Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Группа компаний "Башинформсвязь" открытое акционерное общество "Уфимский завод "Промсвязь"**	по ОКПО	01132910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276055568		
Вид экономической деятельности **Производство бытовой электроники**	по ОКВЭД	26.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

450071, Башкортостан Респ, Уфа г, 50 лет СССР ул, дом № 39

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	45	286	582
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	1 011
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	43 441	92 545	94 598
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	16 675	17 014
4.4	Финансовые вложения	1170	100	100	130
	Отложенные налоговые активы	1180	3 696	3 670	4 898
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3 540
	Итого по разделу I	1100	47 282	113 276	121 773
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	13 334	292 694	448 867
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	110
4.6	Дебиторская задолженность	1230	393 133	242 771	636 062
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	436 420	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	22	608
4.8	Прочие оборотные активы	1260	49	8 529	2 463
	Итого по разделу II	1200	843 037	544 016	1 088 110
	БАЛАНС	1600	890 319	657 292	1 209 883

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	37 129	37 129	37 129
4.9	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(27)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	18 278	18 278
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.9	Резервный капитал	1360	4 538	4 538	4 538
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	740 280	387 113	462 829
	Итого по разделу III	1300	781 920	447 058	522 774
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	100 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	171	6 465	3 391
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	171	6 465	103 391
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	-	69 422	180 205
4.11	Кредиторская задолженность	1520	103 395	126 617	387 238
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	4 833	7 730	16 275
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	108 228	203 769	583 718
	БАЛАНС	1700	890 319	657 292	1 209 883

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Группа компаний "Башинформсвязь" открытое акционерное общество "Уфимский завод "Промсвязь"**	по ОКПО	01132910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276055568		
Вид экономической деятельности **Производство бытовой электроники**	по ОКВЭД	26.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
5.1	Выручка	2110	332 225	1 177 139
5.2	Себестоимость продаж	2120	(308 464)	(1 010 078)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 761	167 061
5.2	Коммерческие расходы	2210	(101)	(917)
5.2	Управленческие расходы	2220	(66 959)	(110 675)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(43 299)	55 469
	Доходы от участия в других организациях	2310	10	94
	Проценты к получению	2320	7 483	217
	Проценты к уплате	2330	(723)	(17 841)
5.4	Прочие доходы	2340	639 902	34 045
5.5	Прочие расходы	2350	(121 976)	(8 312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	481 397	63 672
5.7	Текущий налог на прибыль	2410	(105 301)	(9 879)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 673)	(1 446)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 741	(3 074)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(392)	(1 227)
	Прочее	2460	(31)	(1 810)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	382 414	47 682

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	382 414	47 682
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Тимкин Дмитрий Сергеевич** (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Группа компаний "Башинформсвязь" открытое акционерное общество "Уфимский завод "Промсвязь"**	по ОКПО	01132910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276055568		
Вид экономической деятельности **Производство бытовой электроники**	по ОКВЭД	26.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	37 129	-	18 278	4 538	462 829	522 774
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47 682	47 682
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47 682	47 682
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(123 398)	(123 398)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(123 398)	(123 398)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	37 129	-	18 278	4 538	387 113	447 058
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	382 414	382 414
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	382 414	382 414
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(27)	-	-	(47 525)	(47 552)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	(27)	-	X	-	(27)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(47 525)	(47 525)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(18 278)	-	18 278	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	37 129	(27)	-	4 538	740 280	781 920

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	781 920	447 058	522 774

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Группа компаний "Башинформсвязь" открытое акционерное общество "Уфимский завод "Промсвязь"	по ОКПО	01132910		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0276055568		
Вид экономической деятельности: Производство бытовой электроники	по ОКВЭД	26.40		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	612 086	1 519 537
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	482 064	1 415 199
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53 147	58 712
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	76 875	45 626
Платежи - всего	4120	(262 524)	(1 181 678)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(177 314)	(968 779)
в связи с оплатой труда работников	4122	(74 815)	(143 685)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 785)	(20 712)
налога на прибыль организаций	4124	-	(10 817)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(7 610)	(37 685)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	349 562	337 859
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	660 354	170 932
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	305 098	233
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	351 923	170 358
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 333	311
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	30
Платежи - всего	4220	(894 843)	(178 167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(7 809)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(787 744)	(170 358)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
налог на прибыль	4225	(107 099)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(234 489)	(7 235)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	104 044	1 018 025
в том числе: получение кредитов и займов	4311	104 044	1 017 997
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	28
Платежи - всего	4320	(218 939)	(1 349 300)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(28)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(47 507)	(123 390)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(171 404)	(1 225 910)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(114 895)	(331 275)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	178	(651)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22	608
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(99)	65

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Группа компаний "Башинформсвязь" открытое акционерное общество "Уфимский завод "Промсвязь"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	45	286	582
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	1 011
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	43 441	92 545	94 598
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	16 675	17 014
Финансовые вложения долгосрочные	1170	100	100	130
Отложенные налоговые активы	1180	3 696	3 670	4 898
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	3 540
Запасы	1210	13 334	292 694	448 867
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	110
Дебиторская задолженность*	1230	393 133	242 771	636 062
Финансовые вложения краткосрочные	1240	436 420	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101	22	608
Прочие оборотные активы	1260	49	8 529	2 463
ИТОГО активы	-	**890 319**	**657 292**	**1 209 883**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	100 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	171	6 465	3 391
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	69 422	180 205
Кредиторская задолженность	1520	103 395	126 617	387 238
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 833	7 730	16 275
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**108 399**	**210 234**	**687 109**
Стоимость чистых активов	-	**781 920**	**447 058**	**522 774**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	**за 2018 г.**	**780**	**(494)**	**-**	**-**	**-**	**(241)**	**-**	**-**	**-**	**780**	**(735)**
	5110	**за 2017 г.**	**780**	**(198)**	-	-	-	**(296)**	-	-	-	**780**	**(494)**
в том числе:						-	-						
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018 г.	164	(77)	-	-	-	(55)	-	-	-	164	(132)
	5111	за 2017 г.	164	(23)		-	-	(54)	-	-	-	164	(77)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2018 г.	470	(301)	-	-	-	(169)	-	-	-	470	(470)
	5112	за 2017 г.	470	(75)	-	-	-	(226)	-	-	-	470	(301)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2018 г.	146	(116)	-	-	-	(17)	-	-	-	146	(133)
	5113	за 2017 г.	146	(100)	-	-	-	(16)	-	-	-	146	(116)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	470	-	-
в том числе: Система производственного учета (СПУ)	5131	470	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	**за 2018 г.**	-	-	-	-	-
	5170	**за 2017 г.**	1 011	-	(1 011)	-	-
в том числе:							
НИОКР- разработка шкафов ТИП-3, ТИП-4	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	813	-	(813)	-	-
НИОКР- разработка ВРУ-2U	5162	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2017 г.	198	-	(198)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2017 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2018 г.**	**226 379**	**(133 834)**	**-**	**(85 620)**	**42 663**	**(6 147)**	**-**	**-**	**140 759**	**(97 318)**
	5210	**за 2017 г.**	**207 150**	**(123 507)**	**23 849**	**(4 620)**	**3 924**	**(14 251)**	**-**	**-**	**226 379**	**(133 834)**
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2018 г.	5 520	-	-	(5 520)	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2017 г.	5 520	-	-	-	-	-	-	-	5 520	-
Здания	5202	за 2018 г.	68 404	(33 781)	-	(68 404)	34 563	(782)	-	-	-	-
	5212	за 2017 г.	64 117	(32 890)	4 287	-	-	(891)	-	-	68 404	(33 781)
Сооружения	5203	за 2018 г.	3 260	(2 980)	-	(3 260)	3 016	(36)	-	-	-	-
	5213	за 2017 г.	5 081	(4 397)	-	(1 821)	1 465	(48)	-	-	3 260	(2 980)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2018 г.	144 234	(93 374)	-	(6 874)	3 847	(4 954)	-	-	137 360	(94 481)
	5214	за 2017 г.	127 333	(82 906)	19 344	(2 443)	2 116	(12 584)	-	-	144 234	(93 374)
Транспортные средства	5205	за 2018 г.	2 146	(1 397)	-	(472)	472	(209)	-	-	1 674	(1 134)
	5215	за 2017 г.	2 146	(1 188)	-	-	-	(209)	-	-	2 146	(1 397)
Офисное оборудование	5206	за 2018 г.	1 690	(1 624)	-	(97)	96	(43)	-	-	1 593	(1 571)
	5216	за 2017 г.	2 043	(1 589)	-	(353)	339	(374)	-	-	1 690	(1 624)
Другие виды основных средств	5208	за 2018 г.	1 125	(678)	-	(993)	669	(123)	-	-	132	(132)
	5218	за 2017 г.	910	(537)	218	(3)	4	(145)	-	-	1 125	(678)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	29 723	(13 048)	-	(29 723)	13 330	(282)	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	29 723	(12 710)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(13 049)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	за 2018 г.	29 723	(13 048)	-	(29 723)	13 330	(282)	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	29 723	(12 709)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(13 048)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017 г.	10 955	8 607	-	(19 562)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	607
в том числе: Пресс электромеханический координатно-револьверный пробивной с ЧПУ мод."PPS 780" в комплекте с инстр	5261	-	607
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	16 675	17 014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	2	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 876	3 383	19 335
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	135 049	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2017 г.	130	-	-	(30)	-	-	-	100	-
в том числе:				-	-						
Вклады в уставные капиталы	5302	за 2018 г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2017 г.	130	-	-	(30)	-	-	-	100	-
	5302	за 2018 г.		-	-		-	-	-		-
	5312	за 2017 г.		-	-		-	-	-		-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	787 744	(351 324)	-	-	-	436 420	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-						-
Займ выданный (кеш-пуллинг)	5306	за 2018 г.	-	-	787 744	(351 324)	-	-	-	436 420	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2018 г.**	**100**	-	**787 744**	**(351 324)**	-	-	-	**436 520**	-
	5310	**за 2017 г.**	**130**	-	-	**(30)**	-	-	-	**100**	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**5400**	**за 2018 г.**	**300 314**	**(7 620)**	**53 832**	**(344 383)**	**(1 407)**	-	**X**	**22 361**	**(9 027)**
	5420	**за 2017 г.**	**457 437**	**(8 570)**	**869 527**	**(1 026 650)**	**950**	-	**X**	**300 314**	**(7 620)**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	74 523	(7 036)	17 448	(32 743)	1 219	-	(44 570)	14 658	(5 817)
	5421	за 2017 г.	321 596	(7 500)	703 443	(11 840)	464	-	(938 676)	74 523	(7 036)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2018 г.	111 032	-	36 355	(20 362)	-	-	(127 025)	-	-
	5422	за 2017 г.	78 919	-	165 973	(18 234)	-	-	(115 626)	111 032	-
Товары	5403	за 2018 г.	416	(33)	29	(912)	-		618	151	(33)
	5423	за 2017 г.	395	(33)	97	(7 649)	-	-	7 573	416	(33)
Готовая продукция, товары отгруженные	5404	за 2018 г.	114 342	(551)		(290 366)	(2 626)	-	183 575	7 551	(3 177)
	5424	за 2017 г.	56 526	(1 037)	14	(988 927)	486	-	1 046 729	114 342	(551)
Прочие запасы и затраты	5405	за 2018 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тимкин Дмитрий Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	257 238	(14 467)	376 646	-	(236 949)	-	10 665	-	-	-	396 935	(3 802)
	5530	за 2017 г.	654 743	(18 681)	237 089	-	(634 594)	-	4 214	-	-	-	257 238	(14 467)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	229 229	(1 504)	355 758	-	(216 833)	-	361	-	-	-	368 154	(1 143)
	5531	за 2017 г.	584 326	(2 111)	229 313	-	(584 410)	-	607	-	-	-	229 229	(1 504)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	14 518	(11 552)	17	-	(10 873)	-	10 487	-	-	-	3 662	(1 065)
	5532	за 2017 г.	40 414	(15 508)	863	-	(26 759)	-	3 956	-	-	-	14 518	(11 552)
Прочая	5513	за 2018 г.	13 491	(1 411)	20 871	-	(9 243)	-	(183)	-	-	-	25 119	(1 594)
	5533	за 2017 г.	30 003	(1 062)	6 913	-	(23 425)	-	(349)	-	-	-	13 491	(1 411)
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5500**	**за 2018 г.**	**257 238**	**(14 467)**	**376 646**	**-**	**(236 949)**	**-**	**10 665**	**-**	**-**	**-**	**396 935**	**(3 802)**
	5520	**за 2017 г.**	**654 743**	**(18 681)**	**237 089**	**-**	**(634 594)**	**-**	**4 214**	**-**	**-**	**-**	**257 238**	**(14 467)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 802	-	14 467	-	18 681	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	1 504	-	2 111	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 391	-	11 552	-	15 508	-
прочая	5543	1 411	-	1 411	-	1 062	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	196 039	197 576	954	(290 986)	(188)	-	-	-	103 395
	5580	за 2017 г.	567 442	1 156 832	19 097	(1 527 211)	(20 120)	-	-	-	196 039
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	97 252	1 812	-	(98 837)	(188)	-			39
	5581	за 2017 г.	308 807	93 835	-	(305 261)	(129)	-	-		97 252
авансы полученные	5562	за 2018 г.	2 218	682		(859)		-	-	-	2 041
	5582	за 2017 г.	5 259	1 209	-	(4 219)	(30)	-	-	-	2 218
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	13 490	91 020	231	(5 410)		-		-	99 331
	5583	за 2017 г.	18 425	89	552	(5 576)	-	-			13 490
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	69 422	104 044	723	(174 189)	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	180 205	1 060 345	18 545	(1 189 673)	-	-	-	-	69 422
прочая	5566	за 2018 г.	13 657	18		(11 691)		-	-	-	1 984
	5586	за 2017 г.	54 746	1 354	-	(22 482)	(19 961)	-	-	-	13 657
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	**5550**	**за 2018 г.**	**196 039**	**197 576**	**954**	**(290 986)**	**(188)**	**X**	**X**	**X**	**103 395**
	5570	**за 2017 г.**	**667 442**	**1 156 832**	**19 097**	**(1 627 211)**	**(20 120)**	**X**	**X**	**X**	**196 039**

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	78 990	957 392
Расходы на оплату труда	5620	54 605	110 863
Отчисления на социальные нужды	5630	12 438	31 161
Амортизация	5640	6 639	14 887
Прочие затраты	5650	4 765	97 316
Итого по элементам	**5660**	**157 437**	**1 211 619**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(89 949)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	218 087	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**375 524**	**1 121 670**

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**7 730**	**4 453**	**(6 175)**	**(1 175)**	**4 833**
в том числе: Резерв по гарантийному ремонту	5702	5 001	-	(3 826)	- (1 175)	-
Резерв по неиспользованным отпускам	5703	2 729		(2 349)	-	380
Резерв по премии годовой	5701	-	3 553		-	3 553
Резерв по оплате компенсаций сокращаемым	5704	-	900		-	900

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Тимкин Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017 г.	5910	-	-	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017 г.	5911	-	-	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Тимкин Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Тимкин Дмитрий Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ГК «Башинформсвязь»

ОАО Уфимский завод «Промсвязь»

за 2018 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Группа компаний «Башинформсвязь» открытое акционерное общество «Уфимский завод «Промсвязь» (далее Общество) было создано путем реорганизации ГУП «Уфимский опытный завод «Промсвязь» в ОАО «УЗ «Промсвязь», а с 08.06.2012 года переименовано в ГК «Башинформсвязь» ОАО «УЗ «Промсвязь».

Общество зарегистрировано администрацией Октябрьского района г.Уфы Республики Башкортостан 07.10.1999 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 02 № 002764117, дата внесения записи 12.08.2002 г., ИНН 0276055568, КПП 027601001, ОГРН 1020202851888.

Полное наименование Общества: Группа компаний «Башинформсвязь» открытое акционерное общество «Уфимский завод «Промсвязь»

Сокращенное наименование Общества: ГК «Башинформсвязь» ОАО «УЗ «Промсвязь».

Юридический (почтовый) адрес: 450071, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.50 лет СССР, д.39.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация телекоммуникационного оборудования и бытовой электроники.

1.2. Уставный капитал составляет 37 129 455 руб. и по состоянию на 31 декабря 2018 года оплачен полностью. Основным акционером Общества является Публичное акционерное общество «Башинформсвязь» с долей 99,94% уставного капитала. Конечным бенефициаром является Публичное акционерное общество «Ростелеком», информация о составе акционеров размещена в открытом доступе на сайте РТК. Выпуска акций в 2018 году не было.

1.3. Состав управления (Совета директоров) Общества по состоянию на 31.12.2018 г.:

№ п/п	ФИО члена совета директоров
1	Проскура Дмитрий Викторович – Председатель Совета директоров
2	Джандосов Эльдар Камильевич - член Совета директоров
3	Ефременко Денис Викторович - член Совета директоров
4	Исаев Иван Михайлович - член Совета директоров
5	Самошкина Диана Сергеевна - член Совета директоров

1.4. Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2018 г.:

- Рыжий Валерий Петрович – председатель ревизионной комиссии;
- Виноградов Константин Олегович – член ревизионной комиссии;
- Шведова Ирина Александровна – член ревизионной комиссии.

1.5. Директором Общества (единоличным исполнительным органом) является:

- Тимкин Дмитрий Сергеевич (с 01.11.2017 г. по настоящее время).

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

1.6. Аудитором Общества на 2018 год избрано:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»

Юридический адрес: 107078, г.Москва, ул.Маши Порываевой, д.34

Фактический (почтовый) адрес: 127055, г.Москва, Тихвинский переулок, д.7, стр.3

ИНН 7708000473, КПП 770801001

ООО «Кроу Экспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов НП «Российский Союз аудиторов», ОРНЗ 11603046778.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2018 г. составила 82 человека, за 2017 г. - 172 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Учетная политика Общества на 2018 год была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последующих изменений и дополнений), приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в редакции последующих изменений и дополнений). Бухгалтерский учет организован автоматизированным способом с использованием программы «1С:Управление производственным предприятием».

2.3. Учетная политика Общества сформирована на базе следующих допущений:

допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации и других организаций;

допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения и оплаты.

2.4. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

2.5. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тысячах рублей. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 тыс.руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс.руб. за единицу, принятые к учету до 01.01.2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основного средства производится на основании приказа директора Общества исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта (п. 20 ПБУ 6/01). Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется комиссией по приемке основных средств и утверждается директором Общества.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа основных средств	Срок амортизации
Здания	Свыше 5 лет и свыше 30 лет
Сооружения	Свыше 10 лет и свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 20 лет включительно
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 10 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 3 лет до 10лет включительно
Производственный и хоз.инвентарь	От 1 года до 25 лет включительно
Другие виды основных средств	Свыше 2 лет до 10 лет включительно

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, ежемесячно в размере 1/12 исчисленной годовой суммы. Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет расходов по капитальному и текущему ремонту основных средств отражаются в течение отчетного периода, к которому они относятся, в составе текущих затрат Общества.

3.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету комиссией по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств и нематериальных активов, по определению срока полезного использования нематериальных активов и программных продуктов, утвержденной приказом Общества.

В конце отчетного года проверяется срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения. В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив, на срок более 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Для нематериальных активов ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Для нематериальных активов, по которым срок полезного использования уточнен, ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из остаточной стоимости нематериального актива равномерно в течение оставшегося срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом равномерно в течение принятого срока списания расходов. В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам устанавливается комиссией по оценке результатов НИОКР, утвержденной приказом Общества в соответствии с локальными нормативными актами Общества, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.

3.3. Материально-производственные запасы (МПЗ)

К материально-производственным запасам Общества относятся активы:

- или используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- или предназначенные для продажи;
- или используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

При изготовлении запасов Обществом их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов, в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции. Списание выявленных в результате инвентаризации недостач запасов, а также запасов, потерявших потребительские свойства, производится по их фактической себестоимости.

Оценка выбывающих МПЗ производится по средней (средней взвешенной) стоимости, кроме драгоценных металлов. Драгоценные металлы списываются по себестоимости каждой единицы.

Незавершенное производство и готовая продукция, оценены по фактической производственной себестоимости, без учета управленческих расходов. В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Спецодежда учитывается на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Отражает поступление, наличие и движение специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, находящейся на складах организации или в иных местах хранения.

На счете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» учитывается поступление и наличие специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды в эксплуатацию (при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд организации). По кредиту субсчета 10.11 отражается погашение (перенос) стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды на себестоимость продукции (работ, услуг) в корреспонденции с дебетом счетов учета затрат, а списание остаточной стоимости объектов при их досрочном выбытии в корреспонденции с дебетом счета учета прочих доходов и расходов. Перечень активов, относимых к спецодежде, регламентируется нормативным актом о нормах бесплатной выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты. Способ списания спецодежды и спецостнастки: до года - единовременно, более года - линейный.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается в соответствии с локальным нормативным актом и образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Резерв учитывается на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Резерв может создаваться в разрезе каждой номенклатурной единицы или группы однородных запасов.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей (поставщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками). Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Резервы сомнительным долгам отнесены в состав прочих расходов.

Под сомнительным долгом в целях бухгалтерского учета следует понимать задолженность, возникшую в связи с реализацией или приобретением товаров (работ и услуг), если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченна залогом или гарантией. Для учета этого резерва используется счет 63. Сумма отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последний день отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода

инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 дней. В сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

3.5. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям, в т.ч. займы по системе кеш-пуллига;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 19/02. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по займам является заем, предоставленный по одному договору, по акциям – акции одного эмитента одного типа.

Формирование первоначальной стоимости активов для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений осуществляется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». При соблюдении условий признания активов в качестве финансовых вложений в соответствии с п.2 ПБУ 19/02 бухгалтерский учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения».

Способность получения экономических выгод (дохода) в будущем подтверждается Обществом. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений до момента принятия их к бухгалтерскому учету.

Затраты на приобретение финансовых вложений, возникающие после принятия их к бухгалтерскому учету, признаются прочими расходами в периоде возникновения этих затрат.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организацией на дату единовременного прекращения действия условий их принятия к бухгалтерскому учету в соответствии с п.26 ПБУ 19/02.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения), производится в момент, когда до окончания срока погашения остается 365 дней.

3.6. Кредиты и займы полученные

В бухгалтерском учете займы и кредиты отражаются в сумме фактически полученных денежных средств. В зависимости от ожидаемого срока погашения заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты, непосредственно связанные с получением займов, для целей бухгалтерского учета относят к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

При несвоевременном возврате сумм займа и просрочке по уплате процентов договором могут предусматриваться штрафные санкции, которые подлежат отражению в учете Общества в составе прочих расходов.

3.7. Денежные средств и их эквиваленты

В состав денежных средств и их эквивалентов включаются:

- денежные средства, хранящиеся на счетах в банках;
- средства в кассе;
- денежные переводы;
- денежные средства, хранящиеся на депозитных счетах в банках до востребования.

В бухгалтерском балансе краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений. В частности Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

3.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2018 г.

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, отнесены в состав прочих доходов и расходов.

Курсы валют на конец прошлого отчетного периода (31 декабря 2017 г.): 1 евро - 68,8668 руб.; 1 доллар США - 57,6002 руб. Курсы валют на конец отчетного периода (31 декабря 2018 г.): 1 евро - 79,4605 руб.; 1 доллар США - 69,4706 руб.

3.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как внеоборотные активы, либо долгосрочные обязательства.

3.10. Порядок признания выручки

Обществом принят порядок признания выручки от продажи продукции и товаров по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие поступления.

Доходами от обычных видов деятельности, исходя из деятельности общества, вида доходов и условий их получения, являются:

- выручку от продажи продукции собственного производства; товаров, приобретенных для перепродажи, работы, услуги;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества.
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;

Прочими доходами признаются:

- прибыль, полученная Обществом в результате совместной деятельности;
- поступления от продажи основных средств, невостребованного имущества и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- оказание посреднических (агентских, комиссионных) услуг;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- восстановление резервов (в том числе по сомнительным долгам, резервы по обесценению ТМЦ, прочие);
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

3.11. Порядок признания расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров, продукции собственного изготовления и сдачей в аренду объектов основных средств.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы, РФ», «Управленческие расходы, экспорт», пропорционально выручке на внутренний рынок и на экспорт.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и выставки. Коммерческие расходы, признаются в расходах на продажу продукции, списываются пропорционально выручке реализованной продукции.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, за исключением расходов на оплату вывозных

таможенных пошлин и расходов на доставку, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу». (субсчета «Коммерческие расходы РФ» и «Коммерческие расходы, экспорт» - в зависимости от того, к какому направлению реализации они относятся).

Расходы на доставку, связанные с продажей, по окончании каждого месяца распределяются между фактической себестоимостью реализованной продукции и товаров и остатком на конец месяца отгруженной, но не реализованной продукции и товаров в соответствии с локальными нормативными документами Общества.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы на формирование резерва сомнительных долгов, резервы по обесценению ТМЦ, прочие резервы;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха;
- прочие расходы.

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода и исключаемые из расчета налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянные разницы отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница).

Под постоянным налоговым обязательством понимается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. Постоянное налоговое обязательство признается Обществом в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах. Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли приводят к образованию отложенного налога на прибыль.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница или налогооблагаемая временная разница).

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

3.13. Отчет о движении денежных средств.

Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации.
- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;
- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему Российской Федерации или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета - НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам - платежи по НДС в бюджет.

Рассчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «на прочие платежи».

3.14. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

- Существование или возникновение - активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
- Полнота - все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства - активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства компании на определенную дату.
- Оценка или распределение - элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах компании.
- Представление и раскрытие данных - статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Общества поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля, за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;

- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;

- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;

- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Общества.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1.Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов за 2018 год не изменилась по сравнению с 2017 г и составила 780 тыс.руб. Общая сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 2018 год составила 241 тыс.руб. (в 2017 г.- 296 тыс.руб.).

Структура и остаточная стоимость нематериальных активов составила (тыс.руб.):

Наименование НМА	31.12.2018	31.12.2017
Система производственного учета	0	170
Товарный знак «КИТАП»	11	24
Товарный знак «Промсвязь»	2	5
Сайт «Промсвязь»	32	87
Итого	**45**	**286**

4.2. Основные средства

Изменение первоначальной стоимости и накопленной амортизации по видам основных средств и изменение стоимости основных средств за 2017 и 2018 год представлены в приложении 1 (п.2) к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Переоценка основных средств в 2018 году не производилась (в 2017 году переоценки так же не было).

В октябре 2018 г. все объекты недвижимости, земельные участки и часть движимого имущества были реализованы в ООО «БашИндустрияИнвест» по договору купли-продажи № 727 от 02.10.2018 г.

По состоянию на 31.12.2018 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается стоимость земельного участка в размере 2 876 тыс.руб., полученного во временное пользование от УФК по Республике Башкортостан (Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан), площадью 4533,5 кв.м с кадастровым номером 02:55:020705:90.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

В 2016-2018 годах в состав доходных вложений входили следующие объекты: корпус № 1, корпус № 2, корпус № 4. С 2015 г. данные объекты были переданы по договорам аренды во временное пользование, в связи с этим они были переведены со счета 01.01 «Основные средства в организации» на счет 03.03 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование».

Первоначальная стоимость вышеуказанных основных средств погашалась путем начисления амортизации. Суммы начисленной амортизации отражались на счете 02.02 «Амортизация основных средств», учитываемых на счете 03.03 по соответствующей аналитике.

По состоянию на 31.12.2018 г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют в связи с их реализацией в октябре 2018 г.

4.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется по видам вложения, финансовые вложения не обременены залогом. По состоянию на 31.12.2018 года резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Структура и виды вложений представлены следующим образом (тыс.руб.):

Наименование компании	31.12.2018	31.12.2017	Доля владения,%
Долгосрочные финансовые вложения	**100**	**100**	
ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана»	100	100	0,051
Краткосрочные финансовые вложения	**436 420**	**0**	
ПАО «Ростелеком» (займ выданный, кеш-пуллинг)	436 420	0	-
Итого	**436 520**	**100**	

4.5. Материально-производственные запасы

Изменение материально-производственных запасов по видам за 2017 и 2018 год представлено в приложении 1 (п.4) к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Величина и движение резервов под снижение стоимости ТМЦ (тыс.руб.):

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2017	Начислено (списано)	Сальдо на 31.12.2018
Резервы под снижение стоимости материалов	7 036	0 (1 219)	5 817
Резервы под снижение стоимости товаров	33	0 (0)	33

Резервы под снижение стоим-ти готовой продукции	551	2 626 (0)	3 177
Итого	**7 620**	**2 626 (1 219)**	**9 027**

В залог материально-производственные запасы не передавались.

4.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 662	14 518
Расчеты с покупателями и заказчиками	368 154	229 229
в т.ч. ООО «БашИндустрияИнвест»(договор № 727 от 02.10.18)	*365 383*	-
Резервы по сомнительным долгам (минусом)	(3 802)	(14 467)
Расчеты по налогам и сборам	11 528	9 965
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	628	551
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	600
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, прочие	12 963	2 375
в т.ч. ООО «БашИндустрияИнвест»	*5 311*	-
ПАО «Ростелеком»	*4 161*	-
ИТОГО	**393 133**	**242 771**

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
Касса	-	-
Средства на расчетных счетах	101	22
Итого	**101**	**22**

4.8.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражаются суммы НДС, начисленные при отгрузке товаров, выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете (пп. 1 п. 1 ст. 167 НК РФ, п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н) и учитываемые Обществом обособленно на счете 76.ОТ «НДС, начисленный по отгрузке».

Также в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов по счетам 97 «Расходы будущих периодов» и 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» (полисы ОСАГО).

Структура прочих оборотных активов (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
НДС, начисленный по отгрузке	0	7 225
Расходы будущих периодов	49	1 304
Итого	**49**	**8 529**

4.9. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества составляет 37 129 тыс.рублей и состоит из 74 258 910 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,5 рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Акционеры	Обыкновенные акции, шт.	Доля в уставном капитале, %

ПАО «Башинформсвязь»	74 217 060	99,94
Физические лица	41 850	0,06
Итого	**74 258 910**	**100%**

Базовая прибыль на одну акцию составила в 2018 году – 5,15 руб., базовая прибыль на одну акцию составила в 2017 году – 0,64 руб.

Резервный капитал создается на основании учредительных документов. Сумма резервного капитала составляет 4 538 тыс. руб. на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г.

В июне 2018 г. Общество выкупило собственные акции у физических лиц в количестве 1900 штук на общую сумму 27550,00 рублей.

4.10. Кредиты и займы

Полученные банковские кредиты и займы учитываются Обществом на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Числовые показатели отражены в балансе.

Структура и движение долгосрочных и краткосрочных заемных средств (тыс.руб.):

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2017	Получено (погашено)	Сальдо на 31.12.2018
Краткосрочные всего	**69 422**	**104 766 (174 188)**	**0**
ПАО «Ростелеком» (займ)	69 422	104 766 (174 188)	0
ПАО «Башинформсвязь» (займ)	0	0 (0)	0
Итого	**69 422**	**104 766 (174 188)**	**0**

В 2018 год по займам от ПАО «Ростелеком» действовали ставки 10,4% и «ключевая ставка ЦБ РФ + 1%» и «ключевая ставка ЦБ РФ + 2%» (8,50-8,75% и 9,75%).

4.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39	97 252
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 041	2 218
Расчеты по налогам и сборам	99 331	10 179
в том числе по НДС	*99 264*	*8 162*
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	5 184
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	3 311
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, прочие	1 984	8 473
ИТОГО	**103 395**	**126 617**

4.12. Оценочные обязательства

Структура краткосрочных оценочных обязательств (тыс.руб.):

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2018
Резерв по гарантийному ремонту	5 001	0
Резерв по оплате компенсаций сокращаемым работникам	-	900
Резерв по неиспользованным отпускам	2 729	380
Резерв по премии годовой	-	3 553
ИТОГО	**7 730**	**4 833**

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Основной целью Общества является получение прибыли на основе удовлетворения общественных потребностей в товарах и услугах, производимых Обществом. В 2018 г. было реализовано товарной продукции на сумму 332 225 тыс.руб., в 2017 г. данный показатель составлял - 1 177 139 тыс.рублей.

Данные по реализации по основным видам деятельности (тыс.рублей):

№ п/п	Вид услуг	За 2018 г.	За 2017 г.	Изменение, %
1	Продажа ТВ-оборудования (телевизионные приставки IPTV-HD mini)	268 957	1 009 588	-73,4%
2	Продажа модемов, роутеров	-	50 792	-100,0%
3	Продажа товаров, связанных с услугами связи	8 501	46 898	-81,9%
4	Предоставление в аренду недвижимости	50 510	59 422	-14,9%
5	Оптовая торговля	3 820	10 297	-62,9%
6	Прочие товары, работы, услуги	437	142	+207,7%
	Итого	**332 225**	**1 177 139**	**-71,7%**

Выручка от обычных видов деятельности и прочие доходы определяется по методу начисления. По состоянию на 31.12.2017 г. были переданы в аренду 77 организациям помещений площадью 17 282,02 кв.м., в том числе аренда земельных участков 4007,32 кв.м.

На основании договора купли-продажи недвижимости с 16 октября 2018 г. все права и обязанности по договорам аренды объектов недвижимого имущества и земельных участков были переданы новому владельцу. На основании этого новому владельцу также перешли все доходы от сдачи недвижимости в аренду.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров;
- расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг;
- расходы по предоставлению за плату во временное пользование своих активов по договору аренды.

№ п/п	Вид услуг	За 2018 г.	За 2017 г.	Изменение, %
1	Расходы, связанные с ТВ-оборудованием (интерактивное ТВ)	281 429	905 482	-68,9%
2	Расходы по продаже модемов, роутеров	-	44 162	-100,0%
3	Товары, связанные с услугами связи	10 315	37 710	-72,6%
4	Предоставление в аренду недвижимости	13 526	14 633	-7,6%
5	Оптовая торговля	2 813	7 805	-64,0%
6	Прочие товары, работы, услуги	381	286	33,2%
	Итого	**308 464**	**1 010 078**	**-69,5%**

Расходы Общества в разрезе статей затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи	За 2018 г.	За 2017 г.
Себестоимость продаж:		
Оплата труда	17 519	53 344
Страховые взносы	3 786	15 717
Амортизация	5 109	12 443

Наименование статьи	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные расходы	253 217	840 176
Вода, водоотведение	537	922
Теплоснабжение	5 909	8 253
Электроэнергия	4 743	11 873
Прочие разрешительные документы, лицензионные платежи	16 487	13 549
Прочие расходы	381	45 996
Стоимость товаров для перепродажи	776	7 805
Итого себестоимость продаж	**308 464**	**1 010 078**
Коммерческие расходы:		
Амортизация нематериальных активов	55	55
Реклама и выставки	46	287
Прочие	0	575
Итого коммерческие расходы	**101**	**917**
Управленческие расходы:		
Зарплата руководителей, специалистов и служащих	37 086	57 519
Страховые взносы во внебюджетные фонды	8 652	15 444
Командировочные расходы	41	2 204
Амортизация основных средств	1 290	2 147
Амортизация нематериальных активов	185	242
Электроэнергия	1 350	1 658
Теплоснабжение	1 098	1 572
Вода, водоотведение	2 939	1 484
Материалы	432	432
Канцелярские и телефонные расходы	183	319
Содержание зданий (ремонт)	200	1 421
Расходы на охрану природы и труда	19	61
Расходы на приобретение тех.литературы и внедрение ПО	1 409	283
Расходы информационных, аудиторских услуг	310	412
Юридические услуги и нотариальные	16	289
Налоги и сборы	1 780	4 158
Охрана объектов (прочие охранные предприятия)	1 545	1 921
Затраты по оформлению прав на недвижимость	0	-60
Рекламные расходы	5	0
Транспортные расходы	1 758	7 880
Лицензионные платежи	2 904	661
Обеспечение охраны труда и ТБ	325	178
Страхование	55	1 295
Прочие	3 377	9 155
Итого управленческие расходы	**66 959**	**110 675**
Итого затрат	**375 524**	**1 121 670**

В 2018 году в управленческих расходах большая доля затрат приходится на заработную плату руководителей, специалистов, служащих и страховые взносы на данные выплаты и составляет 55,4%. В 2017 году расходы на заработную плату руководителей, специалистов и

служащих и страховые взносы на данные выплаты составляли 65,3 %. В целом управленческие расходы уменьшились по сравнению с 2017 г. на 43 716 млн.руб. или 39,5%.

Совокупные затраты на потребленные в течение 2018 года энергетические ресурсы составили 16 576 тыс.руб., в 2017 году - 25 762 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	За 2018 г.		За 2017 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Электроэнергия кВт.	1 444 179	6 093	3 610 904	13 531
2	Вода и канализация куб.м.	34 205	3 476	24 780	2 406
3	Теплоэнергия г.в.Гкал/м3	5838/1014	7 007	6050/ 1849	9 825
	ИТОГО		**16 576**		**25 762**

5.3. Сворачивание аналогичных по характеру показателей

Согласно Учетной политике Общества, ПБУ 9/99, 10/99 прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата Общества.

Структура курсовых разниц (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Положительные курсовые разницы	45 044	173 373
Доходы, связанные с приобретением валюты	0	0
Отрицательные курсовые разницы	(32 879)	(172 476)
Расходы, связанная с приобретением валюты	(109)	(294)
ИТОГО (свернутый показатель)	**12 056**	**603**

Курсовых разниц, учтенных на счетах, отличных от счета финансовых результатов не было.

Структура резервов по сомнительным долгам (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Резерв по сомнительным долгам (прочие доходы)	993	10 925
Списание задолженности (ДЗ, КЗ)	9 742	
Резерв по сомнительным долгам (прочие расходы)	(1 183)	(8 128)
Списание задолженности (ДЗ, КЗ) при ликвидации ЮЛ	(9 931)	
ИТОГО (свернутый показатель)	**(379)**	**2 797**

Структура резервов под обесценение ТМЦ (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Резерв под обесценение ТМЦ (прочие доходы)	168	950
Резерв под обесценение ТМЦ (прочие расходы)	(1 576)	0
ИТОГО (свернутый показатель)	**(1 408)**	**950**

Структура перевыставления услуги (компенсация затрат) (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Перевыставление услуги (прочие доходы)	5 311	0
Перевыставление услуги (прочие расходы)	(5 311)	0
ИТОГО (свернутый показатель)	**0**	**0**

5.4. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по статьям (строка 2340, тыс.руб.)

Наименование статьи	За 2018 г.	За 2017 г.
Выручка от продажи основных средств	612 922	233
Выручка от продажи прочих активов	13 094	793
Доходы от ликвидации основных средств	0	7
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	0	6 086
Доходы, связанные с курсовыми разницами (свернуто)	12 056	603
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	свернуто	2 797
Резерв по обесценению ТМЦ (свернуто)	свернуто	950
Списание кредиторской задолженности	188	20 120
Штраф, пени по хозяйственным договорам	434	250
Прочие поступления	1 208	2 206
Итого прочие доходы	**639 902**	**34 045**

5.5. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов по статьям (строка 2350, тыс.руб.):

Наименование статьи	За 2018 г.	За 2017 г.
Расходы от реализации основных средств	59 362	1 552
Расходы от реализации прочего имущества	11 758	785
Расходы, связанные с курсовыми разницами (свернуто)	свернуто	свернуто
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	379	свернуто
Резерв по обесценению ТМЦ (свернуто)	1 408	свернуто
Списание дебиторской задолженности	22 528	3 253
Расходы на обслуживание ценных бумаг	183	49
Расходы от списания (ликвидации) ТМЦ	24 129	0
Отчисления профсоюзной организации за счет предприятия	0	170
Регистрационные сборы, госпошлины и иные платежи	22	76
Услуги банка	57	180
Выплаты социального характера	225	305
Пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	1 257	1 005
Прочие расходы	668	937
Итого прочие расходы	**121 976**	**8 312**

5.6 Налоги

В 2018 году сумма начисленных к уплате в бюджет налоговых платежей составила 257 558 тыс. руб., в 2017 - 109 250 тыс. руб.:

Налоговые обязательства характеризуются следующими данными (тыс.руб.):

№ п/п	Наименование налога	2018 г. начислено	2017 г. начислено	Увеличение/ уменьшение
1	Налог на прибыль	105 301	9 879	+95 422
2	НДС	145 034	81 480	+63 554
3	Налог на имущество	1 425	3 685	-2 260
5	Транспортный налог	20	24	-4
6	Налог на доходы физических лиц	5 376	13 780	-8 404
7	Земельный налог	402	402	0
	Итого:	**257 558**	**109 250**	**+148 308**

5.7 Расходы по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и отражается в отчете о финансовых результатах.

Показатели	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	481 397	63 672
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	(96 279)	(12 734)
Постоянные налоговые активы	(2 671)	(3 181)
Постоянные налоговые обязательства	5 344	4 627
Отложенные налоговые обязательства	6 741	(3 074)
Отложенные налоговые активы	(392)	(1 227)
Текущий налог на прибыль	**105 301**	**9 879**

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Постоянные налоговые активы возникли в результате превышения фактических доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, принимаемыми для целей налогообложения.

6. КОРРЕКТИРОВКА СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В 2018 г. корректировка статей баланса не производилась.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон представлен ниже в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер операций в 2018 г.
ПАО «Ростелеком»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	реализация товаров, займы полученные
ПАО «Башинформсвязь»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества (99,94%) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	услуги связи, реализация товаров
ООО «Баштелекомлизинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
ООО «Баштелекоминвест» (ликвидировано 09.08.2018 г.)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которым принадлежит Общество (до 09.08.2018)	-
Долгоаршинных Марат Гайнуллович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которым принадлежит Общество	10.11.2017
Проскура Дмитрий Викторович	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018
Джандосов Эльдар Камильевич	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018
Ефременко Денис Викторович	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018

Исаев Иван Михайлович	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018
Самошкина Диана Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров	27.04.2018
Рыжий Валерий Петрович	Лицо является ревизором Общества	27.04.2018
Виноградов Константин Олегович	Лицо является ревизором Общества	27.04.2018
Шведова Ирина Александровна	Лицо является ревизором Общества	27.04.2018

- ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» вклад составляет 100 тыс.руб., доля ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» - 0,051. Задолженность на 31.12.2018 года между ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» и ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» отсутствует.

Доходы по связанным сторонам по договорам поставки товаров и оказания услуг, по договорам займа (тыс.руб., без учета НДС):

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
ПАО «Башинформсвязь» (реализация товаров)	78 493	87 401
ПАО «Ростелеком» (реализация товаров)	204 355	1 014 175
ПАО «Ростелеком» (проценты по кеш-пуллингу)	7 483	217
ИТОГО	**290 331**	**1 101 793**

Со стороны ПАО «Ростелеком» и ПАО «Башинформсвязь» Обществу были оказаны следующие услуги (тыс.руб., без учета НДС):

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
ПАО «Башинформсвязь» (услуги связи)	76	42
ПАО «Башинформсвязь» (услуги интернет)	407	106
ПАО «Башинформсвязь» (прочие услуги)	28	89
ПАО «Башинформсвязь» (проценты по займу)	-	162
ПАО «Ростелеком» (проценты по кеш-пуллингу)	723	17 679
ИТОГО	**1 234**	**18 078**

Услуги междугородней связи, оказанные ПАО «Ростелеком» через ПАО «Башинформсвязь» по договору № 85/2 от 01.06.2006 г., составляют за 2018 г. – 0,2 тыс.руб., за 2017 г. – 0,9 тыс.руб.

Расчеты по займам по связанным сторонам (ПАО «Башинформсвязь», ПАО «Ростелеком») отражены в п.4.10 настоящей пояснительной записки.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам (показаны стороны только при наличии показателей, тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Дебиторская задолженность	**4 530**	**231 473**
ПАО «Башинформсвязь»	0	9 628
ПАО «Ростелеком»	4 530	221 845
Кредиторская задолженность	**453**	**20**
ПАО «Башинформсвязь»	425	20
ПАО «Ростелеком»	28	-

Структура движения денежных средств по связанным сторонам в отчете о движении денежных средств (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Поступления от текущих операций	**482 750**	**1 398 907**
ПАО «Башинформсвязь»	86 653	83 486
ПАО «Ростелеком»	396 097	1 315 421

Платежи по текущим операциям	**2 953**	**208**
ПАО «Башинформсвязь»	168	208
ПАО «Ростелеком»	2 785	-
Поступления от инвестиционных операций	**354 646**	**170 699**
ПАО «Ростелеком»	354 646	170 575
ООО «БИС Телеком»	0	124
Платежи по инвестиционным операциям	**787 744**	**170 358**
ПАО «Ростелеком»	787 744	170 358
Поступления от финансовых операций	**104 044**	**1 017 997**
ПАО «Башинформсвязь»	-	-
ПАО «Ростелеком»	104 044	1 017 997
Платежи по финансовым операциям	**218 911**	**1 225 910**
ПАО «Башинформсвязь»	47 507	48 629
ПАО «Ростелеком»	171 404	1 177 281

8. ДАННЫЕ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Общество располагает сведениями о собственниках, включая конечных бенефициаров. Информация о собственниках и бенефициарах предоставляется Обществом заинтересованным лицам по их запросу.

Конечным бенефициаром является Российская Федерация.

9. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Структура выплат основному управленческому персоналу (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Выплаты управленческому персоналу	5 447	14 893
Страховые взносы	1 089	3 016

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

11. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА 2019 ГОД

Основной задачей Общества на 2019 г. является сопровождение сделки по реализации недвижимого имущества. Также перед Обществом поставлена задача по реализации оборудования, товарно-материальных ценности и складских запасов. Одним из результатов оценки способности продолжать непрерывно свою деятельность является составление бюджета на 2019 г.

Директор
ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» _____ /Д.С. Тимкин/

18 февраля 2019 г.

Crowe

Исх. № 3805-02/АЗ-18

Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании ООО «Кроу Экспертиза» о бухгалтерской (финансовой) отчетности ГК "Башинформсвязь" ОАО "УЗ "Промсвязь" за 2018 год

ООО «Кроу Экспертиза»
Член Crowe Global

127055, г. Москва,
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

Тел. +7 (800) 700-77-62
Тел. +7 (495) 721-38-83
Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@rosexpertiza.ru
www.rosexpertiza.ru

Акционерам Группы компаний
«Башинформсвязь»
открытого акционерного общества
«Уфимский завод «Промсвязь»

Audit / Tax / Advisory

Smart decisions. Lasting value.

Crowe

Акционерам Группы компаний «Башинформсвязь»
открытого акционерного общества
«Уфимский завод «Промсвязь»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Группы компаний «Башинформсвязь» открытого акционерного общества «УЗ «Промсвязь» (ОГРН 1020202851888, индекс 450071, Республика Башкортостан, город Уфа, Улица 50 лет СССР, дом 39), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы компаний «Башинформсвязь» открытого акционерного общества «УЗ «Промсвязь» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство Группы компаний «Башинформсвязь» открытого акционерного общества «УЗ «Промсвязь» несет ответственность за прочую информацию, содержащуюся в Годовом отчете Группы компаний «Башинформсвязь» открытого акционерного общества «УЗ «Промсвязь».

ООО «Кроу Экспертиза» (ранее ООО «Росэкспертиза») является фирмой-членом Crowe Global, организации, образованной по законодательству Швейцарии (Swiss Verein). Каждая фирма-член Crowe Global является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ООО «Кроу Экспертиза» и его аффилированные лица не несут ответственности и отказываются от любых обязательств, связанных с действиями или бездействием Crowe Global или любого иного члена Crowe Global.

© 2019 ООО «Кроу Экспертиза» ® Росэкспертиза

Crowe

Прочая информация представляет собой информацию в Годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

© 2019 ООО «Кроу Экспертиза» ® Росэкспертиза

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

© 2019 ООО «Кроу Экспертиза» ® Росэкспертиза

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

Заместитель Генерального директора
ООО «Кроу Экспертиза» Н.Е. Суслова

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение Е.А. Поваркова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»,
ОГРН 1027739273946,
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,
член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Российский Союз аудиторов», ОРНЗ 11603046778

«18» марта 2019 года

© 2019 ООО «Кроу Экспертиза» ® Росэкспертиза