. ¹	381 231	(78 019)	457 341	-	(381 102)	(128)	(-)	(52)	457 342	(77 967)		
	5532	за 20 17 г. ²	351 587	(77 950)	381 231	-	(351 550)	(33)	(4)	(73)	381 231	(78 019)		
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (68)	5513	за 20 18 г. ¹	-	(-)	7 959	-	(-)	(-)	(-)	(-)	7 959	(-)		
	5533	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)		
по расчетам с внебюджетными фондами по обязательному страхованию (69)	5514	за 20 18 г. ¹	1 981	(-)	4 219	-	(1 981)	(-)	(-)	(-)	4 219	(-)		
	5534	за 20 17 г. ²	695	(-)	1 981	-	(695)	(-)	(-)	(-)	1 981	(-)		
по расчетам с работниками по оплате труда (70)	5515	за 20 18 г. ¹	145	(-)	1 112	-	(145)	(-)	(-)	(-)	1 112	(-)		
	5535	за 20 17 г. ²	211	(-)	145	-	(211)	(-)	(-)	(-)	145	(-)		
по расчетам с подотчетными лицами (71)	5516	за 20 18 г. ¹	618	(-)	615	-	(618)	(-)	(-)	(-)	615	(-)		
	5536	за 20 17 г. ²	62	(-)	618	-	(62)	(-)	(-)	(-)	618	(-)		
по расчетам с персоналом по прочим операциям (73)	5517	за 20 18 г. ¹	1 529	(-)	1 533	-	(1 529)	(-)	(-)	(-)	1 533	(-)		
	5537	за 20 17 г. ²	1 446	(-)	1 529	-	(1 446)	(-)	(-)	(-)	1 529	(-)		
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76)	5518	за 20 18 г. ¹	252 052	(91 849)	269 449	-	(251 856)	(144)	(7)	(474)	269 494	(92 316)		
	5538	за 20 17 г. ²	263 793	(89 610)	265 007	-	(276 665)	(80)	(3)	(2 242)	252 052	(91 849)		
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	681 247	(199 912)	749 411	-	(650 855)	(285)	(51)	(429)	779 467	(200 290)		
	5520	за 20 17 г. ²	672 871	(197 568)	664 155	-	(655 656)	(118)	(15)	(2 359)	681 247	(199 912)		

В строках 5511 и 5531 «Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками» суммы авансов, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отражены за вычетом НДС. По состоянию на 31.12.2017г. сумма НДС составила 1 935 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г. 643 тыс.руб.

6.2. Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего						
в том числе:						
по покупателям продукции	5540	229 442	29 151	211 847	11 935	199 703
по авансам выданным	5541	198 905	28 621	181 801	11 935	169 546
по прочим дебиторам и кредиторам	5542	30 537	530	30 046	-	30 157
	5543					149
						2 136
						1 987
						149

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод на начало периода в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ^а	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹	336 717	-	-	(-)	(-)	(187 901)	-	148 816
	5571	за 20 17 г. ²	493 275	365 581	-	(199 990)	(-)	(441 349)	119 200	336 717
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам (67)	5552	за 20 18 г. ¹	336 717	-	-	(-)	(-)	(187 901)	-	148 816
	5572	за 20 17 г. ²	493 275	365 581	-	(199 990)	(-)	(441 349)	119 200	336 717
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	1 866 913	865 136	-	(801 070)	(464)	(187 901)	-	2 118 416
	5580	за 20 17 г. ²	1 827 536	1 636 736	-	(1 919 432)	(76)	(441 349)	119 200	1 866 913
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (60)	5561	за 20 18 г. ¹	238 896	217 891	-	(234 323)	(424)	-	-	222 040
	5581	за 20 17 г. ²	266 351	238 547	-	(265 973)	(29)	-	-	238 896
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (62)	5562	за 20 18 г. ¹	14 974	343 721	-	(346 558)	(6)	-	-	12 131
	5582	за 20 17 г. ²	12 354	355 128	-	(352 487)	(21)	-	-	14 974
проценты по кредитам и займам (66.67)	5563	за 20 18 г. ¹	1 440	82 912	-	(1 440)	(-)	-	-	82 912
	5583	за 20 17 г. ²	3 758	1 440	-	(3 758)	(-)	-	-	1 440
краткосрочные обязательства по кредитам и займам (66.67)	5564	за 20 18 г. ¹	1 465 360	50 438	-	(73 803)	(-)	(187 901)	-	1 629 896
	5584	за 20 17 г. ²	1 287 668	887 680	-	(1 032 137)	(-)	(441 349)	119 200	1 465 360
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (68)	5565	за 20 18 г. ¹	80 789	81 983	-	(80 789)	(-)	-	-	81 983
	5585	за 20 17 г. ²	160 271	88 513	-	(167 985)	(-)	-	-	80 789
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (69)	5566	за 20 18 г. ¹	19 185	56 794	-	(19 185)	(-)	-	-	56 794
	5586	за 20 17 г. ²	54 247	19 185	-	(54 247)	(-)	-	-	19 185
обязательства перед персоналом (70.71)	5567	за 20 18 г. ¹	34 848	27 105	-	(33 591)	(-)	-	-	28 362
	5587	за 20 17 г. ²	37 429	34 549	-	(37 130)	(-)	-	-	34 848
прочие обязательства (75.96)	5568	за 20 18 г. ¹	19	19	-	(19)	(-)	-	-	19
	5588	за 20 17 г. ²	19	19	-	(19)	(-)	-	-	19
обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами (76)	5569	за 20 18 г. ¹	11 402	4 273	-	(11 362)	(34)	-	-	4 279
	5589	за 20 17 г. ²	5 439	11 675	-	(5 686)	(26)	-	-	11 402
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	2 203 630	865 136	-	(801 070)	(464)	x	x	2 267 232
	5570	за 20 17 г. ²	2 320 811	2 002 317	-	(1 919 432)	(76)	x	x	2 203 630

В строках 5562 и 5582 «Краткосрочная кредиторская задолженность по обязательствам перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат» суммы авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражены за вычетом НДС. По состоянию на 31.12.2017г. сумма НДС составила 1 480 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2018г. 1 597 тыс.руб.

6.4. Просроченная кредиторская задолженность				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	107 871	25 092	48 563
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	107 871		
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5592	-	25 092	48 563
по расчетам с внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5593	-	-	-

7. Затраты на производство и расходы организации по обычным видам деятельности по реализации продукции, товаров, работ, услуг				
Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²	
Материальные затраты	5610	2 903 950	2 870 208	
Расходы на оплату труда	5620	796 225	768 798	
Отчисления на социальные нужды	5630	240 794	234 233	
Амортизация	5640	80 572	85 943	
Прочие затраты	5650	348 463	375 541	
Итого по элементам	5660	4 370 004	4 334 723	
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+])	5670	(47 004)	(46 464)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности по реализации продукции, товаров, работ, услуг	5600	4 323 000	4 288 259	

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 197	89 538	(93 181)	(135)	34 419
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	5701	37 966	89 538	(93 085)	(-)	34 419
резерв на предстоящую оплату штрафных санкций	5702	231	-	(96)	(135)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
по договорам поручительства				
Выданные - всего	5810	1 511 235	2 666 349	2 416 499
в том числе:	5811	1 117 646	1 252 083	1 371 562
имущественное переданное в залог				
права требования уплаты денежных средств	5812	100 888	1 071 526	909 399
по договорам поручительства	5813	40 000	90 000	90 000
задатки	5814	1 179	1 179	-
выданные залогом за третьих лиц	5815	45 539	45 538	45 538
выданные залогом за третьих лиц (перезалог)	5816	205 983	206 023	-

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 __ г. ¹	За 20 17 __ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	4 730
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	4 730
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 18 __ г. ¹			
20 17 __ г. ²			

Примечания

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

11. Прочие внеоборотные и оборотные активы

11.1 В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2018 год отражена стоимость программного обеспечения со сроком использования более 1 года на сумму 840 тыс.руб., прочие расходы будущих периодов на сумму 2 473 тыс.руб., за 2017 год отражена стоимость программного обеспечения со сроком использования более 1 года на сумму 1 292 тыс.руб., прочие расходы будущих периодов на сумму 3 798 тыс.руб.

11.2. В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены авансы, выданные на приобретение основных средств, по состоянию на 31.12.2018г. на сумму 5 155 тыс.руб., по состоянию 31.12.2017г. на сумму 9 913 тыс.руб. (без учета НДС, принятого к вычету).

11.3 В строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса за 2018 год отражена стоимость программного обеспечения со сроком использования менее 1 года на сумму 319 тыс.руб., расходы на освоение на сумму 1 293 тыс.руб., за 2017 год отражена стоимость программного обеспечения со сроком использования менее 1 года на сумму 268 тыс.руб., расходы на освоение на сумму 2 328 тыс.руб., прочие расходы будущих периодов на сумму 3 тыс.руб.

11.4 В строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость денежных документов по состоянию на 31.12.2018г. на сумму 16 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2017г. на сумму 2 тыс.руб.

12. Расшифровка выручки

(тыс.руб.)

Показатель	2017г.	2018 г.
Выручка от продажи продукции	3 872 044	3 851.108
Выручка от оказания прочих услуг	21 846	20 740
Выручка от продажи товаров	917 515	789 204
Итого	4 811 405	4 661 052

13. Расшифровка коммерческих расходов

(тыс.руб.)

Показатель	2017г.	2018 г.
Расходы на тару и упаковку	49 899	49 964
Расходы на транспортировку продукции	21 641	24 645
Рекламно-информационные мероприятия	1 155	750
Экспортные пошлины	29	22
Итого	72 724	75 381

14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

14.1 Прочие доходы в строке 2340 Отчета о финансовых результатах показаны за вычетом сумм за 2018 год 1 107 672 тыс.руб., за 2017 год 1 212 247 тыс.руб., в т.ч.:

- по операциям по факторингу за 2018 год на сумму 893 517 тыс.руб., за 2017 год на сумму 1 011 982 тыс.руб.;
- по операциям по реализации МПЗ за 2018 год на сумму 117 749 тыс.руб., за 2017 год на сумму 95 420 тыс.руб.;
- по реализации основных средств за 2018 год на сумму 2 238 тыс.руб., за 2017 год на сумму 2 143 тыс.руб.;
- по операциям по выбытию и списанию основных средств за 2018 год на сумму 454 тыс.руб., за 2017 год на сумму 127 тыс.руб.;
- по операциям по сдаче имущества в аренду за 2018 год на сумму 93 714 тыс.руб., за 2017 год на сумму 102 575 тыс.руб.;

14.2 Прочие расходы в строке 2350 Отчета о финансовых результатах показаны за вычетом сумм за 2018 год 1 107 672 тыс.руб., за 2017 год 1 212 247 тыс.руб., в т.ч.:

- по операциям по факторингу за 2018 год на сумму 893 517 тыс.руб., за 2017 год на сумму 1 011 982 тыс.руб.;
- по операциям по реализации МПЗ за 2018 год на сумму 117 749 тыс.руб., за 2017 год на сумму 95 420 тыс.руб.;
- по реализации основных средств за 2018 год на сумму 2 238 тыс.руб., за 2017 год на сумму 2 143 тыс.руб.;
- по операциям по выбытию и списанию основных средств за 2018 год на сумму 454 тыс.руб., за 2017 год на сумму 127 тыс.руб.;
- по операциям по сдаче имущества в аренду за 2018 год на сумму 93 714 тыс.руб., за 2017 год на сумму 102 575 тыс.руб.

15. Налоги

15.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

15.2 Налог на прибыль

Прибыль Общества до налогообложения, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2018 г. 13 041 тыс. руб. (в 2017 году: 120 035 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 2 608 тыс. руб. (в 2017 г.: 24 007 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), постоянного налогового актива (ПНА), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО).

ПНО, отраженные в отчетности общества, составили в 2018 г. 5 312 тыс. руб. (в 2017 г. – 4 643 тыс. руб.). ПНО обусловлены возникшими постоянными разнициами между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Общая сумма отложенных налоговых активов (ОНА), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (5 369) тыс. руб. (в 2017 году – (12 365)

тыс. руб.). Отложенные налоговые активы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении в начислении амортизации основных средств, убытка от продажи объектов основных средств, убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, расходам по ученическим договорам и иным аналогичным различиям.

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2 551 тыс. руб. (в 2017 году – 11 460 тыс. руб.). Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, в начислении амортизации основных средств и нематериальных активов, по учету расходов на НИОКР и иным аналогичным различиям.

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 0 тыс. руб. (в 2017 году – 4 825 тыс. руб.). По данным налогового учета налоговая база за 2018 г. составила 0 тыс. руб., убыток в налоговом учете в размере 236 тыс.руб.(в 2017 году налоговая база – 24 127 тыс.руб., с учетом применения уменьшения налоговой базы в размере 50% на сумму 24 127 тыс.руб. за счет убытков, полученных за прошлые налоговые периоды).

15.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включенных в расходы – 24 224 тыс. руб. (в 2017 году – 17 837 тыс. руб.).

16. Операции со связанными сторонами

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами регулируется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль.

Операции со связанными сторонами проводились на условиях, аналогичных условиям, существующим для операций между независимыми сторонами.

Перечень предприятий, являющихся связанными сторонами:

1. ОАО «АвтоВАЗагрегат»

Российская Федерация г.Тольятти, ул.Поволжское шоссе, д.3

2. ООО «САК»

Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А.

2. ЗАО «Белспринг»

Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А

3. ООО «БелЗАН МК»

Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А

4. ООО «БелЗАН Сервис»

Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А

5. ООО «БелЗАН МЕТ»

Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Белебей, ул.Сыртлановой, д.1А

16.1 Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон представлена в таблице ниже (без НДС):

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны (вид дохода)	2018 г.
Дочерние общества	
Выручка	
ЗАО «Белспринг» (товары)	922
ЗАО «Белспринг» (услуги)	134 573
ООО «БелЗАН МК» (готовая продукция)	21 028
ООО «БелЗАН МК» (услуги)	44 546
ООО «БелЗАН МЕТ» (услуги)	102 703
ООО «БелЗАН МЕТ» (товары)	715 229
ООО «БелЗАН Сервис» (готовая продукция)	21
ООО «БелЗАН Сервис» (услуги)	24 853
ООО «БелЗАН Сервис» (товары)	9 067
ООО «САК» (готовая продукция)	894 698
ООО «САК» (услуги)	1 443
Итого выручка	1 949 083
Прочие доходы	
ЗАО «Белспринг» (прочие доходы)	52 083
ООО «БелЗАН МК» (прочие доходы)	6 892
ООО «БелЗАН МЕТ» (прочие доходы)	62 075
ООО «БелЗАН Сервис» (прочие доходы)	52 510
ООО «САК» (прочие доходы)	626
Итого прочие доходы	174 186
Всего доходы от дочерних обществ	2 123 269

Выручка по связанным сторонам в общей выручке Общества составляет 41,82%.

Прочие доходы по связанным сторонам в общих прочих доходах Общества составили 14,35%.

16.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2018 г.
Дочерние общества	
ЗАО «Белспринг» (готовая продукция, услуги, товары)	17 732
ЗАО «Белспринг» (прочие операции)	9 198
ООО «БелЗАН МК» (готовая продукция, товары)	542
ООО «БелЗАН МК» (прочие операции)	7 404
ООО «БелЗАН Сервис» (услуги, готовая продукция)	196 939
ООО «БелЗАН Сервис» (прочие операции)	2 660
ООО «БелЗАН МЕТ» (готовая продукция, услуги, товары)	1 434 999

ООО «БелЗАН МЕТ» (прочие операции)	12 387
ООО «САК» (МПЗ)	104
ООО «САК» (прочие операции)	12
Итого закупки у дочерних обществ	1 681 977

Закупки у связанных сторон в общих закупках Общества составляют 49,11%.

17. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов, затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (работ, услуг) по видам энергии составили:

Наименование расхода	тыс. руб.	
	2017г.	2018 г.
Электроэнергия	301 134	310 133
Тепловая энергия	67	38
Итого	301 201	310 171

18. Сведения о размере чистых активов общества.

№ п/п	Показатели	31.12.2016г.	31.12.2017г.	31.12.2018г.
1.	Сумма чистых активов (руб)	312 314 408	457 963 862	456 339 642
2.	Уставный капитал (руб)	360 378 991	360 378 991	360 378 991
3.	Резервный капитал (руб)	2 284 366	4 085 764	4 085 764
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр.1/стр.2) (%)	86,66	127,08	126,63

Порядок расчета чистых активов утвержден приказом Минфина России № 84н от 28.08.2014 года «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов».

Чистые активы общества на конец финансового года составили 456 340 тыс. рублей.

Чистые активы на 95 961 тыс.руб. превышают уставный капитал.

19. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «БелЗАН» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества. Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия. Данные факторы отражаются в составе ежеквартальной отчетности эмитента ценных бумаг, годовых отчетов общества.

Основные финансовые показатели прогнозируются в пределах установленных нормативов:

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2018 г. составляет 0,6 при нормативе от 1 до 2 («Методологические рекомендации по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности», утвержденные Госкомстатом России 28.11.2002 года). В 2019 году по прогнозным данным ожидается на уровне 2,8.

Коэффициент финансовой устойчивости на 31.12.2018 г. составляет 0,3 при нормативе не ниже 0,5-0,6 («Методологические рекомендации по проведению анализа финансово-хозяйственной деятельности», утвержденные Госкомстатом России 28.11.2002 года). В 2019 году по прогнозным данным ожидается на уровне 2,87.

Улучшение коэффициентов в 2019 году в основном связано с планируемой реструктуризацией кредитного портфеля и, соответственно, с увеличением доли долгосрочных обязательств в общем портфеле.

Руководство АО «БелЗАН» не имеет намерений ликвидировать Общество или изменять его основную деятельность. В среднесрочной перспективе Общество планирует сохранить свою основную специализацию, оставаясь производителем крепежной продукции для автомобильной промышленности. На предприятии разработана стратегия развития на срок до 2025 г., которая предполагает в среднесрочной перспективе сохранить свою основную специализацию, оставаясь производителем крепежной продукции для автомобильной промышленности (войти в перечень глобальных поставщиков альянса «РЕНО-НИССАН-АВТОВАЗ», провести работы по освоению крепежных изделий для ООО «Фольксваген Рус»), расширение географии поставок, путем поиска новых покупателей в регионах, расширение ассортимента продукции, отсутствующей в номенклатуре.

Ключевые активы Общества непосредственно связаны с основной деятельностью и поэтому руководство АО «БелЗАН» не планирует их реализацию. По итогам 2018г. чистые активы превышают размер уставного капитала. Планируемые основные финансовые показатели прогнозируются в пределах установленных нормативов.

Утвержденный Бюджет доходов и расходов Общества на 2019 г. предполагает получение прибыли.

Динамика прибыли от продаж

	прибыль от продаж, тыс.руб.	выручка (стр.2110), тыс.руб.	рентабельность по прибыли от продаж, %
2017	523 146	4 811 405	10,9%
2018	338 052	4 661 052	7,25%
2019	298 887	6 004 532	4,98%

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации рисков, поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Т.о. основания для возникновения событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2018 у АО «БелЗАН» имеется наличие условных обязательств в результате незавершенных на 31.12.2018 судебных разбирательств с АО «Социнвестбанк» и ПАО Банк «Финансовая корпорация Открытие», в которых АО «БелЗАН» выступает ответчиком.

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

В.И.Долгов

Главный бухгалтер

Н.Т. Василькова



Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

49/Служба доставки лист(ов)

Ген директор ООО «Новодекс»

В.И. Мелентьева Мелентьева В.И.

28.02.2012

