

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2018 год

Муниципальное предприятие

«Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципального

образования город Ханты-Мансийск

1. Общие положения.

Муниципальное предприятие «Ханты-Мансийские городские электрические сети» Ханты-Мансийский район Ханты-Мансийский автономный округ-Югра городского округа Ханты-Мансийск. Учредителем предприятия является муниципальное образование Ханты-Мансийский район Ханты-Мансийский автономный округ-Югра городского округа Ханты-Мансийск. Полномочия собственника имущества предприятия, которое находится в хозяйственном ведении, осуществляет Департамент муниципальной собственности администрации города Ханты-Мансийска. Контроль за соответствием деятельности предприятия целям, предусмотренным учредительными документами, финансово-хозяйственной деятельностью осуществляет Департамент городского хозяйства.

Муниципальное предприятие «Ханты-Мансийские городские электрические сети» создано 29.12.2017 года во исполнение решения Управления федеральной антимонопольной службы по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре о принудительной реорганизации юридического лица от 06.06.2016, решения Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 21.11.2016 по делу № А75-10433/2016, постановлении Восьмого арбитражного апелляционного суда от 16.03.2017 по делу № А75-10433/2016, в соответствии со ст. 6 Федерального закона от 26.03.2017 № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике», на основании Распоряжения Администрации г. Ханты-Мансийска № 79-р от 14.04.2017 (с изменениями, внесенными Распоряжением № 148-р от 01.08.2017) в результате реорганизации муниципальной предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск в форме выделения.

Краткое наименование предприятия МП «ХМГЭС». МП «ХМГЭС» является правопреемником части прав и обязанностей МП «ГЭС» в соответствии с разделительным актом и передаточным актом о правопреемстве прав и обязанностей от 18.12.2017 года, утвержденным приказом Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска № 1005/2 от 18.12.2017 года. Местонахождение: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21. Устав муниципального предприятия «Ханты-Мансийские городские электрические сети» муниципальной собственности города Ханты-Мансийск утвержден Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска и согласован Департаментом городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийска 18.12.2017 года приказом № 1005/2, зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре 29.12.2017 года.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1178617024948

ИНН предприятия – 8601065832, КПП – 860101001.

Федеральной службой государственной статистики в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2007 года № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» присвоены статистические коды:

ОКПО – 22905397

ОКОГУ – 4210007

ОКАТО - 7113100000

ОКВЭД- 35.12 - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям;
35.13 - распределение электроэнергии;

ОКФС - 14

ОКОПФ - 65243.

Уставный фонд предприятия составляет 1 766 486 557 (Один миллиард семьсот шестьдесят шесть миллионов четыреста восемьдесят шесть тысяч пятьсот пятьдесят семь) руб.

Имущество предприятия находится в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения.
В соответствии с Уставом МП «ХМГЭС» создано для осуществления следующих видов деятельности:

- распределение (передача) электрической энергии по электрическим сетям среди потребителей, эксплуатацию электрических сетей, находящихся в муниципальной собственности;
- технологическое присоединение к распределительным сетям;
- прочие работы, услуги.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2018 года составила 202 чел. Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 183 чел. В соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества муниципальной образования город Ханты-Мансийск на 2018 год, в соответствии с Решением Думы города Ханты-Мансийск от 27.12.2017 года № 206-VI РД в отношении МП «ХМГЭС» планируется проведение реорганизации предприятия в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

Управление предприятием осуществляется директором в соответствии с законодательством Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, муниципальной администрации Ханты-Мансийск. По всем вопросам деятельности директор предприятия подотчетен Департаменту городского хозяйства Администрации города Ханты-Мансийск. На должность директора МП «ХМГЭС» назначен Милкин Сергей Михайлович: - сроком до 28.12.2018 года согласно распоряжения Администрации города Ханты-Мансийска № 471-лс от 29.12.2017 года, приказ № 299-к от 29.12.2017г.; - сроком до 28.12.2019 года согласно распоряжения Администрации города Ханты-Мансийска № 425-лс от 18.12.2018 года, приказ № 299-к от 25.12.201г.

Главный бухгалтер - Рыжак Юлия Станиславовна.

Внутренний муниципальный финансовый контроль МП «ХМГЭС» осуществляется контрольно-ревизионным управлением Департамента управления финансами Администрации г.Ханты-Мансийска.

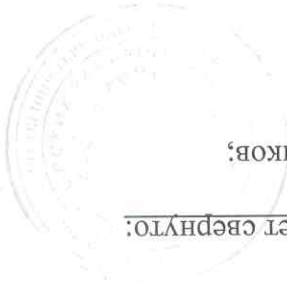
Аудитор предприятия: ООО «Инвестаудит». Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОГРН 11806011360. Юридический адрес: 644024, Российская Федерация, г.Омск, ул.Т.К.Шербанева, 25, офис 603.

2. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность на предприятии формируется исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 21.11.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.10 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденной на предприятии учетной политикой ведения бухгалтерского и налогового учета.

3. Раскрытие информации об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные Учетной политикой предприятия:



Суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам (подрядчикам);

3.8 Предприятие в Отчете о движении денежных средств представляет свернуто:

- резерв по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете и налоговом учете).
- резерв на оплату отпусков (в бухгалтерском учете и налоговом учете);
Предприятие формирует оценочные обязательства и значения:

3.7 в отношении формирования оценочных обязательств и значений:

пропорционально выручке по видам деятельности.
- общехозяйственные расходы распределяются на счет учета затрат основного производства
3.6 в отношении порядка распределения затрат:

расходов.
(Зарегистрировано в Минюсте РФ 30.12.2011 N 22859) ведется раздельный учет доходов и
электрической энергии и оперативного-диспетчерскому управлению в энергетике"
доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче
Минэнерго РФ от 13.12.2011 N 585 "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета
ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в энергетике", Приказом
электрической энергии, Постановления Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 «О
- на основании ст. 43 Федерального закона от 26 марта 2003 г. N 35-ФЗ "Об
от их оплаты;

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо
документов, отражаемых в отчетности за минувший период на добавленную стоимость;
- выручка от продажи услуг по передаче электрической энергии и оказания прочих услуг
признается по мере отгрузки продукции потребителям и предъявления им расчетных
расходов;

3.5 в отношении порядка отражения выручки и расходов:

изготовлением инвестиционного актива включаются в его стоимость.
- проценты по кредитам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или)
производством;
- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они
3.4 в отношении учета расходов по кредитам и займам:

- финансовые вложения списываются по стоимости единицы.
требования, со сроком погашения три месяца или менее;
- к денежным эквивалентам относятся: депозитные вклады в банке, выдаваемые по
3.3 в отношении учета финансовых вложений:

бухгалтерском учете в составе МПЗ.
- основные средства стоимостью не более 4000 руб. за единицу отражаются в
срока их полезного использования линейным способом;
- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течение
эксплуатации по остаточной стоимости;
- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, бывшие в
3.2 в отношении учета основных средств:

(рыночной) стоимости.
инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по оценочной
- МПЗ, полученные при ремонте основных средств и в виде излишков при
себестоимости, списываются в производство по себестоимости единицы;
- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической
3.1 в отношении учета материально-производственных запасов:

- денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия сколько деятельность ее контрагентов и когда поступление от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

3.9 Предприятие не принимало решение о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Пояснения строк «Бухгалтерского баланса».

4.1 Информация о прочих внеоборотных активах (стр.1190 «Бухгалтерского баланса»)

В составе прочих внеоборотных активов отражены права пользования программами и комплексами, сроком использования свыше года. По состоянию на 31.12.2018 года их стоимость составила 1 272 тыс.руб., на 31.12.2017 года – 895 тыс. руб.

4.2 Информация о денежных средствах (стр.1250 «Бухгалтерского баланса») и финансовых вложениях (стр.1240 «Бухгалтерского баланса»)

В составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) предприятие учтены депозиты, размещенные в ПАО «Запсибкомбанк» сроком свыше 3 месяцев. По состоянию на 31.12.2018 года их стоимость составила 118 291 тыс.руб., в т.ч.: - по договору банковского вклада юридического лица №БПН-99-028102 от 28.10.2016 года – 117 291 тыс.руб. сроком до 28.10.2019 года; - по договору банковского вклада юридического лица №К-99-044960 от 25.01.2018 года – 1 000 тыс.руб. сроком до 30.05.2019 года.

По статье денежные средства (денежные эквиваленты) отражены средства предприятия на счетах в ПАО «Запсибкомбанк» и кассе:

Денежные средства по видам:	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 29.12.2017
- расчетный счет	3291	-	-
- касса	24	-	-
- специальные счета (депозитные счета до трех месяцев)	50364	-	-
ИТОГО	53679	-	-

4.3 Информация о величине уставного фонда (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

Величина уставного фонда предприятия на 31.12.2018 года составила 1 766 487 тыс.руб.

Департаментом муниципальной собственности Администрации г. Ханты-Мансийска вынесен приказ №1127 от 24.12.2018 года «Об уменьшении уставного фонда МП «ХМГЭС» до 1 616 486 557 руб. за счет передачи в муниципальную казну г. Ханты-Мансийска имущества: имущества: имущественных прав - прав требований к ОАО «Ханты-МансийскСибторг».

Процедура уведомления кредиторов об уменьшении уставного фонда и его новом размере, внесение изменений в Устав МП «ХМГЭС» и государственная регистрация изменений будет произведена в 2019 году.

4.4 Информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах (стр. 1410, 1510 «Бухгалтерского баланса»)

В составе заемных средств на 31.12.2018 года отражены обязательства по следующим

договорам кредитных линий с ЦАО «Запсибкомбанк»:
- долгосрочные — по договору кредитной линии №990046765/18Л от 15.10.2018 года на сумму 605 354 тыс.руб. Срок погашения обязательств по возврату кредита - 15.09.2023 года, проценты начисляются и погашаются ежемесячно. В качестве обеспечения исполнения обязательств по настоящему договору является залог движимого и недвижимого имущества залоговой стоимостью не менее 700 000 тыс.руб., представляющий в обеспечение исполнения обязательств по данному договору в течение 180 календарных дней с момента заключения договора.
- краткосрочные — по договору кредитной линии №990071470/16Л от 28.10.2016 года на сумму 59 100 тыс.руб. Срок погашения обязательств по возврату кредита — 28.10.2019 года, проценты начисляются и погашаются ежемесячно. В качестве обеспечения исполнения обязательств по настоящему договору является залог прав по договору банковского вклада/счета юридического лица №БПН-99-028102 от 28.10.2016 года в отношении твердой денежной суммы в размере 117 291 тыс.руб.

Заемные средства в рамках вышеуказанных договоров кредитных линий привлечены предприятием для исполнения мероприятий инвестиционной программы, утвержденной Приказом Департаментом жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО-Югры согласно приказа №110-П от 19.06.2016г. (в ред. №33-ПР-82 от 11.05.2018г.).
Проценты по данным кредитным линиям, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включены в его стоимость. За 2018 год сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционных активов — 8 912 тыс.руб. Сумма процентов, отнесенных в состав прочих расходов после ввода инвестиционных активов в эксплуатацию, составила за 2018 год — 10 934 тыс.руб.

4.5 Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах.

4.5.1 Резерв на оплату отпусков (стр.1540 «Бухгалтерского баланса»)

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпусковых дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпусковых сумм. Резерв на оплату отпусков составляет:
- по состоянию на 31.12.2018 года - 14 790 тыс.руб., в том числе отпусковые — 11 342 тыс.руб., страховых взносы — 3 448 тыс.руб.
- по состоянию на 31.12.2017 года — 4 119 тыс.руб., в том числе отпусковые — 3 159 тыс.руб., страховых взносы — 960 тыс.руб.

4.5.2. Информация о резерве по сомнительным долгам.

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в соответствии с правилами, установленными п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета (Приказ МФ от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 21/2008.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018 года составляет 23 726 тыс.руб.

Сомнительные долги в разрезе расчетов:

- за СМР — 18 687 тыс.руб. (наиболее крупные дебиторы: ООО «Стройдом» - 17 091 тыс.руб., ГСК «Приозерье» - 826 тыс.руб.);

За 2018 год размер прочих доходов Предприятия составил 37 287 тыс. руб. В составе прочих доходов основное место занимают:

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 715 тыс. руб. или 1,9% от общей суммы прочих доходов;
- доходы полученные от реализации материалов и прочих активов 24 561 тыс.руб. или 65,9 % от общей суммы прочих доходов;

5.2 Информация о прочих доходах (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»)

Основным заказчиком в 2018 году являлся МП «ТЭС». Выручка от реализации услуг по передаче электроэнергии составила 592 454 тыс.руб., доля в общем объеме выручки – 91,63%.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля, %
Выручка – всего, в том числе:	646 569	100
- передача электрической энергии	592 459	91,63
- технологическое присоединение	5 343	0,83
- прочие услуги	48 767	7,54
Себестоимость – всего, в том числе:	(649 426)	100
- передача электрической энергии	(617 676)	95,11
- технологическое присоединение	(2 932)	0,45
- прочие услуги	(28 818)	4,44
Валовая прибыль (убыток) – всего, в том числе:	(2 857)	
- передача электрической энергии	(25 217)	
- технологическое присоединение	2 411	
- прочие услуги	19 949	

тыс.руб.

таблице:

Предприятие осуществляет деятельность на территории муниципального образования город Ханты-Мансийск в области передачи электрической энергии. Предприятие осуществляет в отчетном периоде виды деятельности, представленные в

5.1. Информация о выручке, себестоимости, валовой прибыли (стр. 2110, 2120, 2130 Отчета о финансовых результатах)

5. Пояснения к строку «Отчета о финансовых результатах».

- за услуги по технологическому присоединению – 1 447 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: ЗАО «Лукоморье» - 1 316 тыс. руб.)

- за прочие услуги – 714 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: ООО «Строй Дом» 114 тыс.руб., ООО «Правдинская геологоразведочная экспедиция» – 41 тыс. руб.);

- за реализацию материалов – 178 тыс. руб. (ООО «Стройдом» – 66 тыс. руб., ООО Версо-Монолит – 84 тыс.руб.);

- за авансы выданные – 2 700 тыс. руб. (ООО "Никола Тесла").

- излишки ТМЦ и основных средств, выявленные при инвентаризации - 7 058 тыс. руб. или 18,9 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы от оприходования материалов после демонтажа основных средств - 3 843 тыс.руб. или 10,3% от общей суммы прочих доходов;
- прочие доходы 1 110 тыс.руб. или 3 % от общей суммы прочих доходов.

5.3 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2018 год размер прочих расходов Предприятия составил 39 414 тыс. руб.
В составе прочих расходов основное место занимают:
- расходы от продажи материалов и прочих активов - 22 551 тыс. руб. или 57,2 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам - 944 тыс. руб. или 2,4 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы по демонтажу основных средств, частичной ликвидации - 3 666 тыс. руб. или 9,3% от общей суммы прочих расходов;
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 377 тыс. руб. или 0,9% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 6 588 тыс. руб. или 16,7 % от общей суммы прочих расходов.
- прочие расходы - 5 288 тыс. руб. или 13,5 % от общей суммы прочих расходов.

5.4 Информация о процентах к получению (стр.2320 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2018 год размер процентов к получению по депозитам составил 25 163 тыс. руб.

5.5 Информация о процентах к уплате (стр.2330 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2018 год размер процентов к уплате по договорам кредитных линий составили 10934 тыс. руб.

6. Пояснения к «Отчету об изменении капитала».

6.1 Информация о доходах, относящихся непосредственно на увеличение капитала (стр.3313 «Отчета об изменении капитала»)

В 2018 г. в хозяйственное ведение МП «ХМТЭС» было передано имущество сверх уставного капитала в сумме 194 348 тыс.руб. от собственника Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

6.2 Информация о доходах, относящихся непосредственно на уменьшение капитала (стр.3327 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2018г. МП «ХМТЭС» произведены отчисления от прибыли в сумме 595 тыс.руб. согласно Решения Думы города Ханты-Мансийска №198-VI РД от 22.12.2017г.

6.3 Информация о резервном капитале (стр.3340 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2018 год в соответствии с п.3.20.1 Устава Предприятием создан резервный капитал на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли,

оставшейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Величина резервного капитала по итогам 2018 года составила 268 тыс. руб.

7. Информация о предстоящих лизинговых платежах.

Предприятие представляет следующую информацию о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до окончания срока действия договоров:

7.1 ООО «Центр лизинговых инвестиций»:

7.1.1 договор №19B/16 от 16.12.2016 года со сроком окончания до 25.12.2020 года. Стоимость предмета договора – 10 877 тыс.руб., размер предстоящих платежей – 6 790 тыс.руб.
7.1.2 договор №0187300015617000036_325531 от 29.05.2017 года со сроком окончания до 30.06.2021 года. Стоимость предмета договора – 13 307 тыс.руб., размер предстоящих платежей – 8 282 тыс.руб.
7.1.3 договор 18B/18 от 08.10.2018 года со сроком окончания до 31.12.2022 года. Стоимость предмета договора – 44 645 тыс.руб., размер предстоящих платежей – 43 218 тыс.руб.

7.2 ООО «Группа проектного финансирования»:

7.2.1 договор №ХМ-03/001-2016 от 22.08.2016 года со сроком окончания до 20.09.2020 года. Стоимость предмета договора – 14 804 тыс.руб., размер предстоящих лизинговых платежей – 6 168 тыс.руб.

7.3 ООО «Запсиблизинг»:

7.3.1 договор №32Л/18 от 26.11.2018 года со сроком окончания до 30.01.2023 года. Стоимость предмета договора – 25 779 тыс.руб., размер предстоящих лизинговых платежей – 25 517 тыс.руб.

8. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.02г. №114н утверждено Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, которое определяет взаимосвязь показателей, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в соответствии с нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, расчитанной в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовывавшаяся 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.

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшиться сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенным налоговым активом считается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2018г. сумма отложенных налоговых активов составила 14367 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых активов являются:





19.02.2019 года

Рыжак Ю.С.

Милкин С.М.

[Handwritten signature]

Главный бухгалтер

Директор

Событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности, не было.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и Временного порядка регулирования социально-трудовых отношений, утвержденного трудовым коллективом 29 декабря 2017 года. Оплата труда составила 19 695 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 2 241 тыс. руб. Начислены страховые взносы – 3 889 тыс. руб. Иных выплат и вознаграждений основному управленческому персоналу не произведено.

9. Информация о связанных сторонах.

Условный расход – 1 849 тыс. руб.	Плюс ОНА	13 604 тыс. руб.
	Минус ОНО	2 350 тыс. руб.
	Плюс ПНО	1 444 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль		14 547 тыс. руб.

1444 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. сумма постоянных налоговых обязательств составила 1444 тыс. руб.

собственных средств, на рождение ребенка, благотворительная помощь.

премии, единовременные вознаграждения, материальная помощь, выплаченная за счет

Причинами образования постоянных разниц на предприятии являются начисленные

обязательства составила 571 тыс. руб.

По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых

- разниц между начисленной амортизацией по данным бухгалтерского и налогового учета.

строительстве инвестиционного актива - 1 782 тыс. руб.

- различия в порядке учета процентов по договорам кредитной линии при

2350 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых обязательств являются:

По состоянию на 31.12.2018г. сумма отложенных налоговых обязательств составила

отчетным или в последующих отчетных периодах.

увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за

(убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли

активов составила 14 367 тыс. руб.,

- разниц между начисленной амортизацией по данным бухгалтерского и налогового

Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
на 40 листах

