ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год
АО «АОКБ «Импульс»

Общие сведения

1.Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью АО «АОКБ «Импульс» учреждено в соответствии с Законом РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации», Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества № 721 от 1 июля 1992г., и другими законодательными актами РФ с момента государственной регистрации стало приемником прав и обязанностей преобразованного государственного предприятия «Арзамасское опытно-конструкторское бюро «Импульс».
Общество является коммерческой организацией, и действует в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», и иными нормативно-правовыми актами РФ.
Общество зарегистрировано Распоряжением мэра г. Арзамас Нижегородской области №719 от 07 июня 1994 года с присвоением номера государственной регистрации №94/846/933

Собственниками предприятия с долей участия в уставном капитале являются:
- ОАО «Межбанковский Инвестиционный Дом» - 20%;
- ООО «Санкт-Петербургская инвестиционная компания» (акции в залоге, номинальный держатель акций ЗАО «Санкт-Петербургский банк инвестиций») - 13,75%;
- ООО «Авиатех-М» - 25,5%;
- ЗАО «Инвестиционная финансовая компания «Регион» - 23,95%;
- ПАО «Горьковский завод аппаратуры связи им. А.С. Попова» - 2,2%;
- ООО «Инвест-А» - 0,6%;
- Годухина Ирина Викторовна — 11,5%;
- Прочие физические лица — 2,5%

АО «АОКБ «Импульс» зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Володарского д.83

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности АО «АОКБ «Импульс» являются:
- разработка самолетных и вертолетных систем сигнализации обледенения и управления противообледенительными системами летательных аппаратов на различных принципах действия;
- разработка авиационных и наземных управляющих и контрольно-измерительных приборов и систем измерения расхода и количества углеводородистых, криогенных и специальных топлив для объектов военной техники и гражданского применения;
- разработка коммунальных энергосберегающих измерительных приборов учета расхода воды, тепла и газа;
- разработка медицинских приборов и аппаратуры;
- выпуск малых серий вышеуказанных изделий и систем и их ремонт;
- испытание образцов авиационной техники, а также иных приборов и оборудования производственно-технического и бытового назначения;
- производство пластмассовых и других изделий для автомобильной промышленности;
- разработка, производство, ремонт авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- выполнение работ научно-исследовательского, опытно-конструкторского, конструкторско-технологического и производственного характера в соответствии с научно-техническим профилем организации, в том числе по государственному заказу;

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор Общества – Годухин Николай Васильевич.

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 250 человек за 2019 год и 237 человек за 2018 год.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкций по его применению.

Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества за 2019 год отсутствуют.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п.4 ПБУ 6/1. Объекты, вводимые в эксплуатацию с 2016г., учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость не превышает лимит установленный в п.5 ПБУ 6/1.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.
Обществом применяется линейный способ начисления амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.
Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса;
- объекты находящиеся на консервации в связи с его бездействием;
- по зданию общежития «Дом-близнец» о объекту «Автодорога Южный микрорайон» начисляется забалансовый износ.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и сразу списываются при передаче в эксплуатацию в состав материальных расходов.

Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.
Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.
Учет затрат на производство ведется:

- позаказно при наличии договоров на разработку или изготовлении единицы продукции;
- по виду продукции при наличии заказов на крупные партии изделий.

Инвентаризация проведена по состоянию на 01.12.2019 г. Отклонений не выявлено.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность.

Капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Признание доходов (выручки)

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

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2019 год существенных изменений не вносилось.

III. Раскрытие существенных показателей

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ по состоянию на 31.12.2019 составляют 47 362 тыс.руб. По сравнению с 31.12.2018 (51 990 тыс.руб.) снижение составило 4 628 тыс. руб.. Изменение произошло за счет изменения всех статей затрат: начисленной за 2019 год амортизации, выбытия основных средств и увеличения статьи «Отложенные налоговые активы».

Основные средства.

В бухгалтерском балансе в разделе I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ по стр.1150 основные средства на отчетную дату отчетного периода имеют балансовую стоимость в сумме 31 130 тыс. рублей, в том числе основные средства в организации — 28 657 тыс. руб. и строительство объектов основных средств — 2 473 тыс. руб.:

Наименование основного средства (группы, категории, др.)	*2019*		*2018*		*Изменение*
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	*% в общей сумме*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*	*% в общей сумме*	*тыс. руб.*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
Основные средства в организации, в т.ч	**28657**		**32374**		-3717
Здания и сооружения	26898	86,4	30085	86,3	-3187
Машины и оборудование	1759	5,7	2288	6,6	-529
Строительство объектов основных средств, в т.ч.	**2473**		**2473**		0
Здания и сооружения	2473	7,9	2473	7,1	0
ИТОГО	**31130**	**100**	**34847**	**100**	**-814**

В 2019 году произошли следующие изменения по основным средствам:

1. Были списаны 27 единиц основных средств (в 2018 году -12 единиц), а именно:

п/н	дата списания	наименование основного средства	Кол-во, шт.	Первонач.стоимость тыс.р
	18.01.2019	А/м тягачи седельные ЗИЛ441510 рег.знак Н344СА52	1	36 699,44
	18.01.2019	А/м груз.автом.(Самосвал)ЗИЛММ34502 рег.знак Х943УУ52	1	34 772,43
	30.01.2019	Кондиционер БК-2500	1	784,81
	30.01.2019	Насос винтовой 3В 4-25	1	12 300,00
	30.01.2019	Насос консольный 6К-8 с двиг.	1	554,59
	30.01.2019	Насос ПР-5/10 №9188	1	3 235,79
	30.01.2019	Панели ЩО 70-010	1	1 194,99
	30.01.2019	Радио/телефон	1	13 250,00
	30.01.2019	Сборник ХМ-020-04	1	1 206,38
	30.01.2019	Сепаратор продувки Ф300	1	204,91
	30.01.2019	Стол 2-х тумбовый конструкторский	3	2 101,11
	30.01.2019	Стол монтажный	11	16 662,58
	30.01.2019	Стенд для поверки водосчетчиков на герметичность	1	208 333,33
	15.10.2019	ДОМ ЖИЛОЙ'БЛИЗНЕЦ' 2-Й этаж ОБЩЕЖИТИЕ ж.пл=355.9кв	1	1 540 626,17
	15.10.2019	ДОМ ЖИЛОЙ 'БЛИЗНЕЦ'1-й этаж МАГАЗИН	1	1 211 490,9
ИТОГО:				**3083417,45**

2. Реализовано 4 единиц основных средств (в 2018 году – 0 единиц), в том числе:

п/н	дата реализации	наименование основного средства	Сумма реализации тыс. руб., (сНДС)
1	07.08.2019	Станок токарно-винторезный мод. "CDS6240B/1000"	122
2	07.08.2019	Токарный станок с ЧПУ Fanuc "CRT6136Z/1000"	112
3	07.08.2019	Пресс кривошипный ус.160 тс.	221
4	07.08.2019	Станок токарно-винторезный "CDS6240B/1000"	121
ИТОГО:			**576**

Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2019 года составили 16 232 тыс.руб., по состоянию на аналогичную дату прошлого года – 17 143 тыс.руб. Данная информация отражается по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.
Временная разница возникает, если какой-либо доход или расход в бухучете учитывают в одном периоде, а при налогообложении в другом.
В том же отчетном периоде, в котором возникли или были погашены (полностью или частично) временные разницы, отражаются и отложенные налоговые активы или обязательства. То есть те суммы, на которые будет уменьшен или увеличен налог в бухучете в последующих отчетных периодах и которые не учитывают в текущем.
Для учета отложенных налоговых активов используется счет 09 (бухгалтерский баланс раздела I стр.1180). Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2019г. Составляют 16 232 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2018г. (17 143 тыс. руб.), снижение составило 5,3% (911 тыс. руб.).

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ по состоянию на 31.12.2019 составляют 58 982 тыс.руб. По сравнению с 31.12.2018 (51 896 тыс.руб.), увеличение составило 13,6% (7 086 тыс. руб.). Это произошло за счет изменения всех статей баланса (увеличение запасов, дебиторской задолженности и остатков на расчетных счетах).

Материально-производственные запасы.

В бухгалтерском балансе в разделе II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ по стр. 1210 *ЗАПАСЫ* на конец отчетного периода составили 37 363 тыс. рублей (в 2018 году – 36 073 тыс. руб.). Структура запасов состоит на 11,25% из сырья и материалов, на 46,38 — незавершенного производства и 42,37% - готовая продукция на складе.
Остатки ТМЦ представлены ниже, тыс.руб.:

наименование показателя	остаток 31.12.2019	остаток 31.12.2018	*прирост (снижение)*
Материалы, в т.ч.	**4202**	**4720**	**-518**
Комплектующие изделия	*2118*	*1988*	*130*
Сырье и материалы	*1177*	*1692*	*-515*
Драгоценные металлы	*11,1*	*27,9*	*-16,8*
Строительные материалы	*127,7*	*185,2*	*-57,5*
ГСМ	*3,6*	*6*	*-2,4*
Инструмент	235,7	193,2	42,5
Спецодежда	91,2	112	-20,8
Запчасти для автомобилей		19,4	-19,4
Хозяйственный инвентарь		2	-2
Измерительные приборы	421,8	427,6	-5,8
Прочие материалы	15,9	66,7	-50,8
Готовая продукция	**15831**	**8146**	**7685**
Основное производство	**17330**	**23207**	**-5877**
ИТОГО:	**37363**	**36073**	**1290**

Из вышеприведенной таблицы можно сделать вывод, что изменение запасов на 31.12.2019 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло за счет вовлечения всех номенклатурных групп.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет 19937 тыс. руб., что на 29% выше по сравнению с 31.12.2018 (15 454 тыс. руб.)

По стр. 1230 *ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* отражена по следующим счетам бухгалтерского учета:

Дебиторы	*Сумма на 31.12.19г*	*Сумма на 31.12.18г*	*Прирост (снижение)*
	тыс.руб.	*тыс.руб.*	*тыс.руб.*
1	*2*	*3*	*4*
Поставщики и подрядчики (счет 60), в том числе:	1149	1583	-434
-ЗАО «ПНО «Импульс»	*652*	*652*	*0*
-ООО «Ласмет»	*100*	*0*	*100*
-АО НЗР «ОКСИД»	*118*	*32*	*86*
- ООО "МЕХДЕТАЛЬ"	*62*	*0*	*62*
-АО НПК «Северная Заря»	*48*	*0*	*48*
-Прочие дебиторы	*169*	*899*	*-730*
Покупатели и заказчики (счет 62), в том числе:	15575	9950	5625
- АО «АПЗ»	*232*	*221*	*11*
- ПАО «КВЗ»	*11405*	*2089*	*9316*
- ОАО «МИД»	*451*	*0*	*451*
- ООО «РДА»	*2429*	*0*	*2429*
- Прочие дебиторы	*1058*	*7640*	*-6582*
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (71)	0	0	0
Налоги и сборы (счет 68)	85	79	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	0	0	0
Прочие дебиторы и кредиторы (счет 76),в том числе:	3128	3842	(714)
-СПБКА «Бизнес Консалт»	*154*	*154*	*0*
-ЗАО «НПО «ИМПУЛЬС»	*2664*	*3348*	*(684)*
-ООО«Лад-Софт»	*34*	*32*	*2*
- Прочие дебиторы	*276*	*308*	*(32)*
Всего	**19937**	**15454**	**448**

Акты сверки с дебиторами формируются перед составлением годовой финансовой отчетности, а также в течение года по инициативе одной из сторон.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 год отсутствует

Инвентаризация денежных средств в кассе предприятия проводится на конец 2019г., а так же по мере необходимости. Излишков и недостач не выявлено.

По стр. 1240 отражены Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2019 составляют 91 тыс.руб. изменений не было.

По стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили 1 591 тыс. руб., *на начало отчетного периода — 278 тыс. руб.*

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода составил 20 тыс. руб. Изменений уставного капитала в отчетном периоде не происходило (бухгалтерский баланс раздела III стр.1310).
Переоценка внеоборотных активов на начало отчетного периода составила 48 420тыс.руб. (бухгалтерский баланс раздела III стр.1340). В 2019 году изменений не происходило.

Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерского учета Общества (бухгалтерский баланс раздела III стр.1370) составила:

№ п/п	*Наименование показателя*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019, тыс. руб.*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018, туб. руб.*
1	*2*	*3*	*4*
1	Остаток на начало отчетного периода	-108311	-88562
2	Увеличение капитала, в том числе: *- доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала*	3554 *3554*	3089 *3089*
3	Уменьшение капитала, в том числе: – *убыток* – *расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала*	-16074 *-6834* *-9240*	-22838 *-17952* *-4886*
4	Остаток на конец отчетного периода	-120831	-108311

В составе долгосрочных обязательств (раздел IV баланса) на 31.12.2019г. отражены заемные средства в сумме 1 541 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства, которые по состоянию на 31.12.2019 составляют 6 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2018г. Долгосрочные обязательства отсутствовали.

Виды активов и обязательств	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.
Долгосрочные займы	1541	0
Основные средства	6	0
Итого	**1547**	**0**

Как видно из представленной таблицы, данная статья изменилась на 1 547 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

По данным финансовой (бухгалтерской) отчетности в разделе V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА по стр. 1520 *КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ* на 31.12.2019г. Составила 169 418 тыс. руб., на 31.12.2018г. – 158 804 тыс. руб.

Кредиторы	*сумма на 31.12.2019*	*сумма на 31.12.2018*	*Прирост (снижение)*
	тыс.руб.	*тыс.руб.*	
Поставщики и подрядчики (счет 60),	9874	7031	2843

в том числе: *- ООО Т.Д.«Альфа-Комплект»* *- ООО «Авиатех-М»* *- ООО «ПК «Интехснаб»* *-АО «Промтехкомплект»* *- ООО «Технотех»* *- ООО «НТЦ Элеком СПБ»* - Прочие кредиторы	*2054* *3360* *260* *373* *540* *690* *2597*	*1943* *841* *260* *373* *250* *690* *2674*	*111* *2519* *0* *0* *290* *0* *(77)*
Покупатели и заказчики, в том числе: - *авансы полученные (счет 62)* - *НДС с авансов полученных (счет 76.АВ)*	22403 *25364* *-2961*	25115 *28377* *-3262*	*(2712)* *(3013)* *(301)*
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	2157	2101	56
Задолженность по налогам и сборам (счет 68)	53688	44908	8780
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	66966	65243	1723
Прочие кредиторы (76), в том числе: *-ЗАО «Импульс-Авиа»* *-ТЭПП* *-ФГУП ЦИАМ им. П.И.Баранова* -Прочие кредиторы	14330 *1644* *2670* *3842* 6174	14406 *3478* *2259* *3842* 4827	(76) *(1834)* *411* - 1347
Всего	**169418**	**158804**	**10614**

Увеличение кредиторской задолженности на 31.12.2019г. по сравнению с 31.12.2018г. Составило 10 614 тыс.руб., 6,7%.

Акты сверки с кредиторами сформированы перед составлением годовой финансовой отчетности по состоянию на 01.12.2019г., а также в течение года по инициативе одной из сторон.

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражается сумма оставшихся отпусков по состоянию на конец года. По состоянию на 31.12.2019 года сумма остатка отпусков составила 7 770 тыс. руб., что на 2 817 тыс. руб. выше по сравнению с 31.12.2018 годом (на конец прошлого года - 4 953 тыс. руб.).

Выручка

Из нижеприведенной таблицы видно, что в 2019 году произошло увеличение выручки, на 12 900 тыс. руб., или на 11,2%, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Это связано с увеличением объема продаж.

Вид деятельности	*2019, тыс. руб.*	*2018, тыс. руб.*	*изменение*
Авиация	101347	89900	11447
Аренда	3746	4185	-439
НИОКР	1159	2436	-1277
НИОКР не обл. НДС	1453	453	1000

ОКР	19674	16854	2820
Услуги	914	1565	-651
Итого	**128293**	**115393**	**12900**

Себестоимость продаж

Вид деятельности	*Себестоимость*		
	2019, тыс. руб.	*2018, тыс. руб.*	*изменение*
Авиация	79460	97776	-18316
Аренда	0	0	
НИОКР	2263	2237	26
НИОКР не обл. НДС	0	378	-378
ОКР	40411	28214	12197
Услуги	1318	2251	-933
Итого:	**123452**	**130856**	**-7404**

Валовая прибыль

Вид деятельности	*Валовая прибыль*		
	2019, тыс. руб.	*2018, тыс. руб.*	*изменение*
Авиация	21887	-7876	29763
Аренда	2997	3387	-390
НИОКР	-1104	199	-1303
НИОКР не обл. НДС	1453	75	1378
ОКР	-20737	-11360	-9377
Услуги	345	112	233
Итого	**4841**	**-15463**	**20304**

Из выше представленной таблицы видно, что по сравнению с 2018 годом в 2019 году валовая прибыль возросла на 20304 тыс. руб. Увеличение связано с ростом объема продаж по авиационной тематике.

Проценты к уплате за 2019г. составили 218 тыс. руб, что на 100 тыс. руб. больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (за 2018г. - 118 тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2019-2018 гг:

Вид деятельности	*2019, тыс. руб.*	*2018, тыс. руб.*	*изменение*
Доходы связанные с реализацией прочего имущества	170	94	76
Штрафы, пени, неустойки к получению	71	1	70
Доходы, связанные с реализацией основных средств	576	0	576
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	115	1271	-1156
Прочие внереализационные доходы	6	18	-12
Итого	**938**	**1384**	**-446**

Снижение внереализационных доходов по состоянию на 31.12.2019 по сравнению с 31.12.2018 составило 446тыс. руб. Это, в основном, связано с тем, что в 2018 году было большое списание кредиторской задолженности.

Прочие расходы за 2019-2018 год:

Вид деятельности	*2019, тыс. руб.*	*2018, тыс. руб.*	*изменение*
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	136	83	53
Расходы на услуги банков	163	64	99
Прочие операционные расходы, в т.ч:	3593	2739	854
Материальная помощь	*1008*	*794*	*214*
Содержание законсервированного имущества	*144*	*249*	*-105*
Убытки от содержания здравпункта	*2068*	*1383*	*685*
Прочие расходы	*373*	*313*	*60*
Штрафы, пени, неустойки к уплате	432	738	-306
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	350	35	315
Прочие внереализационне расходы	2763	95	2668
Расходы, связанные с реализацией основных средств	117	0	117
Итого	**7554**	**3754**	**380(**

Увеличение внереализационных расходов по состоянию на 31.12.2019 по сравнению с 31.12.2018 составило 3 800 тыс. руб. Основной причиной роста расходов послужило списание в 2019г. основного средства «Общежитие «Дом-Близнец».

В строке «Прочее» отражены штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства. По состоянию на 31.12.209г. - 9 616 тыс. руб., что на 32,5% больше на аналогичную дату 2018г. (на 31.12.2018г. - 7 255 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток)

Постоянные разницы

В 2019 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным доходом и расходом, а также доходом и расходом для расчета налога на прибыль, составила
6 548 тыс. руб. (в 2018 г.- 2 508 тыс. руб.) .

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов: расходы социального характера, сумма амортизации и прочих внереализационных расходов.

В 2019г. влияние постоянных разниц на налог на прибыль составило 1 310тыс. руб. (в 2018 году - 502 тыс. руб.).

Номенклатурные группы	2019			2018			Изменение		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль(+) убыток(-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток(-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Постоянные разницы в оценке финансовых результатов по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией									
Корректировка % по судебным постановлениям	0	227	-227	0	0	0	0	227	-227
Доходы/расходы, связанные с	0	2752	-2752	0	0	0	0	2752	-2752

ликвидацией ОС									
НДС, не принимаемый в НУ	0	115	-115	0	0	0	0	115	-115
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	372	-373	0	312	-312	0	61	-60
Убытка от содержания здравпункта и общежитий	0	2068	-2068	0	1383	-1383	0	685	-685
Материальная помощь	0	1008	-1008	0	794	-794	0	214	-214
Штрафы, пени , не принимаемые к НУ	0	5	-5	0	19	-19	0	-14	-14
Итого	**0**	**6548**	**-6548**	**0**	**2508**	**-2508**	**0**	**4040**	**-4040**
Всего постоянных разниц									
	0	**6548**	**-6548**	**0**	**2508**	**-2508**	**44,5**	**4040**	**-4040**

Налогооблагаемые временные разницы

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль прямых затрат и косвенных расходов. Налогооблагаемая разница за 2019г. составила (7230 тыс. руб.), в 2018г. - 6 206 тыс. руб.

Прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета в 2019г. получен убыток в размере 2 975 тыс. руб., в 2018 году убыток составил 9 238 тыс. руб. Налог на прибыль в 2018-2019г.г отсутствует.

НДС

Налог на добавленную стоимость за 2019 год был начислен в сумме 16 678 тыс.руб., в 2018 - 9709 тыс. руб.
Движение по НДС за 2019-2018 гг. представлено ниже:

Период	*2019*			*2018*			*Изменение*		
	Начисление, тыс.руб.	*Вычет, тыс. руб.*	*К уплате, тыс. руб.*	*Начисление, тыс.руб.*	*Вычет, тыс. руб.*	*К уплате, тыс. руб.*	*Начисление, тыс.руб.*	*Вычет, тыс. руб.*	*К уплате, тыс. руб.*
1 квартал	8977	5370	3607	7132	5366	1766	1845	4	1841
2 квартал	9823	5763	4060	5554	3071	2483	4269	2692	1577
3 квартал	7459	3761	3698	5285	2697	2588	2174	1064	1110
4 квартал	10204	4891	5313	9233	6361	2872	971	-1470	2441
Итого	***36463***	***19785***	***16678***	***27204***	***17495***	***9709***	***9259***	***2290***	***6969***

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в 2019 году, отсутствуют.

События после отчетной даты

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.
В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса. Финансовое состояние организаций, поддержание достаточного уровня ликвидности во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от платежеспособности дебиторов.
В настоящее время оценить последствия кризиса, вызванного коронавирусом, степень негативного влияния на бизнес-процессы Организации не представляется возможным. По нашему мнению при отсутствии каких либо обстоятельств, влекущих сокращение деятельности в будущем, руководство Организации вправе применять допущение о непрерывности деятельности при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вознаграждение директору

Вознаграждение генеральному директору в 2019 году не выплачивалось.

Генеральный директор Н.В. Годухин

Главный бухгалтер Т.Н. Николаева