

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Красмаш»
за 2018 год**

1. Общие сведения

Красноярское дважды ордена Ленина, дважды ордена Трудового Красного Знамени, ордена Октябрьской Революции Акционерное Общество «Красноярский машиностроительный завод» основано 13 июля 1932 года во исполнение постановлений Народного Комиссариата тяжелой промышленности СССР от 06.05.1932 №398, от 14.06.1932 №435, от 01.07.1932 №464 для обеспечения предприятий золотодобывающей промышленности машинами и оборудованием как Красноярский Машиностроительный завод «Стройкрасмаш».

В соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. «178-ФЗ « О приватизации государственного и муниципального имущества», во исполнение Указа Президента РФ от 28.04.2007г. № 566, постановления Правительства РФ от 18.06.2007г. №382, распоряжением Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 29.12.2007г. № 07-2661р, с изменениями от 10.11.2008г. № 07-1601р федеральное государственное предприятие «Красноярский машиностроительный завод» реорганизовано путем преобразования в открытое акционерное общество «Красноярский машиностроительный завод».

23 декабря 2008г. в Едином государственном реестре юридических лиц была внесена запись о ликвидации юридического лица – ФГУП «Красноярский машиностроительный завод» и внесена запись о регистрации нового юридического лица, созданного путем реорганизации в форме преобразования – ОАО «Красноярский машиностроительный завод».

Учредителем общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

С момента внесения записи в ЕГРЮЛ – 23.12.2008г. к ОАО «Красноярский машиностроительный завод» в соответствии со ст. 57,58,129 Гражданского кодекса РФ в порядке универсального правопреемства, перешли все права и обязанности ФГУП «Красноярский машиностроительный завод».

На основании Федерального закона РФ от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса РФ и о

признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 18.02.2015 № 1/2015 Открытое акционерное общество «Красноярский машиностроительный завод» было переименовано.

Новое полное наименование: Акционерное общество «Красноярский машиностроительный завод», новое сокращенное наименование: АО «Красмаш».

Измененное наименование Общества внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04.03.2015г. АО «Красмаш» является правопреемником ОАО «Красмаш».

АО «Красмаш» расположено по адресу: 660123, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, проспект имени газеты «Красноярский рабочий», 29.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Красмаш» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств, а именно:

Филиалы:

- Центр профилактики заболеваний и реабилитации, расположенный по адресу: 660123, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парковая, дом 14. (основной вид деятельности: деятельность санаторно-курортных учреждений);

- Комбинат питания, расположенный по адресу; 660123, Российская Федерация, Красноярский край, г. Красноярск, проспект имени газеты Красноярский рабочий, 29/2. (основной вид деятельности: деятельность столовых при предприятиях и учреждениях).

Представительства:

- «Красмаш» в г. Москве, расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Гиляровского, 39, стр. 3, офис 304;

- «Красмаш» в Уральском федеральном округе, расположенное по адресу: Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 145;

Обособленное подразделение Производство «Испытательно-заправочный комплекс», 662991, Российская Федерация, Красноярский край, г. Железногорск, поселок Подгорный, ул. Заводская, дом 1.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 24 № 005258650 от 23.12.2008.

Устав зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №23 по Красноярскому краю согласно листа записи за ГРН 2172468723876 от 11.07.2017.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 24 № 005258651 от 23.12.2008.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: серия 24 № 005257980 от 23.12.2008.

Идентификационный номер: 2462206345.

Код по ОКПО: 06606330

Код по ОК ОПФ: 12267

Код ОКФС: 41

Отрасль: машиностроение

Основные виды деятельности:

производство ракет-носителей и разгонных блоков; производство машин и оборудования; производство медицинской аппаратуры, оборудования, инструмента.

Размер уставного фонда: 19 315 371 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих в АО «Красмаш» составила:

- за отчетный период 5153 чел.,

- за предыдущий отчетный период - 5340 чел.

В состав совета директоров АО «Красмаш» по состоянию на 31.12.2018г. входят:

- Фролов Олег Петрович – председатель совета директоров. Заместитель генерального директора по реализации государственной программы вооружения Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».
- Скачков Александр Вячеславович – заместитель председателя совета директоров. Директор Департамента боевой ракетной техники Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».
- Дегтярь Владимир Григорьевич – член совета директоров. Генеральный директор Акционерного общества «Государственный ракетный центр имени академика В.П.Макеева».
- Колмыков Владимир Афанасьевич - член совета директоров. Генеральный директор Акционерного общества «Научно – производственное объединение имени С.А. Лавочкина».
- Севастьянов Николай Николаевич - член совета директоров. Исполняющий обязанности генерального директора Федерального государственного унитарного предприятия «Центральный научно – исследовательский институт машиностроения».

- Гаврилов Александр Федорович – член совета директоров. Генеральный директор Акционерного общества «Красноярский машиностроительный завод».

В состав Ревизионной комиссии АО «Красмаш» по состоянию на 31.12.2018г. входят:

- Шишкин Д.А. - председатель ревизионной комиссии. Директор Департамента развития персонала и сопровождения проектов Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».
- Романов К.В. – член ревизионной комиссии. Ведущий специалист отдела экономической безопасности Департамента экономической безопасности Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».
- Баталова Е.В. – член ревизионной комиссии. Ведущий специалист Департамента боевой ракетной техники Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором Гавриловым А.Ф.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «Красмаш» руководствовались Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Красмаш» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
--------	-----------	-----------	-----------

	2018	2017	2016
Доллар	64,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Исходя из требования осмотрительности, Организация осуществляет начисление Резерва по сомнительным долгам. Порядок начисления Резерва по сомнительным долгам отражен в приложении № 8 к УП БУ.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного Резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы.

Первоначальной стоимостью НМА, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, увеличенная на сумму дополнительных расходов,

связанных с поступлением и обеспечением условий для использования НМА в запланированных целях.

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение НМА в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Организация установила следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	от 5 до 20 лет
Программы для ЭВМ, базы данных	-
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	20
Топология интегральных микросхем	-
Селекционные достижения	-
Деловая репутация организации	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-
Лицензии на пользование недрами	-
Прочие	-

На отчетную дату Организацией произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.3. Основные средства.

В состав основных средств (ОС) включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, увеличенная на сумму дополнительных

расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Организация установила следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	45	33
Сооружения и передаточные устройства	24	22
Машины и оборудование	11	6
Транспортные средства	10	7
Другие виды основных средств	10	7
Земельные участки и объекты природопользования	100	100

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

земельные участки;

объекты природопользования;

объекты, находящиеся на консервации сроком более трех месяцев;

объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01.01.2006 (по объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);

полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

2.4. Запасы.

При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство и ином выбытии (в том числе при вводе в эксплуатацию активов, соответствующих критериям отнесения к основным средствам и учитываемым в составе МПЗ) их оценка производится следующим способом:

- по себестоимости каждой единицы – драгоценные металлы, ПКИ, запчасти, хозяйинвентарь, инструмент общего назначения и спецодежда, основные материалы, вспомогательные материалы.

- по средней себестоимости – ГСМ.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг).

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов, независимо от срока службы, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) с одновременной постановкой на забалансовый счет учета «Спецоснастка в эксплуатации».

Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.5. Незавершенное производство.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом Резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31.12. отчетного года. При определении величины Резерва Организацией на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается Резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения Резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12. отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, такие как векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Другие финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты.

Проценты по кредитам и займам полученным, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Организация отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ/оказания услуг заказчикам и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

доходы и расходы в виде курсовых разниц;

доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

доходы и расходы от переуступки прав требований;

доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства,

материальных ценностей за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по соответствующим статьям расходов в разрезе статей цехов.

Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по соответствующим статьям расходов.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно полностью распределяются пропорционально основной заработной плате производственных рабочих.

2.11. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы (указать виды расходов), отражены в отчетности при сроке их списания:

менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3. Изменения Учетной политики, применяемые с 2019 года*

В соответствии с введением Корпоративного стандарта бухгалтерского учета и отчетности ГК «Роскосмос» «Порядок формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ генерального директора от 14.05.18г. № 418) внесены изменения в форму «Бухгалтерский баланс».

4. Изменения в Учетной политике на 2019 год

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности Организации изменены следующие положения Учетной политики:

Пункт 1.1.2 изложить в следующей редакции:

«Учетная политика распространяется на Организацию в целом, является обязательной для всех структурных и обособленных подразделений

Организации (филиалов, представительств, иных обособленных подразделений).

Организация выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими Организациями.

В случае если Организация утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов».

Пункт 1.1.3 изложить в следующей редакции

«Учетная политика формируется на основе КУП БУ, а также КУС БУ Главным бухгалтером Организации и утверждается приказом Руководителя Организации. Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Если конкретный вопрос ведения бухгалтерского учета не раскрыт в КУП БУ либо в КУС БУ, и по этому вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Организация разрабатывает соответствующий способ самостоятельно в соответствии с порядком, установленным пунктами 7 – 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Изменение учетной политики может производиться при следующих условиях:

изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета;

существенном изменении условий деятельности экономического субъекта.

В течение года Главный бухгалтер осуществляет подготовку и обоснование решений об изменении различных положений Учетной политики.

Любое изменение Учетной политики оформляется организационно-распорядительной документацией (приказами, распоряжениями и т.п.) Организации. Изменение начинает действовать с начала следующего отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения.

В случае появления в хозяйственной деятельности Организации новых видов фактов хозяйственной жизни, способы бухгалтерского учета по отражению этих фактов оформляются как дополнение к Учетной политике,

которое не рассматривается в качестве ее изменения и применяется с момента утверждения Приказом Руководителя Организации».

В абзаце 4 пункта 1.1.4 слова: «за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период» заменить словами: «на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату».

Пункт 1.3.1 дополнить абзацами 4 и 5 следующего содержания:

«В случае несвоевременного поступления первичных учетных документов соответствующие факты хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском учете на основании внутренних справочных документов (ВСД), в которых содержатся сведения о совершенных в отчетном периоде хозяйственных операциях (метод начислений).

При применении метода начислений Организация руководствуется КУС БУ «По сокращению сроков формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ», являющимся Приложением № 4 к настоящей Учетной политике».

Пункт 1.6.1 изложить в следующей редакции:

«Организация формирует:

промежуточную ежемесячную бухгалтерскую (финансовую) отчетность нарастающим итогом с начала отчетного года по состоянию на последнюю дату отчетного периода;

годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствуется КУС БУ «По сокращению сроков формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ» и «Порядок формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности», являющимися Приложениями № 7 и № 9 к настоящей Учетной политике».

Пункт 1.6.2 исключить с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 1.6.3 изложить в следующей редакции:

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в формах, разработанных Организацией на основе форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и предусмотренных КУС БУ «Порядок формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности», являющимся Приложением №9 к настоящей Учетной политике».

Пункт 1.6.4 изложить в следующей редакции:

«В целях формирования консолидированной финансовой отчетности по МСФО Организация систематизирует и передает в Госкорпорацию «Роскосмос» финансовую информацию по установленной форме Пакета сбора данных (ПСД)».

Пункты 1.6.5, 1.6.6 и 1.6.8 исключить, с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 1.8.5 изложить в следующей редакции:

«Оценочное обязательство – обязательство с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в соответствии с положениями КУС БУ «Порядок признания и использования в бухгалтерском учете оценочных обязательств», являющегося Приложением № 11 к настоящей Учетной политике.

Условное обязательство возникает у Организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий его признания.

Условный актив возникает у Организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у Организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Организацией.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Пункт 1.8.6 исключить, с исправлением нумерации последующих пунктов.

Положения пункта 1.11.3 до слов «Организация в обязательном порядке проводит инвентаризацию в следующих случаях» изложить в следующей редакции:

«Организация в обязательном порядке проводит:

а) внезапную ревизию (инвентаризация) касс с полным полистным пересчетом денежной наличности и проверкой других ценностей,

находящихся в кассе, на основании отдельных распорядительных документов по Организации (Обособленному подразделению);

б) ежеквартально по состоянию на последний день квартала – сверку взаиморасчетов:

с налоговыми органами по уплате налогов и сборов;

с государственными внебюджетными фондами по уплате страховых взносов;

по дебиторской задолженности с контрагентами, сумма задолженности которых на дату сверки превышает 5% от общей суммы дебиторской задолженности (за исключением контрагентов, входящих в группу Госкорпорации «Роскосмос»);

по кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками, сумма задолженности которым на дату сверки превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности (за исключением контрагентов, входящих в группу Госкорпорации «Роскосмос»);

в) ежемесячно, начиная с промежуточной отчетности за январь-февраль, по состоянию на отчетную дату – сверку взаиморасчетов:

по дебиторской задолженности с контрагентами, входящими в группу Госкорпорации «Роскосмос»;

по кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками, входящими в группу Госкорпорации «Роскосмос».

Пункт 2.4.9 изложить в следующей редакции:

«Объекты незавершенного строительства, включая оборудование, требующее монтажа, но не переданное в монтаж, отражаются в бухгалтерском балансе в группе статей «Основные средства» по статье «Незавершенные капитальные вложения».

Пункт 2.6.3 изложить в следующей редакции:

«В бухгалтерском балансе вложения в незавершенные нематериальные активы отражаются в группе статей «Нематериальные активы» по отдельной статье «Вложения в нематериальные активы».

Пункт 3.2.10 изложить в следующей редакции:

«В первоначальную стоимость основных средств включаются оценочные обязательства на демонтаж и утилизацию объекта ОС и восстановление окружающей среды, если одновременно выполняются следующие условия:

возникновение таких обязательств непосредственно связано с приобретением, сооружением и изготовлением этих основных средств;

при принятии к учету объектов ОС, исходя из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров или в

силу взятой на себя обязанности перед третьими лицами, у Организации возникает обязательство через определённый промежуток времени ликвидировать эти объекты ОС;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Иные оценочные обязательства, включая обязательства по предстоящей оплате отпусков, выплате вознаграждений работникам, подлежат включению в первоначальную стоимость объекта ОС, если возникновение таких обязательств непосредственно связано с приобретением, сооружением и изготовлением этого объекта.

Признание, оценка и отражение в учете оценочных обязательств осуществляется Организацией в соответствии с КУС БУ «Порядок признания и использования в бухгалтерском учете оценочных обязательств», являющимся Приложением № 11 к настоящей Учетной политике».

Положения пункта 4.1.1 после слов «у объекта отсутствует материально-вещественная форма.» изложить в следующей редакции:

«Если приобретаемый (создаваемый) актив включает как нематериальные, так и материальные элементы, Организация в каждом случае отдельно определяет, как учитывается такой актив (как ОС или как НМА), используя профессиональное суждение для оценки того, какой из элементов является более значимым.

В частности, если специальное программное обеспечение является неотъемлемой частью оборудования, которое не может функционировать без указанного программного обеспечения, данное программное обеспечение учитывается в порядке, установленном для основных средств (формирует первоначальную стоимость объекта ОС).

Программное обеспечение, не удовлетворяющее критериям признания объекта в качестве НМА, учитывается обособленно на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отражением в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» / «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от срока погашения.

Пункт 4.1.5 исключить, с исправлением нумерации последующих пунктов.

Наименование пункта 4.2.7 изложить в следующей редакции «Порядок учета затрат на доработку НМА».

Пункт 4.2.7 изложить в следующей редакции:

«Затраты на доработку НМА, в частности затраты на модификацию программного обеспечения, учтенного в составе НМА, произведенные после постановки актива на бухгалтерский учет, учитываются в следующем порядке.

В случае, если затраты на доработку соответствуют всем условиям признания в качестве НМА, в т.ч. если результат доработки может быть выделен или отделен (идентифицирован) от объекта НМА, подвергнутого доработке, и других активов, указанные затраты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве отдельного объекта НМА в общеустановленном порядке.

В остальных случаях затраты на доработку НМА принимаются к бухгалтерскому учету на счете 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в составе внеоборотных/оборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы»/ «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока погашения».

Наименование пункта 4.2.8 изложить в следующей редакции: «Списание затрат на доработку НМА».

Пункт 4.2.8 изложить в следующей редакции:

«Списание затрат на доработку НМА, учтенных на счете 97 «Расходы будущих периодов», производится равномерно в течение оставшегося срока полезного использования объекта НМА, подвергнутого доработке.

Амортизация затрат на доработку НМА, признанных отдельным объектом НМА, начисляется в общеустановленном порядке, отраженном в подразделе 4.4 настоящей Учетной политики».

Пункт 5.3 после слов «использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано» дополнить абзацем следующего содержания:

«Организация при квалификации НИОТКР в качестве капитализируемых руководствуется положениями соответствующих ГОСТов и иных нормативных документов, регламентирующих порядок ведения и оформления результатов работ».

Пункт 6.1.15 изложить в следующей редакции:

«МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

МПЗ, предназначенные для использования при создании внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в группе статей «Прочие внеоборотные активы» по отдельной статье «Материалы, предназначенные для строительства» в случае существенности показателя».

Пункт 6.3.1 дополнить:

« - содержание специализированных заготовительных цехов и складов,
- расходы на оплату командировок, связанных с заготовкой материалов»

Пункт 6.5.1 изложить в следующей редакции:

«МПЗ, рыночная цена которых в течение года снизилась, которые морально устарели, частично потеряли свои первоначальные качества, а также неликвидны, по которым не было движения в течение последних 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. При формировании резерва Организация руководствуется КУС БУ «Порядок создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов», являющимся Приложением № 5 к настоящей Учетной политике».

Пункты 6.5.2 и 6.5.3 исключить с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 6.11.2 изложить в следующей редакции:

«Учет драгоценных металлов и драгоценных камней во всех видах и состояниях, включая драгоценные металлы и драгоценные камни, входящие в состав покупных комплектующих деталей, изделий, приборов, инструментов, оборудования, вооружения, военной техники, материалов, полуфабрикатов (в том числе закупаемых за границей) и содержащиеся в ломе и отходах драгоценных металлов и отходах драгоценных камней, а также в продукции из них, осуществляется организациями на всех стадиях и операциях технологических, производственных и других процессов, связанных с их использованием и обращением».

Пункт 6.11.3 изложить в следующей редакции:

«Данные о наименовании, массе и количестве драгоценных металлов и драгоценных камней, содержащихся в покупных комплектующих деталях, приборах, инструментах, оборудовании, изделиях отражаются в первичной учетной документации на основании сведений о содержании драгоценных металлов и драгоценных камней, указанных в технической документации (паспортах, формулярах, этикетках, руководствах по эксплуатации, справочниках), либо при отсутствии этих сведений (в том числе устаревшее отечественное и импортное оборудование) - по данным организаций, разработчиков, изготовителей или комиссионно на основе аналогов, расчетов.

Детали, контакты, заготовки, полуфабрикаты из драгоценных металлов, их сплавов, химические соединения, содержащие драгоценные металлы, подлежащие взвешиванию, учитываются до их фактического израсходования в производстве по количеству и по массе; драгоценные металлы в растворах - по объему (массе) растворов и концентрации драгоценных металлов, по данным, определяемым химическими анализами».

Пункт 6.11.5 изложить в следующей редакции:

«При списании оборудования Организация изымает из них детали, содержащие драгоценные металлы и их сплавы, самостоятельно или с

привлечением организаций, осуществляющих деятельность по обработке (переработке) лома и отходов драгоценных металлов, классифицирует вторичное сырье по видам и определяет нормативы извлечения драгоценных металлов при обработке (переработке) по этим видам. Порядок обработки (переработки) лома и отходов драгоценных металлов и оплаты за произведенные работы и услуги устанавливается на договорной основе с переработчиком.

При этом составляется акт ликвидации, в котором указывается отдельно общая масса изъятых деталей, а также масса драгоценных металлов в пересчете на массу химически чистых драгоценных металлов согласно сведениям первичных учетных документов и/или технической документации на данное оборудование. На основании этих актов соответствующее оборудование списывается с карточек складского учета и одновременно изъятые детали приходятся на карточки учета отходов по общей массе отходов и массе содержащихся в них драгоценных металлов в химически чистом виде согласно технической документации».

Пункт 7.7.1 изложить в следующей редакции: «Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В этом случае на основе расчета Организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения».

Пункты 7.7.2, 7.7.3, 7.7.4, 7.7.5, и 7.7.6 исключить с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 7.7.7 изложить в следующей редакции: «При наличии условий, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Организацией создается оценочный резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений с отнесением в состав прочих расходов.

При проверке финансовых вложений на наличие признаков обесценения, расчете и формировании Резерва под обесценение финансовых вложений Организация руководствуется КУС БУ «Порядок создания резерва под обесценение финансовых вложений», являющимся Приложением № 10 к настоящей Учетной политике».

Пункт 7.7.8 исключить с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 9.1.1 изложить в следующей редакции:

«Дебиторская (кредиторская) задолженность представляется в бухгалтерской отчетности как краткосрочная, если срок погашения по этой задолженности составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Остальная дебиторская (кредиторская) задолженность представляется в бухгалтерской отчетности как долгосрочная.

Дебиторская (кредиторская) задолженность, ранее представленная в бухгалтерской отчетности как долгосрочная, переквалифицируется в краткосрочную, если оставшийся срок погашения этой задолженности после отчетной даты (годовой или промежуточной отчетности) не превышает 12 месяцев.

В бухгалтерской отчетности долгосрочная и краткосрочная задолженности отражаются обособленно.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается во II разделе бухгалтерского баланса «Оборотные активы» в группе статей «Дебиторская задолженность» по отдельной статье «Долгосрочная дебиторская задолженность» (за исключением авансов, выданных поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается во II разделе бухгалтерского баланса «Оборотные активы» в группе статей «Дебиторская задолженность» по отдельной статье «Краткосрочная дебиторская задолженность» (за исключением авансов, выданных поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе раскрывается по следующим видам задолженности:

Расчеты с покупателями и заказчиками;

Авансы выданные;

Прочие дебиторы.

Долгосрочная кредиторская задолженность представляется в IV разделе баланса «Долгосрочные обязательства» в составе статьи «Прочие обязательства».

Краткосрочная кредиторская задолженность отражается в V разделе баланса «Краткосрочные обязательства» в группе статей «Кредиторская задолженность».

Пункт 9.1.6 изложить в следующей редакции:

«Предварительной оплатой (авансом полученным) является оплата, полученная продавцом до наступления даты фактической отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав покупателю.

Авансы полученные отражаются на счетах бухгалтерского учета в составе кредиторской задолженности обособленно на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» с учетом исчисленной с аванса суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством».

Текст примечания к пункту 9.1.6 исключить.

Пункт 9.1.7 изложить в следующей редакции:

«Предварительной оплатой (авансом выданным) является оплата, выданная поставщику до наступления даты фактической отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав продавцом.

Авансы выданные отражаются на счетах бухгалтерского учета в составе дебиторской задолженности обособленно на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

НДС с авансов выданных, предъявленный к вычету в установленном порядке, отражается в бухгалтерском учете на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» обособленно.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Авансы уплаченные в связи с техническим перевооружением и реконструкцией, приобретением и строительством объектов ОС, приобретением (созданием) НМА и других внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам (предварительной оплате) в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности следующие виды выплат не рассматриваются в качестве расходов будущих периодов и представляются как авансы выданные:

а) оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется через отделения почты России без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета расчетов в составе авансов выданных и ежемесячно равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки без предварительного оприходования полученных подписных изданий на счета учета материальных ценностей;

б) предоплата, произведенная Организацией по договорам страхования, в бухгалтерском учете признается в качестве дебиторской задолженности и учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в аналитике «Расчеты по страхованию». Расчет и списание стоимости потребленных страховых услуг в дебет счетов учета затрат (расходов) с кредита счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в аналитике «Расчеты по страхованию» производится исходя из количества календарных дней действия договора страхования в текущем периоде».

Дополнить пункт 9.1.7 положением следующего содержания:

«Не относится к расходам выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, или в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счетах расчетов с поставщиками и подрядчиками обособленно».

Пункт 9.1.8 изложить в следующей редакции:

«Для достоверного отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности создается Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При формировании Резерва по сомнительным долгам Организация руководствуется КУС БУ «Порядок создания резерва по сомнительным долгам», являющимся Приложением №8 к настоящей Учетной политике».

Пункт 9.3.1 дополнить абзацами следующего содержания:

«Расчеты с физическими лицами, работающими в Организации по договорам гражданско-правового характера, учитываются обособленно на счете 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

Пункт 9.3.3 изложить в следующей редакции:

Учет расчетов с персоналом по прочим операциям осуществляется на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» в разрезе сотрудников. При этом обособленно учитываются:

- расчеты по ссудам, выданным сотрудникам;
- расчеты по процентным займам, выданным сотрудникам;
- расчеты по процентам за предоставленные займы;
- расчеты с материально ответственными лицами по выявленным недостачам, растратам, хищениям, а также расчеты с сотрудниками по возмещению потерь от порчи товарно-материальных ценностей;
- расчеты по прочим операциям.

Учет расчетов с персоналом по дивидендам осуществляется на счете 75 «Расчеты с учредителями».

Учет расчетов по депонированным суммам осуществляется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (аналитический разрез «Расчеты по депонированным суммам»).

Процентные займы, выданные сотрудникам, учтенные на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», представляются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по статье «Прочие дебиторы».

Пункт 9.3.4 изложить в следующей редакции:

«При выполнении условий признания Организация формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства по предстоящим выплатам персоналу.

Формирование оценочных обязательств по предстоящим выплатам персоналу производится Организацией в соответствии с порядком, установленным КУС БУ «Порядок признания и использования в учете оценочных обязательств», являющимся Приложением № 11 к настоящей Учетной политике».

Пункты 9.3.5 и 9.3.6 исключить с исправлением нумерации последующих пунктов.

Пункт 9.7.1 после слов «Признание дивидендов в учете Организации производится на дату принятия общим собранием акционеров (участников) организации-эмитента решения о выплате дивидендов.» дополнить абзацем следующего содержания:

«Сумма вноса в уплату Уставного (складочного) капитала до момента регистрации изменений в Уставы отражается в бухгалтерском балансе по статье «Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд).»

Пункт 12.1.3 изложить в следующей редакции:

«Кредиторская задолженность по займам и кредитам полученным, ранее представленная в бухгалтерской отчетности как долгосрочная, переклассифицируется в краткосрочную, если оставшийся срок погашения этой задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты (годовой или промежуточной отчетности).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в бухгалтерском балансе не производится, если по состоянию на отчетную дату имеет место соглашение, в результате которого срок погашения рассматриваемой задолженности превысил 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности, если соглашение, из которого вытекает увеличение срока погашения задолженности, имело место после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности, последствия заключения такого соглашения в случае их существенности отражаются в бухгалтерской отчетности в порядке, установленном для событий после отчетной даты».

Пункт 12.1.4 изложить в следующей редакции:

«Если по соглашению сторон срок погашения займа (кредита), учтенного в составе краткосрочной задолженности, увеличен, в результате чего срок погашения задолженности превышает 12 месяцев после отчетной даты (годовой или промежуточной отчетности), указанная задолженность представляется в бухгалтерской отчетности как долгосрочная».

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности, если соглашение, из которого вытекает увеличение срока погашения задолженности, имело место после отчетной даты, но до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, последствия заключения такого договора (соглашения) в случае их существенности отражаются в бухгалтерской отчетности в порядке, установленном для событий после отчетной даты».

Наименование раздела 13.8 изложить в следующей редакции: «Особенности представления отдельных видов прочих доходов (расходов) в бухгалтерской отчетности».

Пункт 13.8.1 изложить в следующей редакции:

«Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов не допускается, за исключением случаев, когда:

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

расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации».

Наименование пункта 13.8.2 изложить в следующей редакции: «Особенности представления в бухгалтерской отчетности отдельных видов прочих доходов (расходов)».

Пункт 13.8.2 изложить в следующей редакции:

«Следующие виды прочих доходов (расходов) определяются и представляются в бухгалтерской отчетности как совокупность изменений в стоимости актива (обязательства) за отчетный период:

доход (расход) в виде курсовых разниц;

доход (расход), выявляемый в результате формирования (восстановления) оценочных резервов, признания (погашения) оценочных обязательств;

доход (расход), выявляемый в результате признания (погашения) оценочных обязательств;

доход (расход) в результате переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

Следующие виды прочих доходов (расходов) определяются и представляются в бухгалтерской отчетности как результат прямых затрат и поступлений по определенному виду фактов хозяйственной деятельности за отчетный период:

доход (расход) от операций купли-продажи иностранной валюты;

доход (расход) от выбытия долговых ценных бумаг, не приводящие к увеличению (уменьшению) капитала;

доход (расход) от переуступки прав требований;

доход (расход) по ПФИ, связанный с одним объектом хеджирования;

расход (доход) от выбытия объектов ОС, за исключением выбытия в результате продажи указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов НМА, за исключением выбытия в результате продажи указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате продажи указанных объектов;

расход (доход) от выбытия объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате продажи указанных объектов».

Дополнить пунктом 14.2.9 «Классификация разниц по отражению расходов по внутренним справочным документам (ВСД) при применении метода начислений» следующего содержания:

«При расчете суммы налога на прибыль, расходы, признанные в отчетном периоде на основании ВСД, не учитываются для целей налогообложения. Указанные расходы, формируют налоговые разницы,

которые в части расходов, отнесенных на финансовый результат, влекут признание в бухгалтерском учете отложенных налоговых активов (ОНА).

В бухгалтерском учете на 1-е число каждого месяца производится сторнирование отраженных в предыдущем месяце записей по признанию ОНА одновременно со сторнированием записей по отражению соответствующих расходов, признанных в предыдущем месяце методом начислений на основании ВСД».

5. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Исправление показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Код строки отчетности	на 31 декабря 2017		на 31 декабря 2016	
	Сумма до исправления, тыс.руб.	Сумма после исправления, тыс.руб.	Сумма до исправления, тыс.руб.	Сумма после исправления, тыс.руб.
1110	203	193	346	333
1111	-	192	-	332
1112	-	1	-	1
1122	-	30 019	-	30 019
1150	12 966 604	12 956 479	9 210 530	9 200 179
1151	7 117 980	7 107 749	6 587 779	6 577 428
1190	-	2 255 193	-	2 375 388
1210	17 298 871	17 279 129	9 926 385	9 889 207
1211	-	2 659 928	-	1 864 263
1212	-	14 491 091	-	7 901 416
1213	-	128 110	-	123 528
1230	7 113 419	4 868 354	6 376 648	4 011 624
1232	-	4 868 354	-	4 011 624
12321	-	485 214	-	384 204
12322	-	4 303 111	-	3 595 235
12323	-	80 029	-	32 185
1260	-	19 749	-	37 178
1310	-	-	14 689 797	10 246 497
1311	19 315 371	-	10 246 497	-
1312	-	-	4 443 300	-
1330	-	-	-	4 443 300
1361	-	32 066	-	32 066
1371	-	(19 854)	-	221 358
1372	-	716 342	-	494 984
1521	-	1 518 830	-	935 003
1522	-	17 320 512	-	12 477 552
1523	-	116 718	-	130 377
1524	-	63 993	-	60 267
1525	-	90 491	-	154 140
1526	-	191 484	-	159 541

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
6.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение НМА:

Пояснение: 1. Нематериальные активы и НИОКР

Таблица: 1.1. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Начисленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5110	2158	(1 826)	-	-	(140)	-	2158	(1 966)
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111	1762	(1 485)	-	-	(124)	-	1762	(1 609)
Программы для ЭВМ, базы данных	5112	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	396	(341)	-	-	(16)	-	396	(357)
Топология интегральных микросхем	5114	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Селекционные достижения	5115	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Деловая репутация организации	5116	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5117	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Лицензии на пользование недрами	5118	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Прочие	5119	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	2158	(1 966)	8	(1)	1	(139)	-	2164	(2 104)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	1762	(1 609)	8	(1)	1	(124)	-	1768	(1 732)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	396	(357)	-	(-)	-	(15)	-	396	(372)
Топология интегральных микросхем	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Селекционные достижения	5105	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Деловая репутация организации	5106	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Лицензии на пользование недрами	5108	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие	5109	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)

По состоянию на отчетные даты первоначальная стоимость НМА, созданных самой Организацией, составила:

Пояснение:

1. Нематериальные активы и НИОКР

Таблица:

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 18 г.	на 31 декабря 20 17 г.	на 31 декабря 20 16г.
Всего	5120	2164	2158	2158
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	1768	1762	1762
программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	396	396	396
топология интегральных микросхем	5124	-	-	-
селекционные достижения	5125	-	-	-
деловая репутация организации	5126	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5127	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5128	-	-	-
прочие	5129	-	-	-

Организация получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета:

Пояснение:

1. Нематериальные активы и НИОКР

Таблица:

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 18 г.	на 31 декабря 20 17г.	на 31 декабря 20 16г.
Всего	5130	1621	165	165
в том числе:				
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5131	1621	-	-
программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	5133	-	165	165
топология интегральных микросхем	5134	-	-	-
селекционные достижения	5135	-	-	-
деловая репутация организации	5136	-	-	-
лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5137	-	-	-
лицензии на пользование недрами	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

6.2. НИОКР.

По состоянию на 31.12.2018, 2017 расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению НМА составили:

Пояснение:

Таблица:

1. Нематериальные активы

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

(2017 год)

Наименование показателя	Код	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	5170	30019	-	(-)	(-)	30019
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	30019	-	(-)	(-)	30019
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5172	-	-	(-)	(-)	-
Расходы на технологические работы	5173	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	1	-	(-)	(-)	1

(2018 год)

Наименование показателя	Код	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	5160	30020	-	(25 282)	(-)	4741
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	30019	-	(25 282)	(-)	4737
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	5162	-	-	(-)	(-)	-
Расходы на технологические работы	5163	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	1	4	(1)	(-)	4

6.3. Основные средства.

Наличие и движение основных средств:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизация 2	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость 1	Накопленная амортизация 2		Первоначальная (фактическая) стоимость 1	Накопленная амортизация 2		Первоначальная (фактическая) стоимость 1	Накопленная амортизация 2	Первоначальная (фактическая) стоимость 1	Накопленная амортизация 2
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5210	9 824 045	(3 236 266)	1 010 659	49 528	(477 798)	-	-	10 782 516	(3 664 536)	
Здания	5211	2 331 147	(800 908)	39 883	898	(35 532)	-	-	2 369 543	(835 542)	
Сооружения и передаточные устройства	5212	688 709	(424 767)	11 466	0	(17 897)	-	-	700 175	(442 664)	
Машины и оборудование	5213	4 721 465	(1 889 107)	949 001	46 038	(415 573)	-	-	5 624 428	(2 258 642)	
Транспортные средства	5214	97 820	(74 157)	8 691	1 932	(6 983)	-	-	102 808	(79 208)	
Другие виды основных средств	5215	56 555	(47 327)	1 618	660	(1 813)	-	-	57 482	(48 480)	
Земельные участки	5216	1 928 349	(-)	-	-	-	-	-	1 928 080	-	
Доходные вложения в материальные ценности - всего в том числе:	5230	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	
Здания	5231	-	(-)	-	-	(-)	-	-	-	(-)	

(2017 год)

Сооружения и передаточные устройства	5232	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Машины и оборудование	5233	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Транспортные средства	5234	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Другие виды основных средств	5235	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Земельные участки	5236	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость I	Накопленная амортизация 2	Поступило	Выбыло		Накопленная амортизация 2	Начислено амортизация 2	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость I	Накопленная амортизация 2
					Первоначальная (фактическая) стоимость I	Накопленная амортизация 2			Первоначальная (фактическая) стоимость I	Накопленная амортизация 2		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	10 782 516	(3 664 536)	2 350 788	(37 875)	37 132	(609 379)	-	-	13 095 429	(4 236 783)	
Здания	5201	2 369 543	(835 542)	-	(1 693)	1 055	(35 344)	-	-	2 367 850	(869 831)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	700 175	(442 664)	-	-	-	(18 113)	-	-	700 175	(460 777)	
Машины и оборудование	5203	5 624 428	(2 258 642)	2 331 342	(30 977)	30 977	(547 998)	-	-	7 924 793	(2 775 663)	
Транспортные средства	5204	102 808	(79 208)	1 499	(2 197)	2 195	(6 081)	-	-	102 110	(83 094)	
Другие виды основных средств	5205	57 482	(48 480)	17 947	(3 008)	2 905	(1 843)	-	-	72 421	(47 418)	
Земельные участки	5206	1 928 080	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 928 080	(-)	
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Пояснение:

2. Основные средства

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

Таблица:

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 20 17 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	108642	185467
в том числе:			
Здания	5261	-	49644
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5363	107054	135385
Транспортные средства	5364	-	-
Другие виды основных средств	5365	1588	438
Земельные участки	5366		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:			
Здания	5271	(-)	(-)
Сооружения и передаточные устройства		(-)	(-)
Машины и оборудование	5272	(-)	(-)
Транспортные средства	5273	(-)	(-)
Другие виды основных средств	5274	(-)	(-)
Земельные участки	5275	(-)	(-)

Иное использование основных средств:

Пояснение:

2. Основные средства

Таблица:

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	24 976	26 450	17 274
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	731 210	732 219	728 689
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	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения:

Пояснение:
Таблица:
2. Основные средства
2.2. Незавершенные капитальные вложения

(2017 год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период /начислен Резерв	списано	использован Резерв		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	2622751	4236532	-	-	(1010659)	5848624
в том числе:							
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	2622751	4236532	-	-	(1010659)	5848624
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	5254	(- -)	(- -)	-	-	-	(- -)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5255	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5256	-	(- -)	-	-	(- -)	-
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	5259	(- -)	(- -)	-	-	-	(- -)

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	использован Резерв	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	5848624	2436630	-	-	(2350788)	5934466
в том числе:							
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	5848624	2436630	-	-	(2350788)	5934466
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	5244	(- -)	(- -)	-	-	-	(- -)
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	5245	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5246	-	-	(- -)	-	(- -)	-
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	5249	(- -)	(- -)	-	-	-	(- -)

6.4. Запасы.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей (ТМЦ) на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Пояснение:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5420	9889207	-	10 689 841	(3 297 074)	-	X	17 281 974	(2 845)	
в том числе :										
в составе внеоборотных активов:	5421	-	-	-	-	-	X	-	-	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	
затраты в незавершенном производстве	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары отгруженные	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие запасы и затраты	5429	-	-	-	-	-	-	-	-	
в составе оборотных активов:	5430	9889207	-	10689841	(3 297 074)	-	X	17281974	(2 845)	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5431	1864263	-	2673937	(189 018)	-	(2 845)	2662773	(2 845)	
затраты в незавершенном производстве	5432	7901416	-	7971440	(2 075 561)	-	(693796)	14491091	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5433	123528	-	44464	(1 029 480)	-	(989598)	128110	-	
товары отгруженные	5434	-	-	-	(3 015)	-	(3 015)	-	-	
прочие запасы и затраты	5439	-	-	-	-	-	-	-	-	

(2017 год)

6.5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2018 сумма финансовых вложений Организации составила 2050 тыс. руб. В связи с многолетними убытками организаций начислен Резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 2050 тыс. руб.

Информация по вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций:

№ п/п	Наименование организации	Место регистрации	Место фактического нахождения	Величина уставного (складочного) капитала (в тыс. руб.)	Доля участия (в тыс. руб.)	Доля участия в %
1.	ЗАО Горно-рудная компания «Плутон»	663246, Красноярский кр., Туруханский р-н, п. Бор, ул. Зеленая, 1	663246, Красноярский кр., Туруханский р-н, п. Бор, ул. Зеленая, 1	500	250	50
2.	ЗАО «Компомаш-ТЭК»	127018, г. Москва, 3-ий проезд Марьиной Роши, 40	127018, г. Москва, 3-ий проезд Марьиной Роши, 40	50	1800	15

6.6. Денежные средства.

Остатки денежных средств Организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 7 802 255 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018, 5 537 806 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017; 5 895 981 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

Остатки денежных средств в кассе составляют 351 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018, 282 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017; 488 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016;

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

Пояснение:**27. Денежные средства****Таблица:****27.2. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств**

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Открытые, но не использованные кредитные линии	-		6 000 000	-	-	-
Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	-	3 973 047	57 916	X	X	X

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей Таблице:

Пояснение:**27. Денежные средства****27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств****Таблица:**

Показатель	на 31 декабря 20 18 г.	на 31 декабря 20 17 г.	на 31 декабря 20 16 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	7 802 606	5 538 088	5 896 469
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	7 802 606	5 538 088	5 896 469
в том числе:			
Денежные средства	7 802 606	5 538 088	5 896 469
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода Организация направила денежные средства в размере 18 327 264 тыс. руб. на поддержание деятельности Организации на уровне существующих объемов производства и 12 805 044 тыс.руб.. – на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 20 037 438,81 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 9 494 271,36 тыс.руб. .

В течение предыдущего отчетного периода Организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме (указывается сумма), перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере (указывается сумма).

6.7. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей Таблице:

Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская

задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Таблица: оборотных активах

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
				выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	погашение *3	списание на финансовый результат *4				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность - ИТОГО	5520	4 093 222	(81 598)	-	(1 786 962)	(-)	60 670	(81 598)	(-)	4 929 024	(60 670)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5522	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
авансы выданные прочим поставщикам	5523	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

(2017 год)

(2018 год)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		поступление		выбыло		создан резерв по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
		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
Дебиторская задолженность	5500	4 929 024	(60 670)	6 581 215	-	(2 605 622)	(51)	39 197	(60 556)	(-)	8 904 566	(39 311)
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
авансы выданные прочим поставщикам	5503	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5509	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочн	5510	4 929 024	(60 670)	6 581 215		(2 605 622)	(51)	39 197	(60 556)	(-)	8 904 566	(39 311)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		созданы резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) *1	причитающиеся проценты, штрафы и прочие начисления *2	погашение *3	списание на финансовый результат *4					
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
в том числе:												
Прочие внеоборотные активы	5522	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)		
авансы выданные по НИОКР	5523	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)		
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5524	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)		
авансы выданные	5525	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)		

По данным анализа дебиторской задолженности на 31.12.2018г. сформирован резерв в сумме 40311 тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс.руб.
1	АВАНГАРД АО	1
2	АНИКО ООО	936
3	БЕЗОПАСНОСТЬ БИЗНЕСА ЧОП ООО	429
4	ВП МО РФ 2649	340
5	ЗЛАТМАШ АО	270
6	ЗПК ОАО	7 570
7	Кленовый дворик	164
8	КОМПОМАШ-ТЭК	222
9	КПК ООО	22 417
10	КРАСНОЯРСКАВТОЭКСПЕРТ ООО	17
11	КРАСНОЯРСКИЙ ХЛЕБ	510
12	КРАСНОЯРСКЭНЕРГОСБЫТ ПАО	34
13	КРЭК	930
14	МАСЛЕЕВ ГЕННАДИЙ ВАСИЛЬЕВИЧ	119
15	МЕИАЛ НА ЛЕНИНА	1
16	МТС КРАСНОЯРСКИЙ ФИЛИАЛ	10
17	НЕФТЕСЕРВИС-ЮТ ООО	4
18	ПЕТРОКРАС ООО	77
19	ПОЛИТЕРМ ООО	403
20	ПРОЕКТ СЕРВИС ООО н	3
21	ПТИЦЕФАБРИКА БАРХАТОВСКАЯ	1
22	РБА-КРАСНОЯРСК ООО	90
23	РОЛЬФ ООО	1
24	СПЕЦКРАССНАБ ООО н	3 005
25	СТАНДАРТСЕРВИС ООО	1 000
26	Стройкомплекс НПО ПМ	787
27	СТХМ АО	136
28	СТХМ-Монтаж ООО	142
29	УК-КОМФОРТБЫТСЕРВИС ООО	160
30	Уралхимпласт ПАО	3
31	ХАКАССКОЕ ПО ПЛЕМЕННОЙ РАБОТЕ ООО	67
32	ЦССИ ФСО РОССИИ В КРАСНОЯРСКОМ КРАЕ	240
33	ЭКО ОЙЛ ООО	33
34	Диянов А.А.	7
35	Росляков С.И.	9
36	Павлов В.А.	11
37	Мохард Н.А.	11
38	Пикуза Г.Н.	13
39	Гапоненко И.А.	24
40	Васильев Иван Юрьевич	15
41	ИП Сапронова Людмила Анатольевна	99

Существенный рост объема дебиторской задолженности на 31.12.2018г. обусловлен авансированием соисполнителей СЧ ОКР по контракту с АО ГРЦ «Макеева». Общий объем выданных авансов за 2018г. составляет 7027727 тыс.руб. Остаток непогашенных авансов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 9728411 тыс.руб.

6.8. Государственная помощь.

В течение отчетного и предшествующего периодов Организация получила государственную помощь в следующих размерах:

Пояснение:

9. Государственная помощь

Таблица:

9.1. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20__18_г.	за 20__17_г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 550	180
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 550	-
в том числе:			
Краевой фонд науки, для разработки проекта.		1 300	-
Субсидия Краевой ГОУФА, работы по ответственному хранению материальных ценностей моб.резерва по ГОЗ		100	180
Гранд в форме субсидии, победителям ежегодного конкурса, самый благоустроенный район г.Красноярска		150	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-

6.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи).

Пояснение: 10. Целевое

финансирование

Таблица:

10.1. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

(2017 год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 20 16	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 20 17
Программа технического перевооружения	4 199 135	4 801 438	(4 112 214)	-	4 888 359
в том числе:			(-)	(-)	
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)				(-)	-

средства на финансирование текущих расходов	-	-	(-)	(-)	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:			(-)	(-)	-
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)			(-)	(-)	
средства на финансирование текущих расходов	-	-	(-)	(-)	-
Итого	-	-	(-)	(-)	-

(2018 год)

Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 20 17	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31 декабря 20 18
Программа технического перевооружения	4 888 359	1 609 210	(1 618 958)	-	4 878 610
в том числе:			(-)	(-)	-
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)			(-)	(-)	
средства на финансирование текущих расходов	-	-	(-)	(-)	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:			(-)	(-)	-
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)			(-)	(-)	
средства на финансирование текущих расходов	-	-	(-)	(-)	-
Итого	-	-	(-)	(-)	-

6.10. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Пояснение: 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица: 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 1	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 2	погашение 3	списание на финансовый результат 4	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5572						
поставщики и подрядчики		-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	5573	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по страховым взносам	5575	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5579	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	13 916 880	7 733 639	(-)	(2347804)	(687)	19 302 028
в том числе:							
поставщики и подрядчики	5581	935 003	1 356 798	(-)	(772971)	(-)	1 518 830

авансы полученные	5582	12 477 552	5 914 517	-	(1071557)	(-)	(-)	17 320 512
задолженность перед персоналом организации	5583	130 377	116 476	-	(129448)	(687)	(-)	116 718
задолженность по страховым взносам	5584	60 267	64 026	-	(60300)	(-)	(-)	63 993
задолженность по налогам и сборам	5585	154 140	90 434	-	(154083)	(-)	(-)	90 491
прочие кредиторы	5589	159 541	191 388	-	(159445)	(-)	(-)	191 484
Итого	5570	13 916 880	7 733 639	-	(2347804)	(687)	(-)	19 302 028

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		погашение 3	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) 1	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 2				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:								
поставщики и подрядчики	5562	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	5563	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность перед персоналом организации	5564	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по страховым взносам	5565	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	5566	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

(2018 год)

5569	прочие кредиторы	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
5560	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	19 302 028	20 398 150	-	(9617012)	(101)	(-)	(-)	30 083 065
	в том числе:								
5561	поставщики и подрядчики	1 518 830	504 286	-	(1271156)	(-)	(-)	(-)	751 960
5562	авансы полученные	17 320 512	19 636 652	-	(8040121)	(-)	(-)	(-)	28 917 043
5563	задолженность перед персоналом организации	116 718	118 647	-	(116523)	(101)	(-)	(-)	118 741
5564	задолженность по страховым взносам	63 993	120 850	-	(60380)	(-)	(-)	(-)	124 463
5565	задолженность по налогам и сборам	90 491	8 176	-	(36257)	(-)	(-)	(-)	62 410
5569	прочие кредиторы	191 484	9 539	-	(92575)	(-)	(-)	(-)	108 448
5550	Итого	19 302 028	20 398 150	-	(9617012)	(101)	(-)	(-)	30 083 065

1. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6.11. Обеспечение обязательств.

Пояснение:

8. Обеспечения

Таблица:

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	на 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Полученные - всего	5800	-	2 184 757	3 564 585
в том числе:				
залог	5801	-	-	-
поручительство	5802	-	185 648	133 450
банковская гарантия	5803	-	1 999 109	3 431 135
Выданные - всего	5810	326 226	326 226	1 206
в том числе:				
залог	5811	-	-	-
поручительство	5812	-	-	-
банковская гарантия	5813	326 226	326 226	1 206

По состоянию на 31.12.2018, 2017 и 2016 Организация выдала поручительства в следующих суммах:

8.

Пояснение:

Обеспечения

Таблица:

8.2. Выданные поручительства

Наименование организаций, за которые выданы поручительства	Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия поручительства	Характер отношений с организацией	Сумма поручительства по состоянию на		
				31 декабря 20 <u>18</u>	31 декабря 20 <u>17</u>	31 декабря 20 <u>16</u>
КГБУЗ "ККЦ охраны материнства и детства"	Исполнение обязательств по договору	31.07.2017г	Исполнитель	-	-	322
ГБУЗ "ИОКБ"	Исполнение обязательств по договору	28.02.2017г	Исполнитель	-	-	663
ФГУЗ "Клиническая больница № 51 ФМБА"	Исполнение обязательств по договору	31.01.2017г	Исполнитель	-	-	221
МО РФ	Исполнение государственного контракта	31.01.2019г	Головной исполнитель	326 226	326 226	-
Итого				326 226	326 226	1 206

Покупатели продукции (работ, услуг) выдали поручительства в следующих размерах:

Пояснение:

8. Обеспечения

Таблица:

8.3. Полученные поручительства

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию на		
			31 декабря 20 18	31 декабря 20 17	31 декабря 20 16
АО "НИКИМТ-АТОМСТРОЙ"	денежные средства	до исполнения обязательств	10 051	10 515	6 335
АО "ОДЦ УГР"	денежные средства	до исполнения обязательств	56 973	125 666	125 666
АО "С-Инструмент"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	-	588
АО Элтех СПБ	денежные средства	до исполнения обязательств	30 000	30 000	-
ЕРСМ Сибири	денежные средства	до исполнения обязательств	116	116	-
ООО "ЛКО"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	-	282
ООО "ЛОМО-МА"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	27	-
ООО "МетаКуб"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	7 869	-
ООО "Металлснаб"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	309	309
ООО "Перитон-Красноярск"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	3 743	-
ООО "Профиль"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	-	156
ООО "Спецметалл"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	2 313	-
ООО "Техно-Лайн"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	114	114
ООО "ТК Элемент"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	1 596	-
ООО "Экра-Сибирь"	денежные средства	до исполнения обязательств	-	1 762	-
ПАО "Сиблитмаш"	денежные средства	до исполнения обязательств	203	1 219	-
СибПроектЭлектро	денежные средства	до исполнения обязательств	303	303	-
Стандарт Сервис	денежные средства	до исполнения обязательств	210	96	-
ЛКП НПО	денежные средства	до исполнения обязательств	133	-	-
ОМСКПРОМПРОЕКТ ООО	денежные средства	до исполнения обязательств	134	-	-
ООО "АРВО"	денежные средства	до исполнения обязательств	922	-	-
ООО "Вариант-999"	денежные средства	до исполнения обязательств	35	-	-
Итого			99 080	185 648	133 450

6.12. Налоги и сборы.

Пояснение:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица:

5.5. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 20 17__ г.		за 20 18__ г.	
	Начислено ¹	Уплачено ²	Начислено ¹	Уплачено ²
Всего	1 633 113	1 769 779	1 766 281	1 687 356
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	731 417	876 282	721 204	715 643
НДС	367 961	510 294	302 571	297 219
Налог на прибыль	-	-	0	94
НДФЛ	360 140	362 756	415 377	415 105
прочие	3 316	3 232	3256	3225
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	56 343	52 615	89 878	78 182
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	55 354	51 665	88 928	77 262
Транспортный налог	989	950	950	920
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	23 672	23 394	23508	23 483
Земельный налог	23 672	23 394	23508	23 483,
прочие	-	-		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	821 681	817 488	931 691	870 048

1. Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом)

2. Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период

6.13. Кредиты и займы.

Кредиты банков и займы от других организаций:

Пояснен 14. Кредиты
и займы

Таблица 14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 20 16	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 20 17	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 20 18
Обеспеченные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	руб.	31.12.2019	от 8,6 до 12,35	500 000	3026953	53 352	1 500 000	-	2 026 953	378 311	27 420	2 353 179	-	52 084
Займы полученные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	руб.	31.12.2019	от 8,6 до 12,35	500 000	3026953	53 352	1 500 000	-	2 026 953	378 311	27 420	2 353 179	-	52 084

1. Заполняется по группам видов заемных средств без детализации по контрагентам
2. Указывается диапазон: "от...до..."

В течение отчетного периода Организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Пояснение:

14. Кредиты и займы

Таблица:

14.3. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	20 <u>17</u> г.	20 <u>18</u> г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	53 352	25 359
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	53 352	25 359
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

6.14. Оценочные обязательства.

Пояснение:

7. Оценочные обязательства

Таблица:

7.1. Долгосрочные оценочные обязательства

(2017 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	-	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	(-)	(-)	(-)
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	(-)	(-)	(-)

(2018 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	-	613	(-)	(-)	613
в том числе:					
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	(-)	(-)	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	613	(-)	(-)	613

Пояснение:

7. Оценочные обязательства

Таблица:

7.2. Краткосрочные оценочные обязательства

(2017 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	458 758	623 465	(568 108)	(82 514)	431601
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	312 373	272 852	(219 871)	(73 365)	291989
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	146 385	350 613	(348 237)	(9 149)	139612
Оценочные обязательства по судебным искам	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-

(2018 год)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	431 601	488 857	(592 826)	(94 200)	233432
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	291 989	804	(202 099)	(90 694)	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	139 612	388 273	(390 727)	(3 506)	133652
Оценочные обязательства по судебным искам	-	99 780	-	-	99780
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	-	-	-	-	-

6.15. Отложенные налоги.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Пояснение:

Таблица:

13. Отложенные налоговые активы и обязательства**13.1. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Наименование показателя	тыс. руб.	
	20__18_ г.	20__17_ г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	56 924	627
Постоянное налоговое обязательство	34 403	26 363
Отложенный налоговый актив	167 176	689 877
Отложенное налоговое обязательство	258 503	717 867
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-1 334 237	-3 478 105

6.16. Выручка и себестоимость продаж.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды.

Пояснение:

11. Доходы

Таблица:

11.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	10 172 635	9 859 395	1 771 748	1 666 612
в том числе деятельность санаторно-курортных учреждений	94 123	93 711	90 030	88 823
деятельность столовых при предприятиях и учреждениях	42 531	42 075	47 335	45 138
спецпродукция	9 360 592	9 104 997	782 085	723 937
гражданская продукция	267 769	257 031	311 709	304 562
услуги сторонних организаций	243 907	204 381	262 380	236 510
научные исследования и разработки в области технических наук	163 713	157 200	278 209	267 642

Из общей суммы выручки выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами нет.

Расходы по обычным видам деятельности:

Пояснение:

6. Расходы
6.1. Расходы по обычным видам
деятельности по элементам
затрат

Таблица:

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	7 132 572	3794431
Расходы на оплату труда	5620	3 191 491	2773175
Отчисления на социальные нужды	5630	1 009 037	876926
Амортизация	5640	608 883	476978
Прочие затраты	5650	328 140	342100
Итого по элементам затрат	5660	12 270 123	8263610
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-2 410 728	-6596998
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 859 395	1666612

6.17. Прочие доходы и расходы.

Пояснение:

Таблица:

11. Доходы

11.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2018		2017	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	73 108	26 561	81 150	41 893
продажа основных средств	1 152	-	2 883	903
продажа нематериальных активов	-	-	-	-
продажа объектов незавершенного строительства	-	-	-	-
продажа сырья и материалов	61 689	16 294	78 267	40 990
продажа ценных бумаг	-	-	-	-
продажа прочих активов	10 267	10 267	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	155 077	217 678	165 371	64 943
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	1	688	5 538	4 366
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1	688	5 538	4 366
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	640	-	-
Услуги кредитных организаций	231 397	25 359	84 972	53 352
Начисленные налоги	-	91 638	-	52 813
Списание опытных образцов, бракованной продукции	-	25 923	-	417
Хозяйственные услуги	-	21 855	-	7 746
Социальные мероприятия	-	44 282	-	58 503
Неустойка по претензии, % за пользование чужими денежными средствами, снятие по исполнит. листу, налоговая проверка	9 666	44 009	647	154 265
Прочие доходы (расходы)	14 785	14 020	15 550	11 930
Итого	484 034	512 653	353 228	450 228

6.18. Прибыль на акцию.

По состоянию на 31.12.2018г. Уставный капитал АО «Красмаш» состоит из 19315371 шт обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб... На 04.02.2019г. Уставный капитал составляет 20924581 шт обыкновенных именных акций.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам. За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 Общество получило прибыль в сумме 193294 тыс.руб.

Разводненная прибыль – прибыль на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в последующем периоде.

Прибыль на акцию – базовая и разводненная.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам. За период с 01.01.2018г. по 31.12.2018г. базовая прибыль на акцию составила 10,01 руб.

Разводненная прибыль – прибыль на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в последующем периоде.

АО «Красмаш» не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли - продажи акций ниже их рыночной стоимости. Таким образом, согласно п.16 «Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденных приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н, в бухгалтерской отчетности АО «Красмаш» за 2018 год отражается только базовая прибыль на акцию.

6.19. Информация по сегментам.

В деятельности Организации выделяются следующие сегменты:

- по отдельным видам деятельности;
 - по географическим регионам ведения деятельности.
- Выручка и расходы по операционным сегментам:

Пояснение:
26. Сегментная отчетность
26.2. Выручка и расходы по отчетным сегментам

Таблица:

Наименование показателя	Сегмент 1 специпродукция	Сегмент 2	Сегмент 3	Совместная деятельность	Прочие	Итого
Выручка - всего						
Выручка от продаж внешним покупателям	1060294	711454	-	-	-	1771748
Выручка от продаж между сегментами	1060294	711454	-	-	-	1771748
Расходы по сегментам - всего						
Внешние расходы	1050715	615897	-	-	-	1666612
Межсегментные расходы	1050715	615897	-	-	-	1666612
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего						
	9579	95557	-	-	-	105136
Проценты (дивиденды) к получению						
	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате						
<i>Справочно</i>						
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-	-	-

(2017 год)

(2018 год)

Наименование показателя	Сегмент 1 специализация	Сегмент 2 Объединенная продукция по товарам, работам и услугам	Сегмент 3	Совместная деятельность	Прочие	Итого
Выручка - всего	9698075	474560	-	-	-	10172635
Выручка от продаж внешним покупателям	9698075	474560	-	-	-	10172635
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-
Расходы по сегментам - всего	9531118	328277	-	-	-	9859395
Внешние расходы	9531118	328277	-	-	-	9859395
Межсегментные расходы	-	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего	166957	146283	-	-	-	313240
Проценты (дивиденды) к получению	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-
<i>Справочно</i>	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	-	-	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-	-	-

Активы и обязательства по географическим сегментам:

Пояснение:

26. Сегментная отчетность

Таблица: 26.3. Активы по географическим сегментам

Географические сегменты	По состоянию на 31 декабря 20 18 ____		По состоянию на 31 декабря 20 __ 17__		По состоянию на 31 декабря 20 __ 16__	
	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы
Всего	55 129 601	14 771 786	44 466 598	12 956 672	32 264 964	9 200 512
в том числе						
Российская Федерация	55 129 601	14 771 786	44 466 598	12 956 672	32 264 964	9 200 512
СНГ	-	-	-	-	-	-
Дальнее зарубежье*:	-	-	-	-	-	-

Выручка и расходы по географическим сегментам:

Пояснение:

26. Сегментная отчетность

Таблица: 26.4. Выручка по географическим сегментам

Географические сегменты	Величина выручки от продажи внешним покупателям	
	за 2018 г.	за 2017 г.
Всего	10 172 635	1 771 748
в том числе		
Российская Федерация	10 172 635	1 771 748
СНГ	-	-
Дальнее зарубежье*:	-	-

Денежные потоки по сегментам:

26. Сегментная отчетность

26.5. Денежные потоки по сегментам

Наименование показателя	По выпускаемой спецпродукции				Итого
	Сегмент 2	Сегмент 3	Совместная деятельность	Прочие	
Движение денежных средств по текущей деятельности					
Поступило денежных средств	4 085 282				6 587 152
Направлено денежных средств	5 541 279				8 934 817
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(1 455 997)				(2347 665)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности					
Поступило денежных средств	1 779				2 869
Направлено денежных средств	2 583 778				4 166 112
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 581 999)				(4163 243)
Движение денежных средств по финансовой деятельности					
Поступило денежных средств	4 746 016				7 652 527
Направлено денежных средств	930 284				1 500 000
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	3 814 567				6 151 362
Результат движения денежных средств за отчетный период	(222 264)				(358 381)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	2 239 542				5 895 352
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	2 103 425				5 759 235
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-				-

2018г00

Наименование показателя	По выпускаемой спецпродукции	Сегмент 2	Сегмент 3	Совместная деятельность	Прочие	Итого
Движение денежных средств по текущей деятельности						
Поступило денежных средств	20 747 591	1 015 252	-	-	-	21 762 843
Направлено денежных средств	17 472 285	854 979	-	-	-	18 327 264
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	3 768 154	184 389	-	-	-	3 952 543
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности						
Поступило денежных средств	1 073	53	-	-	-	1 126
Направлено денежных средств	1 280 818	62 675	-	-	-	1 343 493
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	(1 260 678)	(61 689)	-	-	-	(1322 367)
Движение денежных средств по финансовой деятельности						
Поступило денежных средств	1 894 802	92 719	-	-	-	1 987 521
Направлено денежных средств	2 243 402	109 777	-	-	-	2 353 179
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	(348 600)	(17 058)	-	-	-	(365 658)
Результат движения денежных средств за отчетный период	2 158 877	105 641	-	-	-	2 264 518
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	5 279 732	258 356	-	-	-	5 538 088
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	7 438 609	363 997	-	-	-	7 802 606
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

6.20. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон*:

Пояснение:

15. Сделки между связанными сторонами

Таблица:

15.6. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной ¹	Доля в уставном капитале	Вид деятельности ²	Местонахождение ³
Акционерное общество "Государственный ракетный центр имени В.П.Макеева"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	19,4821		456300, Челябинская обл., г.Миасс, Тургоякское шоссе, д. 1
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	37,1772		109102, г. Москва, пер. Никольский, д.9
Российская Федерация в лице Государственной корпорации по космической деятельности "Роскосмос"	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций общества	43,3407		129110, г. Москва, ул. Щепкина, д.42, стр.1,2
Акционерное общество Горнорудная компания "Плутон"	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного лица			669136, Красноярский край, Туруханский район, пос. Бор, ул. Зеленая,1
Акционерное общество "НИИ "Гермес"	Интегрированная структура ОПК - объединение ведущих совместную деятельность юридических лиц, которое не является юридическим лицом.			456208, Челябинская обл., г. Златоуст, Парковый проезд, 3
Акционерное общество "Златоустовский машиностроительный завод"	Интегрированная структура ОПК - объединение ведущих совместную деятельность юридических лиц, которое не является юридическим лицом.			456208, Челябинская обл., г. Златоуст, Парковый проезд, 1
Акционерное общество "Миасский машиностроительный завод"	Интегрированная структура ОПК - объединение ведущих совместную деятельность юридических лиц, которое не является юридическим лицом.			456320, Челябинская обл., г. Миасс, Тургоякское шоссе, д.1

*В соответствии с пунктом 13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролируемых данной организацией или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Гаврилов Александр Федорович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.			
Севастьянов Николай Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества			
Фролов Олег Петрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества			
Колмыков Владимир Афанасьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества			
Скачков Александр Вячеславович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества			
Дегтярь Владимир Григорьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества			
АО "Объединенная ракетно-космическая корпорация"	Группа компаний «Роскосмос»			
"Информационные спутниковые системы" имени академика М.Ф.Решетнева, г. Красноярск, Красноярский край	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственное предприятие "Геофизика – Космос", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственное предприятие "Квант", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственный центр "Полюс", г. Томск	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Испытательный технический центр - НПО ПМ"	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «НПО ПМ – Малое Конструкторское Бюро»	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «НПО ПМ – Развитие»	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Сибирский институт	Группа компаний «Роскосмос»			

проектирования предприятий машиностроения"				
ОАО "СПС", г. Омск	Группа компаний «Роскосмос»			
ОАО "Спутниковая система "Гонец" г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Ракетно-космический центр "Прогресс", г. Самара	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-исследовательский институт командных приборов, г. Санкт-Петербург	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственное объединение автоматики имени академика Н.А.Семихатова, г. Екатеринбург	Группа компаний «Роскосмос»			
Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-исследовательский институт точных приборов, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-исследовательский институт физических измерений, г. Пенза	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственное объединение измерительной техники, г. Королёв, Московская область	Группа компаний «Роскосмос»			
ОАО НПО "Орион", Московская обл.	Группа компаний «Роскосмос»			
Особое конструкторское бюро Московского энергетического института, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-исследовательский институт электромеханики, г.	Группа компаний «Роскосмос»			

Истра				
Московский завод электромеханической аппаратуры, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственная корпорация "Космические системы мониторинга, информационно-управляющие и электромеханические комплексы" имени А.Г.Иосифьяна, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Новатор", г. Истра	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «Научно-производственное объединений «Новатор»	Группа компаний «Роскосмос»			
ОАО "Производственно-конструкторское предприятие "ИРИС"	Группа компаний «Роскосмос»			
ПАО РКК «Энергия»	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Тепло РКК Энергия"	Группа компаний «Роскосмос»			
ЗЭМ РКК Энергия	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственная корпорация "Системы прецизионного приборостроения", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
106 экспериментальный оптико-механический завод, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ЭХО, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Институт подготовки кадров машиностроения и приборостроения"	Группа компаний «Роскосмос»			
Научно-производственное объединение "Искра", г. Пермь	Группа компаний «Роскосмос»			
Корпорация "Стратегические пункты управления", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			

Центральное конструкторское бюро "Геофизика", г. Красноярск	Группа компаний «Роскосмос»			
Центральное конструкторское бюро транспортного машиностроения, г. Тверь	Группа компаний «Роскосмос»			
НПО "Энергомаш" имени академика В.П.Глушко, г. Химки	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Опытно-конструкторское бюро "Факел", г. Калининград	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Научно-исследовательский институт машиностроения", г. Нижняя Салда, Свердловская область	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Конструкторское бюро ХИМАВТОМАТИКИ"	Группа компаний «Роскосмос»			
Протон-Пермские моторы, г. Пермь	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Государственный космический научно-производственный центр им. М.В.Хруничева", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Центр эксплуатации объектов наземной космической инфраструктуры", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Организация "Агат", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Научно-производственное объединение имени С.А.Лавочкина", г. Химки, Московская область	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Научно-производственное объединение "Техномаш", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			

ФГУП "Научно-производственный центр автоматики и приборостроения имени академика Н.А.Пилюгина", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
АО Научно-технический центр "Охрана", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Центральный научно-исследовательский институт машиностроения", г. Королёв, Московская область	Группа компаний «Роскосмос»			
Главкосмос, г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП Центр "Звездный", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Салаватский химический завод, г. Салават, Республика Башкортостан	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Исследовательский центр имени М.В.Келдыша", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
Федеральное казенное предприятие "Научно-испытательный центр ракетно-космической промышленности", г. Пересвет, Московская область	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Конструкторское бюро "Арсенал" имени М.В.Фрунзе", г. Санкт-Петербург	Группа компаний «Роскосмос»			
Турбонасос, г. Воронеж	Группа компаний «Роскосмос»			
ФГУП "Научно-технический центр "Заря", г. Москва	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Производственное объединение "Космос"	Группа компаний «Роскосмос»			

АО "Корпорация "Московский институт теплотехники"	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Воткинский завод"	Группа компаний «Роскосмос»			
Федеральный Научно-производственный центр "Алтай"	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «Научно-производственный комплекс «Альтернативная энергетика»	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Федеральный научно-производственный центр "ТИТАН-БАРИКАДЫ"	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Главное особое конструкторское бюро "Прожектор"	Группа компаний «Роскосмос»			
ЗАО "БЕЛРОССАТ"	Группа компаний «Роскосмос»			
ЗАО "Энергия-Телеком"	Группа компаний «Роскосмос»			
ЗАО "Воложское конструкторское бюро ракетно-космической корпорации " Энергия"	Группа компаний «Роскосмос»			
ООО "ОИМЭ"	Группа компаний «Роскосмос»			
ООО "РКК Энергия-Финанс"	Группа компаний «Роскосмос»			
ООО "Энергия - Лоджистикс"	Группа компаний «Роскосмос»			
ООО "Энергия - Оверсиз"	Группа компаний «Роскосмос»			
Energia Logistics LLC	Группа компаний «Роскосмос»			
ILS International Launch Services Inc.	Группа компаний «Роскосмос»			
Platform Company,LDS	Группа компаний «Роскосмос»			

Sea Launch ACS Ltd	Группа компаний «Роскосмос»			
Sea Launch S.a.r.l	Группа компаний «Роскосмос»			
Sea Launch SA	Группа компаний «Роскосмос»			
АО "Инвестиционная Компания "Развитие"	Группа компаний «Роскосмос»			
ООО "Синертек"	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «Фондсервисбанк»	Группа компаний «Роскосмос»			
АО «Газпромбанк	Через группу компаний «Роскосмос»			
Банк ВТБ (ПАО)	Через группу компаний «Роскосмос»			
Министерство обороны Российской Федерации	Через группу компаний «Роскосмос»			
ПАО «Промсвязьбанк»	Через группу компаний «Роскосмос»			
ПАО «Сбербанк России»	Через группу компаний «Роскосмос»			
Ростехинвентаризация - Федеральное БТИ по центральному федеральному округу Филиал АО	Через группу компаний «Роскосмос»			
Станкин МГТУ ВО ФГБОУ	Через группу компаний «Роскосмос»			
ФАУ «Главгосэкспертиза»	Через группу компаний «Роскосмос»			
ФГУП «НПП «Гамма»	Через группу компаний «Роскосмос»			
ФГУП «НТЦ «Атлас»	Через группу компаний «Роскосмос»			
ФГУП «Почта «России»	Через группу компаний «Роскосмос»			

Операции, проведенные со связанными сторонами:

15. Сделки между связанными сторонами

Пояснение:

Таблица:

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Объем операций(при знании дохода без НДС, выдача займа)	Форма расчета в	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Остаток по расчетам 31 декабря 20 <u>17</u>			Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	Кредиторская задолженность		
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАО ПМ Протон	19 552	безналичная	1 164	21 907	1 884	-	-	-
АО "ИСС" им. Академика	11 309	безналичная	10 373	-	2 972	-	-	-

(2017)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Объём операций(при знание дохода без НДС, выдача займа)	Форма расчета в	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Остаток по расчетам 31 декабря 2018_			Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерасплаченных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	Кредиторская задолженность		
Продажа товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАО ПМ Протон	8 580	безналич ная	10 125	-	-	-	-	-
АО "ИСС" им. Академика М.Ф. Решетнева	65 702	безналич ная	78 581	1 918,8	-	-	-	-
АО "ГРЦ Макеева"	155	безналич ная	183	-	-	-	-	-
АО "Златмаш"	30 505	безналич ная	6 705	29 649,1	-	-	-	-
АО "ММЗ"	6 520	безналич ная	14 543	3 387,1	48,6	-	-	-
ПАО "РКК Энергия"	171 061	безналич	10 105	128,0	-	832 918	-	-

ФГУП "НПО Техномаш"	224	безналичная	11 044	-	-	-	5 920	-	-
АО "КБХА"	743 988	безналичная	177 249	134 345	-	-	-	-	-
Хруничев КБ Химмаш	-	безналичная	-	-	-	196 334	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-	-	-
АО "ИСС" им. Академика М.Ф. Решетнева	13	безналичная	15	-	-	-	-	-	-
АО "ГРЦ Макеева"	205	безналичная	250	-	-	-	-	-	-
ФГУП "НПО Техномаш"	101	безналичная	100	29	-	-	-	-	-
Хруничев УКВЗ	-	безналичная	-	-	-	-	-	4	-
Итого	8 775 663	0,00	17 466 729	247 077	31 914	23 818 370	-	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

15. Сделки между связанными

Пояснение: сторонами

Таблица: 15.5. Вознаграждения Основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Руб.	
	за 2018 г.	за 2017 г.
Краткосрочные вознаграждения	218 083 118,06	194 028 773,19
Заработная плата и премии	176 217 936,29	155 303 992,85
Страховые взносы во внебюджетные фонды	41 312 850,50	38 724 780,34
Добровольное медицинское страхование	0,00	0,00
Прочие платежи в пользу сотрудников	552 331,27	0,00
Долгосрочные вознаграждения	5 262 633,00	0,00
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	5 262 633,00	0,00
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0,00	0,00
Иные долгосрочные вознаграждения	0,00	0,00

Среднемесячный размер оплаты труда работников АО «Красмаш» за 2018г. составила 51 585 руб., за 2017г. – 43354 руб. Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала за 2018г. составляет 1/3, за 2017 год составляет 1/4.

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Наименование показателя	2018г., тыс.руб.	2017г. тыс.руб.
средняя з/плата 10% работников с наиболее высокой оплатой труда за 2018 год	131,46	114,6
средняя з/плата 10% работников с наиболее низкой оплатой труда за 2018 год	25,20	19,9

В соответствии с Методическими указаниями по применению ключевых показателей эффективности в Госкорпорации «Роскосмос» и её организациях в АО «Красмаш» внедрены карты ключевых показателей эффективности (КПЭ) для руководителей 2-го и 3-го уровня управления. Указанным руководителям была установлена система выплаты годового вознаграждения с учетом выполнения КПЭ. Учитывая выполнение

руководителями КПЭ, сокращения размеров вознаграждения или отказа от выплаты вознаграждения в 2018 году не было.

6.21. События после отчетной даты.

Согласно п. 11.7 Устава в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли до достижения установленного размера.

За 2018 год чистая прибыль составила 193294 тыс. руб. по решению годового собрания акционеров Общества за 2018 год будет начислен резервный фонд в сумме 9664,7 тыс. руб.

28.01.2019 ЦБ РФ России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Красмаш» в количестве 1 609 210 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-55309-Е-010D, дата государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг 01.02.2018г.

04.02.2019г. в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица АО «Красмаш» внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы: на основании решения внеочередного общего собрания акционеров АО «Красмаш» (протокол №3/2017 от 05.12.2017г.) и зарегистрированного 28.01.2019г. отчета об итогах дополнительного выпуска акций Уставный капитал Общества составляет 20 924 581 000 рублей. Уставный капитал Общества состоит из 20 924 581 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

В 2019 году планируется эмиссия акций на сумму 3 316 423 тыс. руб.

6.22. Раскрытие информации об энергосбережении и повышении энергетической эффективности.

Основные направления энергоэффективности и энергосбережения АО «Красмаш»:

1. Реализация организационных мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности
2. Оснащение приборами учета используемых энергетических ресурсов
3. Повышение эффективности системы теплоснабжения
4. Повышение эффективности систем освещения
5. Повышение эффективности системы электроснабжения
6. Оптимизация системы производства и распределения сжатого воздуха
7. Модернизация систем электрического привода машин и механизмов
8. Повышение эффективности использования моторного топлива
9. Повышение эффективности систем водоснабжения

Данные направления реализуются в соответствии с мероприятиями Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности АО «Красмаш» на 2017-2021 годы, утвержденной Советом директоров (Протокол №13СД/2016) и введенной в действие ПГД № 33 от 19.01.2017. А также мероприятий, принятых по отдельным решениям в объемах предусмотренном планом технического развития Общества раздела «Энергоэффективность».

В частности, в 2018 году:

- выполнена модернизация станции обратного водоснабжения Общества в корпусе 95 (установлены частотные приводы и выполнена автоматизация на современной элементной базе);
- установлены приборы учета на всех выпусках сточных вод предприятия;
- установлены приборы учета расхода технической воды на вводах корпусов 10, 31, 32;
- утвержден и согласован с Минэнерго РФ энергопаспорт предприятия до 2021 года, в соответствии с требованиями Федерального законодательства;
- выполнен капитальный ремонт освещения в корпусе 201а;
- организован вывод в СУЭР показаний узлов учета ФК-1, ФК-3, ФК-4;
- реализованы мероприятия по снятию с учета в Ростехнадзоре мазутного хозяйства на территории остановленного котельного цеха;
- на производстве ИЗК запущена котельная после реконструкции;
- выполнен монтаж приборов учета на ВЧ 3476 (площадка № 4, производство ИЗК) и монтаж приборов учёта тепла на источнике тепло-снабжения: проект №09 ПОД 11-АТМ;
- выполнен перенос частотно-регулируемого привода с ПСУ котельного цеха на циркуляционные насосы в корпуса 31, 5;
- приобретены приборы для диагностики и ремонта энергетического оборудования (Ретометр М2, Миллиомметр ИКС-5, «OWON HDS 102М», АК ИП- 4115/4А, и.т.д).

Для оценки энергоэффективности Общества, утверждена Советом директоров Методика расчета этого показателя, его плановое (минимальное) значение составляет 0,5 % в год по отношению к предыдущему, фактическое значение в 2018 году достигнуто 9,45%.

Исходные данные, использованные для расчета КПЭ и ПЭ

$$\mathcal{E}_{\text{ЭР}} = \left(\left(\frac{T\mathcal{E}_{\text{ОГ}} / N_{\text{ОГ}}}{T\mathcal{E}_{\text{ПР}} / N_{\text{ПР}}} \right) + \left(\frac{P_{\text{ОГ}}}{P_{\text{ПР}}} \right) + \left(\frac{TB_{\text{ОГ}}}{TB_{\text{ПР}}} \right) + \left(\frac{VB_{\text{ОГ}} + VHD_{\text{ОГ}} + \mathcal{E}\mathcal{E}_{\text{ОГ}}}{VB_{\text{ПР}} + VHD_{\text{ПР}} + \mathcal{E}\mathcal{E}_{\text{ПР}}} \right) + \left(\frac{XB_{\text{ОГ}}}{XB_{\text{ПР}}} \right) + \left(\frac{CT_{\text{ОГ}}}{CT_{\text{ПР}}} \right) \right) / 6 * 100\%$$

где:

$T\mathcal{E}_{\text{ОГ}}$ – тепловая энергия (Гкал) отчетного года;

$N_{\text{ОГ}}$ – количество дней отопительного сезона отчетного года;

$P_{\text{ОГ}}$ – выработка пара (Гкал) отчетного года;

$TB_{\text{ОГ}}$ – объем технической воды (тыс. м куб.) отчетного года;

$VB_{\text{ОГ}}$ – объем выработки воздуха высокого давления (тыс. м куб.) отчетного года;

$VHD_{\text{ОГ}}$ – объем выработки воздуха низкого давления (тыс. м куб.) отчетного года;

ЭЭ_{ОГ} – электрическая энергия (тыс. кВт*ч) отчетного года;

Т_{ОГ} – объем выпуска товарной продукции (тыс. н/ч) отчетного года;

ХВ_{ОГ} – объем хозяйственно-питьевой воды (тыс. м куб.) отчетного года;

СТ_{ОГ} – объем стоков (тыс. м куб.) отчетного года;

Те же показатели с индексом ПГ – соответствующие предшествующему отчетному году

Исходные данные для расчета			
Показатель	Ед. изм.	2017	2018
Программа товарного выпуска, Г	тыс. н/ч	2 373	2 808
Кол-во дней отопительного сезона, N	дни	237	238
Динамика выработки топливно-энергетических ресурсов			
Собственное потребление			
Пар, П	Гкал	95 470,00	-
Техническая вода, ТВ	тыс. м. куб.	4 127,92	3 985,04
Воздух в/д, ВВД	тыс. м. куб.	5 063,86	4 093,10
Воздух н/д, ВНД	тыс. м. куб.	104 941,16	98 061,67
Динамика потребления покупных энергоресурсов			
Собственное потребление			
Тепло, ТЭ	Гкал	158 548,00	174 020,00
Пар, П	Гкал	38 684	84 795,00
Электроэнергия, ЭЭ	тыс. кВт. ч	64 169,73	65 070,25
Хозяйственно-питьевая вода, ХВ	тыс. м. куб.	976,60	768,714
Стоки, СТ	тыс. м. куб.	1 392,41	1 593,217

В результате выполненных мероприятий, при росте цен на энергоносители, фактические совокупные затраты на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов составили 999,186 млн. руб. В 2017 году – 800,259 млн. руб.

Совокупные затраты на использованные в течение 2018 года покупные энергоресурсы составили 576 771,286 тыс. руб.

6.23. Раскрытие информации об экологической деятельности в соответствии с законодательством (в случае существенности).

Текущие затраты, связанные с экологической деятельностью Общества в 2018 году составили 38 560,0 тыс. руб., в том числе:

- эксплуатационные затраты – 17 426,0 тыс. руб.;
- оплата услуг природоохранного назначения – 20 265,0 тыс. руб.;

- затраты на капитальный ремонт основных фондов по охране окружающей среды – 869,0 тыс. руб.

В 2018г. АО «Красмаш» капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью (создание, приобретение, модернизация, реконструкция и т.д.) отсутствуют.

Генеральный директор



А.Ф.Гаврилов