

**Полученные банковские гарантии по состоянию на 31.12.2016**

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма на 31.12.2016, тыс. руб.
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №625 от 08.11.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	24.09.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №626 от 08.11.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	19.12.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №628 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №629 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №630 от 05.12.2013 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	1.7%	нет	08.11.13	31.07.18	49 500	49 500
ОАО КБ "Оренбург" договор №103 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортипитания, производственно-складской комплекс... Литер E19E20E21E22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500

Наименование Банка-кредитора	Наименование Бенефициара по полученной банковской гарантии	Проц. ставка, %	Обеспечение (наименование и сумма предмета залога, наименование залогодателя/поручителя)	Дата выдачи	Дата возврата	Сумма, тыс. руб.	Текущая сумма на 31.12.2016, тыс. руб.
ОАО КБ "Оренбург" договор №104 от 06.03.2015 о предоставлении банковской гарантии	Федеральное агентство воздушного транспорта	2.0%	Аэровокзал, здание цеха бортипитания, производственно-складской комплекс... ЛитерE19E20E21E22 Не установлено ограничений по использованию этого имущества в хозяйственной деятельности	06.03.15	08.06.20	49 500	49 500
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №874 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,3%	нет	03.11.16	04.11.210	64590	64590
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №875 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,3%	нет	03.11.16	15.11.21	64590	64590
АКБ «Форштадт» договор выдачи банковской гарантии №876 от 03.11.2016 г.	Федеральное агентство воздушного транспорта	2,3%	нет	03.11.16	06.12.21	64590	64590
Итого						540270	540270

## 12. Данные о дебиторской и кредиторской задолженности

12.1 Согласно п. 19 ПБУ 4/99 авансы, связанные с созданием внеоборотного актива (строительство и приобретение основного средства), отражены в разделе I Баланса «Внеоборотные активы», по строке 190 «Прочие внеоборотные активы».

12.2 Дебиторская задолженность показана в балансе за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам.

12.3 Кредиторская задолженность перед покупателями показана в балансе за вычетом НДС с авансов полученных.

12.4 В 2016 году в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» не учитываются данные о дебиторской и кредиторской задолженностях, сформировавшихся и списанных (погашенных) в течении одного года.

12.5 Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений (табличная часть), о наличии просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

12.6 Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений (табличная часть), о наличии просроченной кредиторской задолженности приведены в таблице 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

12.7 Просроченная кредиторская задолженность большей частью погашена в январе-марте 2017 года. Основную долю просроченной кредиторской задолженности составляет задолженность по лизинговым платежам перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» - 88 965 тыс. руб. Данная задолженность в размере 33 357 тыс. руб. погашена в январе-феврале 2017 года. По задолженности в размере 55 608 тыс. руб. ведутся переговоры с ПАО «ГТЛК» о реструктуризации.

### 13. Информация по налогу на прибыль

13.1 Предприятие применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

13.2 ОНА, учтенные на счете 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2016 :

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Расходы будущих периодов- убыток прошлых лет	22 032,1	Из-за различия финансового результата в бухгалтерском и налоговом учетах. В данной строке отражаются ОНА по финансовому результату за все годы деятельности предприятия до 31.12.2015.
Убыток отчетного года	55 410,1	Из-за различия финансового результата в бухгалтерском и налоговом учетах. В данной строке отражаются ОНА по финансовому результату за 2016 год.
Оценочные обязательства и резервы	6 296,1	Резерв на выплату отпусков формируется только в бухгалтерском учете.
Основные средства	3 741,5	Из-за различия в учете по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете
Прочие	18,2	Из-за прочих различий в учете в бухгалтерском и налоговом учете .
<b>Итого</b>	<b>87 498,0</b>	

13.3 ОНО, учтенные на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2016:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Основные средства	62 045,9	Из-за различия в учете по лизинговому имуществу в бухгалтерском и налоговом учете .

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Причина образования
Расходы будущих периодов	13 036,6	В бухгалтерском учёте периодические, дорогостоящие затраты на ремонт СВАД, агрегатов и компонентов ВС (свыше 3 млн. руб., без учета НДС), возникающие через определённые длительные временные интервалы (более 12 месяцев), погашаются в течение назначенного календарного межремонтного ресурса, определённого в месяцах или пропорционально налёту часов. В целях налогового учёта вышеуказанные затраты признаются единовременно в расходах того отчётного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Материалы	903,5	Из-за различия в учете специальной одежды и формы в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете относится на расходы согласно сроков носки, а в налоговом учете – единовременно.
Итого	75986	

#### 13.4 Основные причины возникновения ПР

13.4.1 выплаты, которые не учитываются в целях исчисления налога на прибыль (социальные выплаты по коллективному договору (материальная помощь, детские и т.п.), доходы (расходы) прошлых лет, пополнение резерва по сомнительным долгам и др.;

13.4.2 полученную субсидию на возмещение первоначального лизингового платежа в бухгалтерском учете учитывается на счете 98 «Доходы будущих периодов» и списывается со счета 98 в кредит счета 91.01 «Прочие доходы» по мере начисления амортизации. В налоговом учете вышеуказанные субсидии не принимаются к учету.

13.5 Расчет по налогу на прибыль за 2016 год предоставлен в следующей таблице:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	-192872
2	Налог на прибыль (стр. 1*20%)	-38574
3	Постоянные налоговые обязательства	-4039
4	Изменение отложенных налоговых обязательств	-10933
5	Изменение отложенных налоговых активов	53546
6	Налог на прибыль	0

#### 14.Информация о резерве на оплату отпусков

14.1 ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в бухгалтерском учёте создаёт резерв на оплату отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно по формуле: общая сумма зарплаты по предприятию за месяц, применяемая для исчисления среднего заработка при выплате отпускных, умножается на фиксированный ежемесячный процент отчислений в резерв.

14.2 В налоговом учёте резерв на оплату отпускных не создаётся.

14.3 Один раз в год, при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности проводится инвентаризация задолженности по неиспользованным отпускам в днях, производится расчёт среднего заработка для начисления отпуска по каждому работнику Предприятия и суммы страховых взносов во внебюджетные фонды.

14.4 Данные о наличии и движении по резерву на оплату отпусков приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений (табличная часть).

## **15. Информация о резерве по сомнительным долгам**

15.1 ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» на конец каждого отчетного периода осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

15.2 В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

15.3 В течении 2016 года резерв по сомнительным долгам пополнился на 2 106,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016 резерв по сомнительным долгам составляет- 14 005,8 тыс. руб.

## **16. Информация о связанных сторонах**

16.1 Собственником - связанной стороной является Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

16.2 В отчетном периоде начислено арендных платежей за аренду земли у собственника 79,9 тыс. руб., перечислено арендных платежей за землю в 2016 году-80,1 тыс. руб.

16.3 В 2016 году была перечислена собственнику часть чистой прибыли, полученной в 2015 году в размере 965 тыс. руб.

16.4 Директор, Мордвинцев Сергей Петрович - является связанной стороной. Выплаты производились согласно трудовому договору и внутренним положениям. С данных выплат уплачен налог на доходы физических лиц и произведены отчисления во внебюджетные фонды.

## **17. Информация о субсидиях**

В рамках государственной поддержки на развитие региональных авиаперевозок и обеспечения их доступности для населения (в соответствии с постановлениями Правительства РФ №1168 от 17.12.2013г. «О предоставлении субсидий из федерального бюджета организациям воздушного транспорта в целях обеспечения доступности внутренних региональных перевозок пассажиров воздушным транспортом в Приволжском федеральном округе», № 1242 от 25.12.2013г. «О предоставлении субсидий из федерального бюджета организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров на территории Российской Федерации и формирование региональной маршрутной сети Российской Федерации» начислены субсидии в размере 270 567,1 тыс. руб., в т.ч. субсидии из федерального бюджета в сумме 173 499,4 тыс. рублей и субсидии из бюджетов регионов и Оренбургской области в сумме 97 067,7 тыс. рублей. Кроме того, согласно постановлению Правительства Оренбургской области № 472-п от 11.06.2013г. «Об утверждении порядка предоставления субсидии из областного бюджета авиационным предприятиям на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа на местных и региональных авиалиниях» из бюджета Оренбургской области были начислены субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров и багажа на местных и региональных авиалиниях в сумме 132 281,0 тыс. руб.

Согласно постановлению Правительства РФ №1212 от 30.12.2011 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета на возмещение российским авиакомпаниям части затрат на уплату лизинговых платежей за воздушные суда,

получаемые российскими авиакомпаниями от лизинговых компаний по договорам лизинга» ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» в 2016 году получило субсидий в размере 193 770 тыс. руб.

Кроме этого, в 2016 году согласно постановлению Правительства РФ № 1147 от 27.12.2010г. «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета авиационным предприятиям и организациям экспериментальной авиации на возмещение затрат при осуществлении ими поисково-спасательных операций (работ) и участия в их обеспечении», была получена субсидия по ПСР на сумму 129,4 тыс. руб.

В 2016 году предприятие получило компенсацию части затрат за детские путевки от Администрации муниципального образования Оренбургского района на сумму 182,4 тыс. руб.

В 2016 году согласно приказу 6189 от 08.08.2016 г. получено из ФСС возмещение расходов по обеспечению предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 298 тыс. руб.

### 18.Информация об исправлении ошибок

В 2016 году была исправлена существенная ошибка на сумму 18 572, 5 тыс. руб.

В октябре 2015 г. в ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» после ремонта в GE AVIATION поступили два двигателя М 601 Е с/н 124001, 124002. В декабре 2015 года при выполнении рейса Киров-Самара, Казань-Оренбург произошел сбой в работе двигателей. Комиссия сделала заключение о необходимости досрочного снятия двигателей и об отправке на завод-изготовитель для исследования и последующего ремонта. Ввиду того, что были неизвестны причины сбоя, будет ли осуществляться ремонт или взамен неисправного завод-изготовитель предоставит новый двигатель, если будет ремонт, то неизвестно за чей счет он будет осуществлен, за счет изготовителя или за счет предприятия, какой будет новый межремонтный ресурс, было принято решение в бухгалтерском учете в декабре 2015 года единовременно всю остаточную (не списанную) стоимость ремонта отнести на счет 25. После исследования было вынесено решение, что вышеуказанный сбой попадает под гарантийный ремонт. В апреле 2016 года после гарантийного ремонта на предприятие поступили двигатели №124001,124002. Гарантийный ремонт был осуществлен за счет завода- изготовителя.

Таким образом в декабре 2015 г. предприятие ошибочно единовременно списало на сч.25 сумму ремонта двигателей в размере-18 572,5 тыс. руб. Ошибка, по оценке предприятия является существенной, обнаружена после сдачи годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

В мае 2016 года делаем исправительные проводки :

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма, руб.
Восстановлена стоимость капитального ремонта двигателя с/н.124001	97.21	84	9261899,94
Восстановлена стоимость капитального ремонта двигателя с/н.124002	97.21	84	9310637,85
Итого			18 572 537,79

В бухгалтерской отчетности проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности таким образом, как будто выявленной ошибки не было вовсе. При этом утвержденная отчетность за прошедший 2015 год остается неизменной. Таким образом, в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 года показатель графы по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" увеличивается на 18 572,5

тыс.руб., по строке 11902 "Расходы будущих периодов(долгосрочные)) - на 18 572,5 тыс. руб.

В связи с этим были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Разница, тыс. руб.
	на 31.12.2015 (отчет за 2015 год)	на 31.12.2015 (отчет за 2016 год)	
<b>Отчет о финансовых результатах</b>			
стр. 2120 «Прочие расходы»	-1861310	-1842738	18572
стр. 2100 «Валовая прибыль»	-563453	-544881	18572
стр. 200 «Прибыль (убыток) от продаж	-563453	-544881	18572
стр.2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)»	-3414	-7136	-3722
стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)»	57350	75922	18572
стр.2500 «Совокупный финансовый результат периода»	54890	73462	18572
<b>Отчет о капитале</b>			
стр.3210 «Увеличение капитала», гр. «Нераспределенная прибыль»	57350	75922	18572
стр.3211 «Чистая прибыль»	57350	75922	18572
стр.«Величина капитала на 31 декабря 2015 г.-гр. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	104198	122770	18572
стр. «Величина капитала на 31 декабря 2015 г.- гр. «Итого»	651926	670498	18572
стр.3600 «Чистые активы2	884002	902574	18572

## 19. Информация о резервном капитале

В составе резервного капитала учитывается:

- резервный фонд (п. 1 ст. 16 Закона от 14.11.2002 N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях") и предусмотренный уставом (п. 2 ст. 16 Закона N 161-ФЗ).

Распределение прибыли (в том числе на формирование резервного капитала) по результатам года относится к категории событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. При этом в отчетном периоде, за который организацией распределяется прибыль, никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся. А при наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие (п. п. 3, 5, 10 Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н). Следовательно, данные по счету 82 в отчетном году формируются с учетом принятого в отчетном году решения о распределении прибыли, полученной по итогам прошлого года.

После утверждения бухгалтерской отчетности собственником имущества и после расчетов с ним в соответствии со ст. 17 Закона N 161-ФЗ ГУП Оренбургской области «Аэропорт Оренбург» часть прибыли, оставшуюся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, направляет на формирование резервного фонда.

В 2016 году в резервный фонд направлено 2819,2 тыс. руб.

## 20. Информация об отчете о движении денежных средств

При составлении отчетности по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, были отражены также:

- суммы НДС/Л, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» поступления от текущих операций и платежи по текущим операциям отражаются в отчете за вычетом сумм косвенных налогов (НДС). В связи с трудоемкостью выделения НДС, применением различных ставок НДС (18%,10%,0%, без НДС) сумма косвенных налогов (НДС) определяется расчетным путем.

При поступлении оплаты от покупателей сумма НДС, принимаемая к вычету рассчитывается следующим образом: сумма полученная от покупателей умножается на коэффициент, который определяется путем деления суммы НДС по счету 90.3 «НДС» на сумму выручки по счету 90.1 «Доходы от реализации»

При оплате поставщикам сумма НДС, принимаемая к вычету рассчитывается следующим образом: сумма НДС, принятая к учету (Дт19 Кт 60) за год умножается на коэффициент, который определяется путем деления суммы оплаченной поставщикам на сумму поступившую от поставщиков .

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» в 2015 году отражено 0 руб., данные по курсовым разницам были отражены по строкам 4120 «Прочие поступления» и стр.4129 «Прочие платежи». Согласно ПБУ 23/2011 значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств.

Также по этим строкам были отражены доходы и расходы от продажи валюты, т.е. обороты по счету 57 «Переводы в пути». Это не соответствует правилам, установленным в ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» .

В 2015 году по строке 4329 «Прочие платежи» отражено погашение кредитов, в 2016 году эти данные отражены в строке 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»

В связи с вышеуказанными изменениями были скорректированы показатели по следующим строкам:

Наименование показателя	на 31.12.2015 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	на 31.12.2015 (Бухгалтерский баланс за 2016 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
<b>Отчет о движении денежных средств</b>			
стр. 4110 «Поступления-всего»	2005660	1995918	-9742
стр. 4119 «Прочие поступления»	722104	712362	-9742
стр.4120 «Платежи-всего»	-1980442	-1974424	-6018
стр. 4121 «Платежи поставщикам»	-953332	-957185	3853



Наименование показателя	на 31.12.2015 (Бухгалтерский баланс за 2015 год), тыс. руб.	на 31.12.2015 (Бухгалтерский баланс за 2016 год), тыс. руб.	Разница, тыс.руб.
стр.4129 «Прочие платежи»	-387476	-377605	-9871
стр.4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	25218	21494	-3724
стр. 4300 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	-33565	-37289	-3724
стр. 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	0	257961	257961
стр. 4329 «Прочие платежи»	257961	0	-257961
стр.4490 ««Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»	0	3724	+3724

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4119 «Прочие поступления» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Всего по стр. 4119 «Прочие поступления», тыс. руб.	613319	712362
Субсидии по региональным перевозкам, тыс. руб.	406895	604357
Субсидия на возмещение первоначального лизингового платежа, тыс. руб.	193770	99000
Недополученные доходы от услуг по аэропортовому и наземному обслуживанию (субсидия), тыс. руб.	-	1749
Субсидия ПСР, тыс. руб.	129	0
Возмещение акциза, тыс. руб.	11980	5479
Проценты банка, тыс. руб.	476	1391
НДС	0	-
Прочие поступления, тыс. руб.	69	386

В Отчете о движении денежных средств по стр. 4129 «Прочие платежи» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Всего по стр. 4129 «Прочие платежи», тыс. руб.	403346	377605
Банковская гарантия, тыс.руб.	6995	5500
Услуги банка, тыс. руб.	1456	1389
Лизинговые платежи, тыс. руб.	325504	253471
НДС	5903	53195
Платеж за счет прибыли	965	1217
Акциз	-	1304
Транспортный налог	869	737
Налог на имущество	33432	34109
Подотчетные суммы	13463	13922
Прочие	6979	6238
Стипендии	1380	1077
Профвзносы	4046	3831
Возврат субсидий	2354	1615

## 21. Информация об изменениях в учетной политике на 2017 год

В учетной политике на 2017 год будет (будут):

- пересмотрен и изменен план счетов бухгалтерского и налогового учета;
- изменен лимит отнесения затрат (активов) к категории периодические, крупные затраты (свыше 3000 тыс. руб.), на ремонт СВАД, агрегатов, авиационных запасных частей, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев);
- пересмотрен процент отчислений в резерв на оплату отпусков на 2017 год;
- изменен п. XX. Затраты, учитываемые на счёте 97 «Расходы будущих периодов»;
- добавлен принцип учета при наличии в организации филиала;
- внесено применение новой классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №640 от 07.07.2016 года ;
- пересмотрена «Методика учета доходов и расходов»;
- осуществлен перенос базы данных в новую программу 1С Комплексная автоматизация, ред. 2;
- предусмотрены изменения согласно Федеральному закону от 30.11.2016 N 401-ФЗ;
- уточнена отчетность, сдаваемая во внебюджетные фонды и налоговые органы;
- внесены дополнения по применению кассовых аппаратов согласно Федеральному закону от 22.05.2003 N 54-ФЗ.

Генеральный директор



С.П.Мордвинцев

Заместитель генерального директора  
по финансам - главный бухгалтер



Е.С.Сомова

**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**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	145	(48)	-	-	(15)	-	-	-	-	145	(63)
	5110	за 2015 г.	145	(34)	-	-	(15)	-	-	-	-	145	(48)
в том числе Официальный сайт	5101	за 2016 г.	73	(16)	-	-	(7)	-	-	-	-	73	(24)
	5111	за 2015 г.	73	(9)	-	-	(7)	-	-	-	-	73	(16)
Товарный знак	5102	за 2016 г.	72	(32)	-	-	(7)	-	-	-	-	72	(39)
	5112	за 2015 г.	72	(25)	-	-	(7)	-	-	-	-	72	(32)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-

