Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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 /**	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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	286	582	62
	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 011	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	92 545	94 598	72 890
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 675	17 014	17 353
4.4	Финансовые вложения	1170	100	130	138
	Отложенные налоговые активы	1180	3 670	4 898	2 574
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	3 540	-
	Итого по разделу I	1100	113 276	121 773	93 017
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	292 694	448 867	133 450
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	110	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	242 771	636 062	400 740
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	608	23 891
4.8	Прочие оборотные активы	1260	8 529	2 463	124
	Итого по разделу II	1200	544 016	1 088 110	558 205
	БАЛАНС	1600	657 292	1 209 883	651 222

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	37 129	37 129	37 129
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 278	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	387 113	462 829	216 033
	Итого по разделу III	1300	447 058	522 774	275 978
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	-	100 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 465	3 391	1 561
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 465	103 391	1 561
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	69 422	180 205	201 707
4.11	Кредиторская задолженность	1520	126 617	387 237	166 231
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.12	Оценочные обязательства	1540	7 730	16 275	5 745
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	203 769	583 718	373 683
	БАЛАНС	1700	657 292	1 209 883	651 222

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

12 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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** /	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
5.1	Выручка	2110	1 177 139	1 985 533
5.2	Себестоимость продаж	2120	(1 010 078)	(1 490 662)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	167 061	494 871
	Коммерческие расходы	2210	(917)	(2 719)
	Управленческие расходы	2220	(110 675)	(131 711)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 469	360 441
	Доходы от участия в других организациях	2310	94	4
	Проценты к получению	2320	217	4 314
	Проценты к уплате	2330	(17 841)	(24 285)
5.4	Прочие доходы	2340	34 045	6 665
5.5	Прочие расходы	2350	(8 312)	(36 923)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	63 672	310 216
	Текущий налог на прибыль	2410	(9 879)	(63 876)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 446)	(1 339)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 074)	(1 829)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 227)	2 323
	Прочее	2460	(1 810)	(38)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 682	246 796

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	47 682	246 796
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

12 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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 /	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 2015 г.	3100	37 129	-	18 278	4 538	216 033	275 978
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	246 796	246 796
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	246 796	246 796
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	37 129	-	18 278	4 538	462 829	522 774
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 682	47 682
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	47 682	47 682
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	-	-	-	-	(123 398)	(123 398)
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(123 398)	(123 398)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	37 129	-	18 278	4 538	387 113	447 058

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	275 978	246 796	-	522 774
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	275 978	246 796	-	522 774
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	447 058	522 774	275 978

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

12 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
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 /**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 519 537	1 741 841
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 415 199	1 650 291
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58 712	65 018
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	45 626	26 532
Платежи - всего	4120	(1 181 678)	(1 801 557)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(968 779)	(1 541 566)
в связи с оплатой труда работников	4122	(143 685)	(93 820)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 712)	(20 030)
налога на прибыль организаций	4124	(10 817)	(70 743)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(37 685)	(75 398)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	337 859	(59 716)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	170 932	64
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	233	64
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	170 358	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	311	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	30	-
Платежи - всего	4220	(178 167)	(37 111)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 809)	(37 111)
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	(170 358)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 235)	(37 047)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 018 025	1 203 565
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 017 997	1 203 565
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	(1 349 300)	(1 129 510)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(123 390)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 225 910)	(1 129 510)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(331 275)	74 055
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(651)	(22 708)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	608	23 891
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	608
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	65	(575)

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

12 марта 2018 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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	286	582	62
Результаты исследований и разработок	1120	-	1 011	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	92 545	94 598	72 890
Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 675	17 014	17 353
Финансовые вложения долгосрочные	1170	100	130	138
Отложенные налоговые активы	1180	3 670	4 898	2 574
Прочие внеоборотные активы	1190	-	3 540	-
Запасы	1210	292 694	448 867	133 450
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	110	-
Дебиторская задолженность*	1230	242 771	636 062	400 740
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	23 891
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	608	124
Прочие оборотные активы	1260	8 529	2 462	-
ИТОГО активы	-	**657 292**	**1 209 882**	**651 222**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	100 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 465	3 391	1 561
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	69 422	180 205	201 707
Кредиторская задолженность	1520	126 617	387 237	166 231
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 730	16 275	5 745
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**210 234**	**687 108**	**375 244**
Стоимость чистых активов	-	**447 058**	**522 774**	**275 978**

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

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 2017 г.**	**780**	**(198)**	**-**	**-**	**-**	**(296)**	**-**	**-**	**-**	**780**	**(494)**
	5110	**за 2016 г.**	**146**	**(84)**	**634**	**-**	**-**	**(114)**	**-**	**-**	**-**	**780**	**(198)**
в том числе:						-	-						
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017 г.	164	(23)	-	-	-	(54)	-	-	-	164	(77)
	5111	за 2016 г.	-	-	164	-	-	(23)	-	-	-	164	(23)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2017 г.	470	(75)	-	-	-	(226)	-	-	-	470	(301)
	5112	за 2016 г.	-	-	470	-	-	(75)	-	-	-	470	(75)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2017 г.	146	(100)	-	-	-	(16)	-	-	-	146	(116)
	5113	за 2016 г.	146	(84)	-	-	-	(16)	-	-	-	146	(100)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 стоимсти, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	**за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	**за 2016 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 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 2017 г.**	**1 011**	**-**	**(1 011)**	**-**	**-**
	5170	**за 2016 г.**	**-**	**1 011**	**-**	**-**	**1 011**
в том числе:							
НИОКР- разработка шкафов ТИП-3, ТИП-4	5161	за 2017 г.	813	-	(813)	-	-
	5171	за 2016 г.	-	813	-	-	813
НИОКР- разработка ВРУ-2U	5162	за 2017 г.	198	-	(198)	-	-
	5172	за 2016 г.	-	198	-	-	198
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	634	-	(634)	-
в том числе:							
Сайт Промсвязь	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	164	-	(164)	-
Система производственного учета (СПУ)	5182	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2016 г.	-	470	-	(470)	-

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

12 марта 2018 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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**за 2017 г.**	**207 150**	**(123 507)**	**23 849**	**(4 621)**	**3 925**	**(14 251)**	**-**	**-**	**226 378**	**(133 833)**
	5210	**за 2016 г.**	**145 712**	**(72 822)**	**61 963**	**(525)**	**508**	**(51 193)**	**-**	**-**	**207 150**	**(123 507)**
в том числе:												
Земельные участки	5201	за 2017 г.	5 520	-	-	-	-	-	-	-	5 520	-
	5211	за 2016 г.	5 520	-	-	-	-	-	-	-	5 520	-
Здания	5202	за 2017 г.	64 117	(32 891)	4 287	-	-	(891)	-	-	68 404	(33 782)
	5212	за 2016 г.	63 368	(32 103)	749	-	-	(788)	-	-	64 117	(32 891)
Сооружения	5203	за 2017 г.	5 081	(4 397)	218	(1 821)	1 465	(64)	-	-	3 478	(2 996)
	5213	за 2016 г.	5 115	(4 334)	-	(34)	24	(87)	-	-	5 081	(4 397)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2017 г.	127 333	(82 907)	19 344	(2 443)	2 116	(12 585)	-	-	144 234	(93 376)
	5214	за 2016 г.	67 474	(33 597)	60 169	(310)	303	(49 613)	-	-	127 333	(82 907)
Транспортные средства	5205	за 2017 г.	2 146	(1 188)	-	-	-	(209)	-	-	2 146	(1 397)
	5215	за 2016 г.	1 101	(999)	1 045	-	-	(189)	-	-	2 146	(1 188)
Офисное оборудование	5206	за 2017 г.	1 988	(1 534)	-	(353)	339	(373)	-	-	1 635	(1 568)
	5216	за 2016 г.	2 011	(1 180)	-	(23)	23	(377)	-	-	1 988	(1 534)
Другие виды основных средств	5208	за 2017 г.	965	(590)	-	(4)	5	(129)	-	-	961	(714)
	5218	за 2016 г.	1 123	(609)	-	(158)	158	(139)	-	-	965	(590)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	29 723	(12 710)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(13 049)
	5230	за 2016 г.	29 723	(12 371)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(12 710)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5221	за 2017 г.	29 723	(12 710)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(13 049)
	5231	за 2016 г.	29 723	(12 371)	-	-	-	(339)	-	-	29 723	(12 710)

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 2017 г.	10 956	8 607	-	(19 562)	-
	5250	за 2016 г.	-	33 085	-	(22 129)	10 956

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	607	749
в том числе: Пресс электромеханический координатно-револьверный пробивной с ЧПУ мод."PPS 780" в комплекте с инстр	5261	607	-
Корпус № 11Ж, Ж1 02:55:020705:356	5262	-	749
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 675	17 014	17 353
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	3 383	19 335	64 835
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0
	5287	0	0	0

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

12 марта 2018 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 2017 г.	130	-	-	(30)	-	-	-	100	-
	5311	за 2016 г.	138	-	-	(8)	-	-	-	130	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы	5302	за 2017 г.	130	-	-	(30)	-	-	-	100	-
	5312	за 2016 г.	138	-	-	(8)	-	-	-	130	-
	5302	за 2017 г.									
	5312	за 2016 г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2017 г.**	**130**	**0**	**0**	**(30)**	**0**	**0**	**0**	**100**	**0**
	5310	**за 2016 г.**	**138**	**0**	**0**	**(8)**	**0**	**0**	**0**	**130**	**0**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

12 марта 2018 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 2017 г.**	**457 437**	**(8 570)**	**869 527**	**(1 026 650)**	**950**	**-**	**X**	**300 314**	**(7 620)**
	5420	**за 2016 г.**	**140 675**	**(7 225)**	**1 724 652**	**(1 407 890)**	**4 229**	**(5 574)**	**X**	**457 437**	**(8 570)**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	321 596	(7 500)	703 443	(11 840)	464	-	(938 676)	74 523	(7 036)
	5421	за 2016 г.	35 929	(4 755)	1 621 339	(3 124)	1 539	(4 284)	(1 332 548)	321 596	(7 500)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2017 г.	78 919	-	165 973	(18 234)	-	-	(115 626)	111 032	-
	5422	за 2016 г.	74 267	-	55 041	(15 222)	-	-	(35 167)	78 919	-
Товары	5403	за 2017 г.	395	(33)	97	(7 649)	-	-	7 573	416	(33)
	5423	за 2016 г.	396	-	3 952	(8 484)	-	(33)	4 531	395	(33)
Готовая продукция, товары отгруженные	5404	за 2017 г.	56 526	(1 037)	14	(988 927)	486	-	1 046 729	114 342	(551)
	5424	за 2016 г.	30 082	(2 470)	44 320	(1 381 060)	2 690	(1 257)	1 363 184	56 526	(1 037)
Прочие запасы и затраты	5405	за 2017 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

12 марта 2018 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 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	654 743	(18 681)	237 089	-	(634 594)	-	4 214	-			257 238	(14 467)
	5530	за 2016 г.	416 771	(16 031)	628 734	-	(390 762)	-	(2 650)	-			654 743	(18 681)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	584 326	(2 111)	229 313		(584 410)	-	607	-	-	-	229 229	(1 504)
	5531	за 2016 г.	324 050	(1 304)	592 255	-	(331 979)	-	(807)	-	-	-	584 326	(2 111)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	40 414	(15 508)	863	-	(26 759)	-	3 956	-	-	-	14 518	(11 552)
	5532	за 2016 г.	79 674	(14 081)	18 244	-	(57 504)	-	(1 427)	-	-	-	40 414	(15 508)
Прочая	5513	за 2017 г.	30 003	(1 062)	6 913	-	(23 425)	-	(349)	-			13 491	(1 411)
	5533	за 2016 г.	13 047	(646)	18 235		(1 279)	-	(416)	-			30 003	(1 062)
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**5500**	**за 2017 г.**	**654 743**	**(18 681)**	**237 089**	**-**	**(634 594)**	**-**	**4 214**	**-**	**-**	**-**	**257 238**	**(14 467)**
	5520	**за 2016 г.**	**416 771**	**(16 031)**	**628 734**	**-**	**(390 762)**	**-**	**(2 650)**	**-**	**-**	**-**	**654 743**	**(18 681)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 467	-	18 681	-	16 031	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 504	-	2 111	-	1 304	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11 552	-	15 508	-	14 081	-
прочая	5543	1 411	-	1 062	-	646	-
	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 2017 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	567 442	1 156 832	19 097	(1 527 212)	(20 120)	-	-	-	196 039
	5580	за 2016 г.	367 938	1 435 615	24 534	(1 260 528)	(117)	-	-	-	567 442
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	308 807	93 835	-	(305 261)	(129)	-			97 252
	5581	за 2016 г.	84 817	313 550	-	(89 541)	(19)	-	-		308 807
авансы полученные	5562	за 2017 г.	5 259	1 209	-	(4 219)	(30)	-	-	-	2 218
	5582	за 2016 г.	311	5 152	-	(189)	(15)	-	-	-	5 259
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	18 425	89	552	(5 576)	-	-		-	13 490
	5583	за 2016 г.	26 523	2 673	249	(11 020)	-	-			18 425
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	152 755	-	6 944	(159 699)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	180 205	1 060 345	18 545	(1 189 674)	-	-	-	-	69 422
	5585	за 2016 г.	48 952	1 103 565	17 341	(989 653)	-	-	-	-	180 205
прочая	5566	за 2017 г.	54 746	1 354	-	(22 482)	(19 961)	-	-	-	13 657
	5586	за 2016 г.	54 580	10 675	-	(10 426)	(83)	-	-	-	54 746
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	**5550**	**за 2017 г.**	**667 442**	**1 156 832**	**19 097**	**(1 627 212)**	**(20 120)**	**X**	**X**	**X**	**196 039**
	5570	**за 2016 г.**	**367 938**	**1 535 615**	**24 534**	**(1 260 528)**	**(117)**	**X**	**X**	**X**	**667 442**

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

12 марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	957 392	1 389 493
Расходы на оплату труда	5620	110 863	105 402
Отчисления на социальные нужды	5630	31 161	30 383
Амортизация	5640	14 887	11 813
Прочие затраты	5650	97 316	119 097
Итого по элементам	**5660**	**1 211 619**	**1 656 188**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(89 949)	(31 096)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 121 670**	**1 625 092**

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

12 марта 2018 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**	**16 275**	**3 072**	**(11 617)**	**0**	**7 730**
в том числе: Резерв на выплату возн членам рев. комиссии	5701	305	-	(305)	-	-
Резерв по гарантийному ремонту	5702	9 598	5 001	(9 598)	-	5 001
Резерв по неиспользованным отпускам	5703	4 658	(1 929)	-	-	2 729
Резерв по расходам, не подтвержденных первичными документами	5704	1 714	-	(1 714)	-	-

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

12 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	35 072
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Тимкин Дмитрий
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017 г.		за 2016 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)

12 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ГК «Башинформсвязь»

ОАО Уфимский завод «Промсвязь»

за 2017 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 2017 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 2017 году не было.

1.3. Состав управления (Совета директоров) Общества по состоянию на 31.12.2017 г.:

№ п/п	ФИО члена совета директоров
1	Проскура Дмитрий Викторович - вице-президент- директор макрорегионального филиала «Волга» ПАО «Ростелеком»
2	Исаев Иван Михайлович - директор по экономике и инвестициям ПАО «Ростелеком»
3	Ефременко Денис Викторович - заместитель директора МРФ «Волга» ПАО «Ростелеком»- технический директор
4	Колесников Александр Вячеславович - исполнительный директор - директор департамента корпоративного управления дочерними и зависимыми обществами ПАО «Ростелеком»
5	Сапунов Алексей Валерьевич - старший Вице-президент по технической инфраструктуре ПАО «Ростелеком»

1.4. Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2017 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:

- Чирков Игорь Михайлович (с 01.01.2017 г. по 31.10.2017 г.);
- Тимкин Дмитрий Сергеевич (с 01.11.2017 г. по настоящее время).

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

1.6. Аудитором Общества на 2017 год избрано ООО «Росэкспертиза»,ИНН 7708000473.

1.7. Среднегодовая численность работающих на 01.01.2018 г. – 172 человека, на 01.01.2017 г. -247 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Учетная политика Общества на 2017 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. Существенным значением является сумма более восьми процентов от валюты баланса.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражены 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	Свыше10 лет и свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	От 1 года до 20лет 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

На балансе Общества по строке 1110 бухгалтерского баланса отражается создание объектов интеллектуальной собственности, исключительные права на которые будут подтверждены патентами на изобретения.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится в течение отчетного года линейным способом в следующих случаях:

- по объектам, принимаемым к учету после 1 января 2008 года, если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от их использования указывает на равномерный характер их поступления;

- по объектам, принимаемым к учету после 1 января 2008 года, если надежный расчет поступления будущих экономических выгод по ним составить не представляется возможным.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств и нематериальных активов, материалов, приемке оборудования, требующего монтажа, по приему-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных основных средств, по определению срока полезного использования нематериальных активов и программных продуктов, на которые приобретены неисключительные права (далее – Комиссия), 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.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, принятым к бухгалтерскому учету после 1 января 2008 года, амортизация не начисляется.

Для всех 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:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- 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 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 создается в разрезе каждой номенклатурной единицы запасов.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). 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, возникшая в связи с реализацией товаров, выполненных 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. Этот срок нужно исчислять не с момента возникновения дебиторской задолженности, а со дня оплаты, который указан в договоре или счете, то есть когда задолженность стала сомнительной.

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. займа 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 является заем, предоставленный по одному договору.

Формирование первоначальной стоимости активов для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений осуществляется на субсчете «Формирование стоимости» счета 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, уплачиваемым 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.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

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 2017 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 на счет прибылей и убытков.

Курсы валют на конец прошлого отчетного периода (31 декабря 2016 г.): 1 евро - 63,8111 руб.; 1 доллар США - 60,6569 руб. Курсы валют на конец отчетного периода (31 декабря 2017 г.): 1 евро - 68,8668 руб.; 1 доллар США - 57,6002 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 Организации 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:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- восстановление резерва по сомнительным долгам, резерва по вознаграждению Совету директоров и ревизионной комиссии, по обесценению ТМЦ;
- 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 вознаграждению СД и РК, по обесценению ТМЦ;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий;
- расходы 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 отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

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 2017 год не изменилась по сравнению с 2016 г и составила 780 тыс.руб. Общая сумма начисленной амортизации по нематериальным активам за 2017 год составила 297 тыс.руб. (в 2016 г.- 114 тыс.руб.).

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

Наименование НМА	31.12.2017	31.12.2016
Система производственного учета	170	394
Товарный знак «КИТАП»	24	37
Товарный знак «Промсвязь»	5	10
Сайт «Промсвязь»	87	141
Итого	**286**	**582**

4.2. Основные средства

Изменение первоначальной стоимости и накопленной амортизации по видам основных средств и изменение стоимости основных средств за 2016 и 2017 год представлены в приложении 1 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Переоценка основных средств в 2017 году не производилась (в 2016 году переоценки так же не было).

Все приобретенные основные средства оплачены денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2017 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается стоимость стоимость земельного участка в размере 3 383 тыс.руб., полученного во временное пользование от УФК по Республике Башкортостан (Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан), площадью 5332 кв.м с кадастровым номером 02:55:020705:90.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

В состав доходных вложений входят следующие объекты:

- корпус № 1;
- корпус № 2;
- корпус № 4.

Помещения Корпуса № 1, 2, 4 с 2015 года полностью переданы в аренду за плату во временное пользование, и учтены в качестве доходных вложений на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности». А в бухгалтерском балансе они отражены по строке 1160.

По первоначальной стоимости переведены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное пользование с целью получения дохода (по договорам аренды), в состав доходных вложений в материальные ценности на счет 03.03 «Материальные ценности предоставленные во временное пользование» со счета 01.01 «Основные средства в организации».

Первоначальная стоимость вышеуказанных основных средств погашается путем начисления амортизации. Суммы начисленной по основным средствам амортизации отражаются на счете 02.02 «Амортизация основных средств», учитываемых на счете 03.03 по соответствующей аналитике. Показатели по счетам 03.03 и 02.02 представлены в приложении 1 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.4. Финансовые вложения

Наименование компании	31.12.2017	31.12.2016	Доля владения,%
ООО «БИС Телеком» (ликвидировано 25.01.2017 г.)	0	30	100
ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана»	100	100	0,051
Итого, тыс.руб.	**100**	**130**	

4.5. Материально-производственные запасы

Изменение материально-производственных запасов по видам за 2016 и 2017 год представлено в приложении 1 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Вид резерва	Сальдо на 31.12.2015	Начислено (списано)	Сальдо на 31.12.2016	Начислено (списано)	Сальдо на 31.12.2017
Резервы под снижение стоимости материалов	4 755	4 284 (1 539)	7 500	- (464)	7 036
Резервы под снижение стоимости товаров	-	33 (-)	33	- (-)	33
Резервы под снижение стоим-ти готовой продукции	2 470	1 257 (2 690)	1 037	- (486)	550

Итого	**7 225**	**5 574 (4 229)**	**8 570**	**- (950)**	**7 619**

В залог материально-производственные запасы не передавались.

4.6. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 518	40 414
Расчеты с покупателями и заказчиками	229 229	584 326
Резервы по сомнительным долгам (минусом)	-14 467	-18 681
Расчеты по налогам и сборам	9 965	10 876
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	551	178
Расчеты с персоналом по прочим операциям	600	31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, прочие	2 375	18 918
ИТОГО	**242 771**	**636 062**

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Касса	-	-	-
Средства на расчетных счетах	22	608	23 891
Средства на валютных счетах	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого	**22**	**608**	**23 891**

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».

Структура прочих оборотных активов (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
НДС, начисленный по отгрузке	7 225	1 894
Расходы будущих периодов	1 304	568
Итого	**8 529**	**2 463**

4.9. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 году – 0,64 руб., базовая прибыль на одну акцию составила в 2016 году – 3,32 руб.

Резервный капитал создается на основании учредительных документов. Сумма резервного капитала составляет 4 538 тыс. руб. на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г.

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 31.12.2015	Получено (погашено)	Сальдо на 31.12.2016	Получено (погашено)	Сальдо на 31.12.2017
Долгосрочные всего	**0**	**106 911 (6 911)**	**100 000**	**- (100 000)**	**0**
ПАО «Ростелеком» (займ)	0	106 911 (6 911)	100 000	- (100 000)	0
Краткосрочные всего	**201 707**	**1 120 939 (1 142 440)**	**180 205**	**1 078 891 (1 189 674)**	**69 422**
ПАО «Ростелеком» (займ)	322	1 111 807 (980 589)	131 540	1 078 729 (1 140 847)	69 422
ПАО «Башинформсвязь» (займ)	48 629	2 188 (2 152)	48 665	162 (48 827)	0
ПАО «Сбербанк», отделение № 8598 г.Уфа	152 755	6 944 (159 699)	0	-	0
Итого	**201 707**	**1 227 850 (1 149 351)**	**280 205**	**1 078 891 (1 289 674)**	**69 422**

По состоянию на 31.12.2017 г. по займу от ПАО «Башинформсвязь» действует ставка 4,5% годовых, по займу от ПАО «Ростелеком» ставка MOSPRIME 1M на 9-ое число текущего месяца, + 0,5% (10,25% - 11,2%).

4.11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97 252	308 807
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 218	5 259
Расчеты по налогам и сборам	10 179	15 706
в том числе по НДС	*8 162*	*12 716*
по Налогу на прибыль	*0*	*0*
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 184	7 151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 311	2 719
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, прочие	8 473	47 595
ИТОГО	**126 617**	**387 237**

4.12. Оценочные обязательства

Структура краткосрочных оценочных обязательств (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Резерв на выплату вознаграждения членам рев.комиссии	-	305
Резерв по гарантийному ремонту	5 001	9 598
Резерв по неиспользованным отпускам	2 729	4 658
По расходам, не подтвержденных первичными документами	-	1 714
ИТОГО	**7 730**	**16 275**

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 2017 г. было реализовано товарной продукции на сумму 1 177 139 тыс.руб., в 2016 г. данный показатель составлял - 1 985 533 тыс.рублей.

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

№ п/п	Вид услуг	За 2017 г.	За 2016 г.	Изменение, %
1	Продажа ТВ-оборудования (интерактивное ТВ)	1 009 588	1 706 101	-40,8%
2	Продажа модемов, роутеров	50 792	176 902	-71,3%
3	Продажа товаров, связанных с услугами связи	46 898	35 172	-33,3%
4	Предоставление в аренду недвижимости	59 422	58 191	+2,1%
5	Оптовая торговля	10 297	8 891	+15,8%
6	Прочие товары, работы, услуги	142	276	-48,6%
	Итого	**1 177 139**	**1 985 533**	**-40,7%**

Выручка от обычных видов деятельности и прочие доходы определяется по методу начисления. По состоянию на 31.12.2017 г. передано в аренду 77 организациям помещений площадью 17 282,02 кв.м., в том числе аренда земельных участков 4007,32 кв.м (на 31.12.2016 г. - 76 организациям площадью 17 818,1 кв.м.).

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 2017 г.	За 2016 г.	Изменение, %
1	Расходы, связанные с ТВ-оборудованием (интерактивное ТВ)	905 482	1 289 176	- 29,8%
2	Расходы по продаже модемов, роутеров	44 162	149 465	-70,5%
3	Товары, связанные с услугами связи	37 710	31 706	18,9%
4	Предоставление в аренду недвижимости	14 633	12 397	18,1%
5	Оптовая торговля	7 805	7 869	-0,8%
6	Прочие товары, работы, услуги	286	49	-483,7%
	Итого	**1 010 078**	**1 490 662**	**-32,2%**

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

Наименование статьи	За 2017 г.	За 2016 г.
Себестоимость продаж:		
Оплата труда	53 344	48 104
Страховые взносы	15 717	14 600
Амортизация	12 443	9 578
Материальные расходы	840 176	1 301 465

Наименование статьи	За 2017 г.	За 2016 г.
Вода, водоотведение	922	689
Теплоэнергия	8 253	7 829
Электроэнергия	11 873	12 123
Лизинговые платежи	-	1 204
Прочие разрешительные документы, лицензионные платежи	13 549	84 471
Прочие расходы	45 996	2 730
Стоимость товаров для перепродажи	7 805	7 869
Итого себестоимость продаж	**1 010 078**	**1 490 662**
Коммерческие расходы:		
Амортизация нематериальных активов	55	23
Услуги сторонних организаций	0	209
Реклама и выставки	287	2487
Прочие	575	0
Итого коммерческие расходы	**917**	**2 719**
Управленческие расходы:		
Зарплата руководителей, специалистов и служащих	57 519	57 298
Страховые взносы во внебюджетные фонды	15 444	15 784
Командировочные расходы	2 204	4946
Амортизация основных средств	2 147	1 782
Амортизация нематериальных активов	242	114
Электроэнергия	1 658	1 594
Теплоэнергия	1 572	1 032
Вода, водоотведение	1 484	57
Материалы	432	2 998
Канцелярские и телефонные расходы	319	696
Содержание зданий (ремонт)	1 421	21 645
Расходы на охрану природы и труда	61	368
Расходы на приобретение тех.литературы и внедрение ПО	283	1 185
Расходы информационных, аудиторских услуг	412	512
Юридические услуги и нотариальные	289	23
Налоги и сборы	4 158	7 282
Охрана объектов (прочие охранные предприятия)	1 921	2 097
Затраты по оформлению прав на недвижимость	-60	80
Рекламные расходы	0	2 487
Транспортные расходы	7 880	6 191
Лицензионные платежи	661	509
Обеспечение охраны труда и ТБ	178	630
Страхование	1 295	1 299
Прочие	9 155	1 102
Итого управленческие расходы	**110 675**	**131 711**
Итого затрат	**1 121 670**	**1 625 092**

В 2017 году в управленческих расходах большая доля затрат приходится на заработную плату руководителей, специалистов, служащих и страховые взносы на данные выплаты и составляет 65,3%. В 2016 году расходы на заработную плату руководителей, специалистов и

служащих и страховые взносы на данные выплаты составляли 66,1 %. В целом управленческие расходы уменьшились по сравнению с 2016 г. на 21 036 млн.руб. или 15,9%.

Совокупные затраты на потребленные в течение 2017 года энергетические ресурсы составили 25 762 тыс.руб., в 2016 году - 23 324 тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	За 2017 г.		За 2016 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Электроэнергия кВт.	3 610 904	13 531	4 049 513	13 717
2	Вода и канализация куб.м.	24 780	2 406	21 553	746
3	Теплоэнергия г.в.Гкал/м3	6050/ 1849	9 825	5417/567	8 861
	ИТОГО		**25 762**		**23 324**

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.

В отчете о финансовых результатах положительные и отрицательные курсовые разницы и резервы под обесценение ТМЦ показаны свернуто.

Структура курсовых разниц (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Положительные курсовые разницы	173 373	323 648
Доходы, связанные с приобретением валюты	0	535
Отрицательные курсовые разницы	- 172 476	- 351 374
Расходы, связанная с приобретением валюты	- 294	- 510
ИТОГО (свернутый показатель)	**603**	**- 27 701**

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

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

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Резерв по сомнительным долгам (прочие доходы)	10 925	291
Резерв по сомнительным долгам (прочие расходы)	- 8 128	- 3 220
ИТОГО (свернутый показатель)	**2 797**	**- 2 929**

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

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Резерв под обесценение ТМЦ (прочие доходы)	950	4 218
Резерв под обесценение ТМЦ (прочие расходы)	0	- 5 563
ИТОГО (свернутый показатель)	**950**	**- 1 345**

5.4. Прочие доходы

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

Наименование статьи	За 2017 г.	За 2016 г.
Выручка от продажи основных средств	233	64
Выручка от продажи прочих активов	793	809
Доходы от полученных материалов при ликвидации из эксплуатации основных средств	7	-
Излишки имущества, выявленные при инвентаризации	6 086	-

Доходы, связанные с курсовыми разницами	603	свернуто
Резерв по сомнительным долгам	2 797	свернуто
Резерв по обесценению ТМЦ	950	свернуто
Списание кредиторской задолженности	20 120	117
Штраф, пени по хозяйственным договорам	250	3 077
Резерв по вознаграждению Совету директоров	-	1 484
Прочие поступления	2 206	1 114
Итого прочие доходы	**34 045**	**6 665**

5.5. Прочие расходы

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

Наименование статьи	За 2017 г.	За 2016 г.
Расходы от реализации прочего имущества	785	814
Расходы, связанные с курсовыми разницами	свернуто	27 701
Резерв по сомнительным долгам	свернуто	2 929
Резерв по обесценению ТМЦ	свернуто	1 345
Списание дебиторской задолженности	3 253	26
Расходы от реализации (ликвидации) ОС и ТМЦ	1 552	943
Отчисления профсоюзной организации за счет предприятия	170	220
Регистрационные сборы, госпошлины и иные платежи	76	30
Услуги банка	180	335
Выплаты социального характера	305	1 384
Пени, штрафы, неустойки	1 005	545
Прочие расходы	986	651
Итого прочие расходы	**8 312**	**36 923**

5.6 Налоги

В 2017 году сумма начисленных к уплате в бюджет налоговых платежей составила 140 421 тыс. руб., в 2016 – 169 402 тыс. руб.:

№ п/п	Сумма начисленных к уплате в бюджет налоговых платежей	2017 г. начислено	2016 г. начислено	Увеличение/ уменьшение
1	Федеральный бюджет	96 742	129 493	- 32 751
2	Региональные и местные бюджеты	12 508	7 762	+4 746
3	Внебюджетные фонды	31 171	32 147	-976
	Итого:	**140 421**	**169 402**	**-28 981**

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

№ п/п	Наименование налога	2017 г. начислено	2016 г. начислено	Увеличение/ уменьшение
1	Налог на прибыль	9 879	63 876	-53 997
2	НДС	81 480	51 885	+29 595
3	Налог на имущество	3 685	6 857	-3 172
5	Транспортный налог	24	66	-42
6	Налог на доходы физических лиц	13 780	13 732	+48
7	Земельный налог	402	839	-437
	Итого:	**109 250**	**137 255**	**-28 005**

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 2017 г.	За 2016 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	63 672	310 216
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	12 734	62 043
Постоянные налоговые активы	-3 181	-1 635
Постоянные налоговые обязательства	+ 4 627	2 974
Отложенные налоговые активы	-1 227	2 323
Отложенные налоговые обязательства	- 3 074	-1 829
Текущий налог на прибыль	**9 879**	**63 876**

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 отчете о финансовых результатах за 2016 г. прочие доходы и расходы отражены развернуто. 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.

В связи с этим в строки 2340 и 2350 были внесены изменения (тыс.руб.):

Наименование показателя	До изменения	После изменения	Сумма корректировки
Прочие доходы за 2016 г.	331 089	6 665	- 324 424
Прочие расходы за 2016 г.	(361 347)	(36 923)	+324 424

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон представлен ниже в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т. д.)	Характер проводимых операций
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, займы полученные
ПАО «Ростелеком»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	реализация товаров

ООО «Баштелекомлизинг»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	лизинг
ООО «Баштелекоминвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-
ОАО «Сотовая связь Башкортостана»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	реализация товаров
ПАО «Центральный телеграф»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	реализация товаров
ООО «БИС Телеком»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-

- ООО «БИС Телеком» с уставным капиталом 30 тыс.руб., доля ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» - 100%, ликвидировано 25.01.2017 г.

- ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» вклад составляет 100 тыс.руб., доля ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» - 0,051. Задолженность на 31.12.2017 года между ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» и ОАО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана» отсутствует.

Выручка по связанным сторонам по договорам поставки товаров, оказания услуг (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
ПАО «Башинформсвязь»	87 401	58 088
ПАО «Ростелеком»	1 014 392	1 848 567
ОАО «Сотовая связь Башкортостана»	30	127
ПАО «Центральный телеграф»	0	3 186
ИТОГО	**1 101 823**	**1 909 968**

Со стороны ПАО «Башинформсвязь» Обществу были оказаны следующие услуги (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Услуги связи	42	47
Услуги интернет	106	249
Прочие услуги	89	3
ИТОГО	**237**	**299**

Услуги междугородней связи, оказанные ПАО «Ростелеком» через ПАО «Башинформсвязь» по договору № 85/2 от 01.06.2006 г., составляют за 2017 г. – 0,9 тыс.руб., за 2016 г. - 2 тыс.руб.

В 2017 г. операций с ООО «Башетелекомлизинг» не было. В 2016 г. между Обществом и ООО «Баштелекомлизинг» были произведены операции по выкупу основных средств на сумму 33 тыс.руб.

Расчеты по займам по связанным сторонам (ПАО «Башинформсвязь», ПАО «Ростелеком») отражены в п.4.9 настоящей пояснительной записки.

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

Наименование показателя	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
Дебиторская задолженность	**231 473**	**592 617**
ПАО «Башинформсвязь»	9 628	5 010
ПАО «Ростелеком»	221 845	587 607
Кредиторская задолженность	**20**	**3 874**
ПАО «Башинформсвязь»	20	21
ПАО «Ростелеком»	-	3 853

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

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Поступления от текущих операций	**1 398 907**	**1 628 521**
ПАО «Башинформсвязь»	83 486	61 951
ПАО «Ростелеком»	1 315 421	1 566 570
Платежи по текущим операциям	**208**	**54**
ПАО «Башинформсвязь»	208	54
ПАО «Ростелеком»	-	-
Поступления от инвестиционных операций	**170 699**	**0**
ПАО «Башинформсвязь»	-	-
ПАО «Ростелеком»	170 575	-
ООО «БИС Телеком»	124	-
Платежи по инвестиционным операциям	**170 358**	**0**
ПАО «Башинформсвязь»	-	-
ПАО «Ростелеком»	170 358	-
Поступления от финансовых операций	**1 017 997**	**1 203 565**
ПАО «Башинформсвязь»	-	-
ПАО «Ростелеком»	1 017 997	1 203 565
Платежи по финансовым операциям	**1 225 910**	**1 129 510**
ПАО «Башинформсвязь»	48 629	-
ПАО «Ростелеком»	1 177 281	1 129 510

8. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

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

Наименование показателя	За 2017 г.	За 2016 г.
Выплаты управленческому персоналу	14 893	15 031
Страховые взносы	3 016	3 002

9. 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.

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

12 марта 2018 г.

Росэкспертиза

Исх. № 3805-01/АЗ-17

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ГК «Башинформсвязь»
ОАО «Уфимский завод «Промсвязь»
за 2017 год

Росэкспертиза

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Группы компаний «Башинформсвязь» открытого акционерного общества «УЗ «Промсвязь», ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» (ОГРН 2120280288423, индекс 450071, Республика Башкортостан, город Уфа, Улица 50 лет СССР, дом 39), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ГК «Башинформсвязь» ОАО УЗ «Промсвязь» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2016 года включительно проаудирована Акционерным обществом «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»), заключение которого от 02.03.2017 выражало немодифицированное мнение по данной отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию

информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до 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 «Росэкспертиза» Н.Е.Суслова

Руководитель проекта Е.А.Поваркова

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

«21» марта 2018 года