1050 7018

ИНН 6166060037 / КПП 616601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 — Отчетный период (код) 34 — Отчетный год 2018

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БАННО-ПРАЧЕЧНЫХ УСЛУГ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности	21.03.2019
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	96.04.
Код по ОКПО	27140504
Форма собственности (по ОКФС)	14
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	47
Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)	384

На 19 страницах с приложением документов или их копий на ___ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 — 1 – руководитель; 2 – уполномоченный представитель

МИРОШНИКОВА
ЕКАТЕРИНА
АЛЕКСАНДРОВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 22.03.2019

МП**

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 22.03.2019 в 18:04

Имя файла «NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8»

Мирошникова Екатерина Александровна
Сертификат: a05ea5b74951f78013f05c2029449e4985ca2088
Действует с 05.06.2018 до 05.06.2019

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) ___

на ___ страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на ___ листах

Дата представления документа ___.___.____

Зарегистрирован за № _____

_____ Фамилия, И. О.* _____ Подпись

Принято 23.03.2019 в 07:55

6193 Межрайонная ИФНС России № 23 по Ростовской области
Пугачев Игорь Викторович, начальник инспекции
Сертификат: 8d9eb2854ed0460b61dbc0d17e5ad3ecea9f7cb7
Действует с 30.01.2019 до 30.01.2020

ОГРН 1076166000541 ИНН 6166060037

Генеральный директор Макаров И.В.

1050 7025

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс ------

Субъект Российской Федерации (код) 61

Район

Город Ростов-на-Дону г

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) Пановой ул

Номер дома (владения) 31-33

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

1050 7032

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	11345	12025	12751
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	11345	12025	12751
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Запасы	1210	356	122	186
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	51	358	22
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2172	983	124
-	Прочие оборотные активы	1260	17	16	-
-	Итого по разделу II	1200	2596	1479	332
-	**БАЛАНС**	1600	13942	13504	13083

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

1050 7049

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 004

ПАССИВ

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7200	7200	7200
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров[2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	253	194	189
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5196	3436	2264
-	Итого по разделу III	1300	12649	10830	9653
	III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
-	Кредиторская задолженность	1520	611	1999	2790
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	682	675	640
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1293	2674	3430
-	**БАЛАНС**	1700	13942	13504	13083

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.
3 Заполняется некоммерческими организациями

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
2.1	здания и сооружения	11501	9913	10403	10868
2.1	оборудование	11502	1065	1255	1516
2.1	земля	11503	367	367	367
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Списываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:				
	11901	-	-	-
	11902	-	-	-
	11903	-	-	-
Запасы (стр. 1210), в том числе:				
сырьё и материалы	12101	173	29	97
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	183	93	89
	12103	-	-	-
	12104	-	-	-
	12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:				
	12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:				
покупатели и заказчики	12301	6	0	2
авансы по коммунальным услугам	12302	42	226	0
прочие	12303	3	132	20
	12304	-	-	-
	12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:				
	12401	-	-	-
	12402	-	-	-
	12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:				
касса	12501	1	98	13
расчётный счёт	12502	2171	885	111
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:				
	12551	-	-	-
	12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:				
ПРОГРАММЫ	12601	17	16	-
	12602	-	-	-
	12603	-	-	-

1050 7087

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 008

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
	уставный капитал	13101	7200	7200	7200
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами	13601	253	194	189
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
	нераспределённая прибыль	13701	5196	3436	2264
		13702	-	-	-
Списываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
2	3	4	5	6
Списываемые показатели (стр. 1435), в том числе:				
	14351	-	-	-
	14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:				
	14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:				
	15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	500	1985	2405
задолженность перед персоналом	15202	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	0	0	2
задолженность по налогам и сборам	15204	111	14	383
прочие кредиторы	15205	0	0	0
	15206	-	-	-
	15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:				
	15301	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:				
Резерв отпусков	15401	682	675	640
	15402	-	-	-
Списываемые показатели (стр. 1545), в том числе:				
	15451	-	-	-
	15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:				
	15501	-	-	-

1050 7100

ИНН 6166060037-

КПП 616601001 Стр. 010

Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка [2]	2110	20490	21747
-	Себестоимость продаж	2120	(15280)	(15662)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	5210	6085
-	Коммерческие расходы	2210	(220)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(4049)	(4415)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	941	1670
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
-	Прочие доходы	2340	2061	306
-	Прочие расходы	2350	(272)	(128)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	2730	1848
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
-	Прочее	2460	(970)	(661)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	1760	1187
-	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[3]	2500	1760	1187
	СПРАВОЧНО			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

[1] Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

[2] Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

[3] Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:			
услуги бань и парикмахерских	21101	19728	21719
прочие услуги	21102	762	28
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:			
услуги бань и парикмахерских	21201	(15280)	(15662)
прочие услуги	21202	(0)	(0)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:			
услуги бань и парикмахерских	21001	5209	6085
прочие услуги	21002	0	0
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:			
торговля	22101	(220)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:			
услуги бань и парикмахерских	22201	(4049)	(4415)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:			
услуги бань и парикмахерских	22001	941	1670
прочие услуги	22002	0	0
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:			
	23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:			
	23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:			
	23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:			
услуги по аренде помещения	23401	33	24
услуги по аренде земельного участка	23402	26	2
Компенсация расходов, связанных с ремонтом дорожного покрытия части земельного участка, и Возмещение расходов, за пользование сервитутом по оплате земельного налога по земельному участку	23403	287	270
удержание за неотработанные дни предоставленного авансом отпуска	23404	1	4
излишне начисленный резерв по отпускам	23405	22	6
Прощение долга на основании соглашения о прощении долга №1 от 29.12.2018	23406	1600	-
Уменьшение кредиторской задолженности на основании экспертного заключения по оперативно-технической экспертизе от 27.12.2018 и постановления старшего следователя СО по Первомайскому р-ну СУ СК РФ по РО	23407	92	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:			
Госпошлина за внесение изменений в записи Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним	23501	(12)	(62)
безвозмездная помощь	23502	(200)	(50)

	Услуги банка	23503	(57)	(1)
	Штрафы, пени, неустойки по взаиморасчетам	23504	(3)	(0)

1050 7124

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 013

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	услуги бань и парикмахерских	23001	2730	1848
		23002	-	-
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
	УСН	24601	673	661
	дивиденды единственному акционеру по итогам работы за 2017 год(Распоряжение учредителя № 992 от 25.06.2018)	24602	237	-
	Добавлен резервный фонд за счет прибыли по итогам работы за 2017 год на основании распоряжения 992 от 25.06.2018	24603	60	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

	Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)	7200	(-)	-	189	2264	9653
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)						
Увеличение капитала – всего: (3210)	0	-	-	-	1187	1187
в том числе: чистая прибыль (3211)					1187	1187
переоценка имущества (3212)			-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно к увеличение капитала (3213)			-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)	-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)	-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала – всего: (3220)	(0)	-	(-)	(-)	(10)	(10)
том числе: убыток (3221)					(-)	(-)
переоценка имущества (3222)			(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно к уменьшение капитала (3223)			(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)	(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)	(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)					(10)	(10)
изменение добавочного капитала (3230)			-	-	-	
изменение резервного капитала (3240)				5	(5)	

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

1050 7148

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 015

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
7200	(-)	-	194	3436	10830
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	2057	2057
в том числе: чистая прибыль (3311)				2057	2057
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно к увеличение капитала (3313)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(237)	(237)
в том числе: убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно к уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
прибыль (3327)				(237)	(237)
изменение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
изменение резервного капитала (3340)			59	59	
изменение капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
0	(-)	-	253	5196	12649

Принято 23.03.2019 в 07:55

NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
питал – всего:					
корректировок	3400	-	-	-	-
ректировка в связи с:					
менением учетной литики	3410	-	-	-	-
правлением ошибок	3420	-	-	-	-
ле корректировок	3500	-	-	-	-
м числе:					
спределенная прибыль крытый убыток):					
корректировок	3401	-	-	-	-
ректировка в связи с:					
менением учетной литики	3411	-	-	-	-
правлением ошибок	3421	-	-	-	-
ле корректировок	3501	-	-	-	-
ругим статьям капитала:					
корректировок	3402	-	-	-	-
ректировка в связи с:					
менением учетной литики	3412	-	-	-	-
правлением ошибок	3422	-	-	-	-
ле корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5
тивы	3600	12649	10830	9653

1050 7179

ИНН 6166060037-

КПП 616601001 Стр. 017

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
ежные потоки от текущих операций			
ступления – всего	4110	20934	22435
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20490	21747
рендных платежей, лицензионных платежей, роялти, миссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	444	688
ежи – всего	4120	(19745)	(21576)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8620)	(10865)
связи с оплатой труда работников	4122	(9151)	(5606)
роцентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
алог на прибыль	4124	(0)	(0)
рочие платежи	4129	(1973)	(5105)
ок денежных потоков от текущих операций	4100	1189	859
ежные потоки от инвестиционных операций			
ступления – всего	4210	0	0
том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
ашения предоставленных займов, от продажи долговых ценных маг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
ивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и алогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
рочие поступления	4219	0	0
ежи – всего	4220	(0)	(0)
том числе: ежи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и отовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
ежи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
ежи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования енежных средств к другим лицам), предоставление займов другим цам	4223	(-)	(-)
центов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость естиционного актива	4224	(-)	(-)
рочие платежи	4229	(0)	(0)
ок денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	0

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

1050 7186

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 018

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1189	859
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	983	124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2172	983
Сумма влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

1050 7193

ИНН 6166060037--

КПП 616601001 Стр. 019

Расшифровка отдельных показателей отчета о движении денежных средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За предыдущий год
1	2	3	4
писываемые показатели (стр. 4114), в том числе:			
	41141	-	-
	41142	-	-
чие поступления (стр. 4119), в том числе:			
	41191	-	-
	41192	-	-
писываемые показатели (стр. 4125), в том числе:			
	41251	(-)	(-)
	41252	(-)	(-)
чие платежи (стр. 4129), в том числе:			
четы по налогам и сборам, страховые платежи	41291	(0)	(4540)
ссуды банков, штрафы, пени, профком	41292	(0)	(1066)
писываемые показатели (стр. 4215), в том числе:			
	42151	-	-
	42152	-	-
чие поступления (стр. 4219), в том числе:			
	42191	-	-
	42192	-	-
писываемые показатели (стр. 4225), в том числе:			
	42251	(-)	(-)
	42252	(-)	(-)
чие платежи (стр. 4229), в том числе:			
лог на прибыль, НДС	42291	(0)	(0)
	42292	(-)	(-)
писываемые показатели (стр. 4315), в том числе:			
	43151	-	-
	43152	-	-
чие поступления (стр. 4319), в том числе:			
	43191	-	-
	43192	-	-
писываемые показатели (стр. 4324), в том числе:			
	43241	(-)	(-)
	43242	(-)	(-)
чие платежи (стр. 4329), в том числе:			
	43291	(-)	(-)
	43292	(-)	(-)

Принято 23.03.2019 в 07:55
NO_BUHOTCH_6193_6193_6166060037616601001_20190322_726191b0-8898-4b60-90ed-2a968e02acb8

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

ОАО «Банно-прачечных услуг»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «Банно-прачечных услуг» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2018 г.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое акционерное общество «Банно-прачечных услуг»

Юридический и фактический адрес: 344 029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Пановой 31-33, телефон 8-(863) -254-14-55.

Дата государственной регистрации:

ОГРН:1076166000547

ИНН: 6166060037

КПП:616601001

Зарегистрировано в ИФНС России по Первомайскому району свидетельство серия 61 № 005135239 05.02.2007

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99), Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 52 человек.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка активов.

Инвентаризация проводится на основании приказа руководителя предприятия в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49.

Филиалов и представительств у Общества нет.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор ОАО «БПУ» - Мирошникова Екатерина Александровна (приказ № 186- л от 29.09.2016г.)

Единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с Федеральным Законом и Уставом.

В 2018 году не было увеличения Уставного капитала.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2018 г. составляет 7 199 650 рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Деятельность физкультурно оздоровительная (ОКВЭД.96.04).

Виды деятельности Общества:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- Торговля розничная пивом в специализированных магазинах
- Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- Подача напитков
- Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

- Предоставление посреднических услуг по аренде жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий
- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Обществом на протяжении всего периода 2018 года, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сделки, признаваемыми контролируемыми, согласно статьи 105.14 НК РФ, в отчетном периоде отсутствовали.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

В отчетном периоде отсутствовали субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Банно - прачечных услуг».

Существуют организации, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами. Данные об организациях отражены в таблице 1:

Таблица 1. Организации, признаваемые связанными сторонами.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения связанности	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3		4	5
1	Комитет по управлению имуществом г. Ростова-на-Дону	учредитель		100%	
2	Мирошникова Екатерина Александровна	Генеральный директор		-	
3	Исаков Павел Исаакович	Председатель совета директоров			

Раскрытие характера и суммы операций со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Наименование операции	Основание (договор, решение)	Сумма выплат, руб.
1	2	3	4	5
1	Учредитель ОАО	Выплата дивидендов	Решение по выплате дивидендов № 992 от 25.06.2018	237 400
2	Генеральный директор ФИО	Выплата заработной платы	-Трудовой договор от 26.09.2016 приказ, решение	309 493,86
	ВСЕГО			**546 893,86**

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой ОАО «Банно-прачечных услуг» составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ОАО «Банно-прачечных услуг» утверждена Приказом № 29/1-П от 28.03.2017 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а также учитывается техническое состояние конкретного основного средства.*

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает **резерва на ремонт ОС**.

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в год*

На начало 2018 года переоценка основных средств не производилась. Переоценки основных средств на конец отчетного года также не было.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется в соответствии с разделом II ПБУ 5/01.

Оценка МПЗ, готовой продукции, полуфабрикатов при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет МЦ 04 (абзац ПБУ 6/01).

Стоимость специальной одежды в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации:

- *списывается единовременно.*

Обществом не создается **резерв под снижение стоимости МПЗ.**

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство.

К **прямым производственным расходам**, связанным с производством и реализацией выполнением работ и оказанием услуг, относятся:

- *Расходы на оплату труда с отчислениями и резервом по отпускам основных производственных рабочих, связанных с оказание услуг.*
- *Электроэнергия для производственных целей;*
- *Амортизация технологического оборудования и производственных зданий;*
- Вода истоки
- Газ горючий природный
- Тепловая энергия

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- *не распределяются между объектами калькулирования себестоимости и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Таблица 2. Расшифровка управленческих расходов.

Аудиторские услуги ЗА 20178 год	42 000,00
Ведение и хранение реестра акционеров	7 100,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ сотрудникам АУП	3 488,95
Дезобслуживание	38 800,00
Земельный налог за 2018 год	642 257,00
интернет	73 212,90
Канцтовары	46789,30
Командировочные расходы	10 276,67
компенсация за использование личного автомобиля	58 000,00
Образовательные услуги	6 300,00
обслуживание 1 С бухгалтерия	27 028,00
Обслуживание ккм	29 141,42
Обслуживание ПК	1 210,00
Оплата труда сотрудников АУП	1 752 612,18
Определение рыночной стоимости котельной	15 000,00
Охрана объекта	18 000,00
Прочие затраты	411 627,11
материалы	25 863,91
расходы будущих периодов	7 232,92
Резерв на оплату отпусков сотрудников АУП	178 492,22
СПС Консультант	66 303,33
Страхование имущества	14 931,45
Страховые взносы сотрудников АУП	523 341,65

Техническое обслуживание системы пожарной сигнализации и оповещения о пожаре на объекте	17 000,00
Услуги нотариуса	1 500,00
Услуги почты	972,34
Услуги связи	30139,27
Итого	**4 048 620,62**

Коммерческие расходы, Учет расходов на продажу видеться обособленно, расходы собираются по дебету счета 44.02 (Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность), на основании первичных документов. Все расходы на содержание буфета в том числе Заработная плата сотрудников, материалы для нужд буфета списываются в кредит счета 90.07.01 (Расходы на продажу).

Учетная стоимость проданного товара списывается с Кредита счета 41 «Товары.» в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» документом «Отчет о розничных продажах»

В отчетности в Отчете о финансовых результатах, такие расходы отражаются обособленно по строке 2210 Коммерческие расходы.

Таблица 3. Расшифровка коммерческих расходов.

Заработная плата сотрудников буфета	137153,80
Материалы, списанные на нужды буфета	27576,44
Резерв на оплату отпусков	13963,38
Страховые взносы	41064,00
Итого	**219757,62**

Резервы предстоящих расходов на выплату отпусков в течение 2018 года создавались. По итогам года сумма отчислений в резерв оказалась больше на 22 053,97 рублей. Сумма восстановленного резерва списана в доходы на счет 91.01. На 31.12.2018 г. начислен резерв на оплату отпусков на 2019 год в размере 682 208,42 руб.

Таблица 4. Расчет и использование резерва на оплату отпусков.

№ п/п	Показатель	Значение, руб.
1	Остаток резерва на начало 2018 года	675 314,8
2	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков в 2018 году	501 736,46
3	Фактическая сумма страховых взносов, начисленная с отпускных в 2018	151 524,42
4	Общая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов (показатель 2 + показатель 3)	653 260,88
5	Сумма списанного в доход неиспользованного резерва за 2018 год	22053,97
6	Начислен резерв на 2019 год	682 208,42

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка:

- от физкультурно –оздоровительной деятельности;
- от предоставления парикмахерских услуг;
- от услуг по стирке белья;
- от услуг СПА – технóлога;
- от розничной торговли в буфете;

Доходы, связанные с реализацией в 2018 году, составили 20 489 872,00 руб. Расшифровка доходов по видам деятельности представлена в таблице 5:

Таблица 5. Расшифровка доходов, связанных с реализацией продукции, услуг.

	Сумма выручки	**Примечание**
ДОХОДЫ, связанные с реализацией	20 489 872,00	
Услуги бани -14	4962 035,00	основной вид деятельности
Услуги бани -8	12 506 615,00	основной вид деятельности
Парикмахерские услуги БПУ -14	325 530,00	Основной вид деятельности
Парикмахерские услуги БПУ -8	1145 130,00	Основной вид деятельности
Прачечные услуги (стирка белья)	74 522,00	Основной вид деятельности
Продажа банных веников БПУ -14	194 400,00	Основной вид деятельности
Продажа банных веников БПУ -8	398 000,00	основной вид деятельности
Прокат простыней БПУ -14	37 890,00	Основной вид деятельности
Прокат простыней БПУ -8	85050,00	Основной вид деятельности
Услуги сауны	399 000,00	основной вид деятельности
Услуги спа технолога	192 650,00	Основной вид деятельности
Выручка по основной деятельности	**20 320 ,822**	**основной вид деятельности**
Торговля буфет	169 050,00	Основной вид деятельности
ИТОГО	**20 489 872,00**	**реализация за 2018 год**

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составляли (без НДС):

- 2017 год – 21 747 000 руб.;
- 2016 год – 23 615 000 руб.;
- 2014 год - 22 933 000 руб.;

4. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Себестоимость реализованной продукции аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» - 15 280 458,99 рублей

Итого расходов по обычному виду деятельности – 15 280 458,99 тыс.руб. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 6 «Затраты на производство».

Таблица 6. Расшифровка затрат на производство, связанных с реализацией продукции, услуг.

Наименование	Сумма
Материалы затраты	1 201 198,09
Расходы на оплату труда	5 165 926,13
Отчисления на социальные нужды	1 554 121,15
Амортизация	679 722,59
Прочие затраты	6305 549,49
Себестоимость продаж	373 941,54
Итого	15 280 458,99

Расходы по обычным видам деятельности за прошлые отчетные периоды составляли (без НДС):

- 2018 год- 15 280 000 руб;
- **2017 год – 20 077 000 руб;**
- **2016 год – 25 543 000 руб;**
- **2014 год – 24 548 000 руб;**

5. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2018 году, – валовая прибыль, которая составила 5 209 413,02

6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2018 году составила 2 060 647,78руб. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 7:

Таблица 7. Расшифровка прочих доходов за период 2018 год.

Наименование доходов	Сумма, рубли
Услуги по аренде помещения	*33 250,00*
Услуги по аренде земельного участка	*25 628,06*
Компенсация расходов, связанных с ремонтом дорожного покрытия части земельного участка, и Возмещение расходов, за пользование сервитутом по оплате земельного налога по земельному участку	*276 544,19*
Удержание за неотработанные дни предоставленного авансом отпуска	*1585,78*
Прощение долга на основании соглашения о прощении долга №1 от 29.12.2018	*1 609 865,78*
Отражена в составе прочих внереализационных доходов излишне начисленная сумма резерва по отпускам за 2018 год	*22 053,97*
Уменьшение кредиторской задолженности на основании экспертного заключения по оперативно-технической экспертизе от 27.12.2018 и постановления старшего следователя СО по Первомайскому р-ну СУ СК РФ по РО	*91 720,00*
Итого	**2 060 ,647,78**

7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2018 году составила 271 815,59 руб. Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 8:

Таблица 8. Расшифровка прочих расходов за период 2018 год.

Наименование расходов	Сумма, рубли
Госпошлина за внесение изменений в записи Единого государственного реестра прав на недвижимое имущество и сделок с ним	1000,00
Госпошлина за проект образования отходов и лимитов на их размещение	1600,00
Госпошлина за выдачу разрешения на взброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух	3500,00
Госпошлина за государственную регистрацию сервитута	6 000,00

Наименование расходов	Сумма, рубли
Отражена сумма благотворительной помощи на содержание и эксплуатацию Исторического парка	200 000,00
Услуги банка РКО	57 535,45
Штрафы, пени, неустойки по взаиморасчетам	2180,14
Итого	271 815,59

8. Анализ финансового результата хозяйственной деятельности организации

По данным отчета о Финансовых результатах, полученных в 2018 году прибыль до налогообложения составила 2 729 800 руб.

Таблица 9. Анализ показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год.

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя	
	2018год	2017год	тыс. руб	в %
Выручка	20490	21747	-1257	-5,78
Себестоимость продаж	(15280)	(15662)	9 881	2,44
Валовая прибыль (убыток)	5209	6085	4157	14,4
Коммерческие расходы	(220)			
Управленческие расходы	(4049)	(4415)		8,29
Прибыль/убыток от основной деятельности	**941**	**1670**	**-258**	**43,6**
Проценты к получению				
Проценты к уплате				
Прочие доходы	2061	306	-3215	573,5
Прочие расходы	(272)	(128)	-644	112,5
Прибыль от прочей деятельности				
Прибыль до налогообложения	**2730**	**1848**	**882**	**47,7**
Текущий налог на прибыль				
в том числе ПНО				
Изменение ОНО				
Изменение ОНА				
Прочее	(970)	(661)	309	46,7
Чистая прибыль	**1760**	**1187**	**573**	**148,3**

По строке «ПРОЧЕЕ» с кодом 2460 Отчета о финансовых результатах отражена сумма налога УСН, налоговых санкций, наложенных на предприятие в отчетном периоде – 969 610 тыс. рублей.

Таблица 10. Расшифровка строки прочее

Наименование расходов	Сумма, рубли
Налог УСН ЗА 2018 ГОД	672 860,00
дивиденды единственному акционеру по итогам работы за 2017 год(Распоряжение учредителя № 992 от 25.06.2018)	237 400,00
Добавлен резервный фонд за счет прибыли по итогам работы за 2017 год на основании распоряжения 992 от 25.06.2018	59 350,00
Итого	969 610

9. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01 «Основные средства». Расшифровка наличия и движения основных средств по группам основных средств в течение 2017 и 2018 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2 таблица 2.1.

10. Остатки и движение нематериальных активов в отчетном периоде отсутствовали.

11. Дебиторская задолженность на начало 2018 года по данным бухгалтерской отчетности составляла — 357 967, 39 000 тысячи рублей, на конец 2018 года –50 754,58 рублей и отражена в таблице 11:

Таблица 11. Дебиторская задолженность

Наименование дебитора	Сумма задолженности. руб
ПОСТАВЩИКИ, в т.ч.	
ИП Зороглян Хачатур Гегамович	4 190,00
ЗАО "ИНТЕРФАКС"	1320,00
ООО "ПРАВОВЕД"	20 000,00
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	2064,87
ООО "СПЕЦАРМАТУРА"	12960,00
ПАО "ТНС ЭНЕРГО РОСТОВ-НА-ДОНУ"	461,62
филиал ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ ПАО	1470,92
РАСЧЕТЫ С ПЕРСОНАЛОМ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА	**1 812,17**
Прочие дебиторы, кредиторы	
ООО "РОСТНИИТМ"	**925,00**
ПАО КБ "СЕЛЬМАШБАНК"	**925,00**
ООО "СОЛНЕЧНЫЙ КРУГ"	**4625,00**
Итого:	**50 754,58**

Пояснения к исправлениям в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 5.1 Дебиторская и кредиторская задолженность

На начало 2018 года сумму дебиторской задолженности отраженная в балансе и в Пояснениях к балансу составляла 357 967,39, сумма отражена не верно, а именно

Акт сверки расчетов поступил в организацию после сдачи баланса, в 2017 году внесены соответствующие изменения, сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 13 700,98.

1. Контрагент «Филиал Газпром Газораспределение Ростов-на-Дону ПАО» на 31.12.2017 сумма заложенности отражена в отчете – 45 975,63, после изменений – 32 274,65, разница – 13 700,98.

12. Прочие внеоборотные активы: эти данные отражены по строке 1260 как прочие вне оборотные активы- 17 462,02 руб.

Таблица 12. Расшифровка строки 1260 баланса.

Наименование	Объект	Сумма	Контрагенты (подрядчики)
Microsoft Office 10 русская версия	Программа	2 354,61	
Microsoft Office 2016	Программа	1573,46	
Антивирус ESET NOD	Программа	1354,79	
Дополнительное страхование опасного объекта 2018-2019 г.	Котельная	1048,38	
Права на использование ПО Мерката Тариф "ЕГАИС"	Программа	1 896,45	
Обслуживание Терминала Эвотор (1 год)		2 250,00	
Страховой полис опасного объекта 2018-2019гг	Страховой полис	2075,81	
Фискальный накопитель ВН-1 для ККМ	Бпу -8, буфет, БПУ 14	7158,58	
	ИТОГО	**17462,08**	

13. Кредиторская задолженность на начало 2018 года по данным бухгалтерской отчетности составляла – 1 999 398,41 тысяч рублей, на конец 2018 года - **610 845,73**
Отражена в таблице 13:

Таблица 13. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 года

Наименование дебитора	Сумма задолженности. руб
Задолженность перед персоналом	**1,00**
Задолженность по налогам и сборам	**110873,00**
НДФЛ	441,00
Налог УСН за 2018 год	110432,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	**499971,73**
ООО "АЛЕКСАНДРИК"	2950,00
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ"	176 672,84
ООО"ГКС-2"	3060,00
Донконсультант	539,05
АО "НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР"	800,00
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	205,00
АО "РОСТОВВОДОКАНАЛ"	36 508,57
АО "ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО"	279236,27
ИТОГО	**610 845,73**

Пояснения к исправлениям в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – 5.1 Дебиторская и кредиторская задолженность на начало 2018 года.

Внесены изменения на начало периоды остатков задолженности связи с корректировкой сумм задолженности в связи с тем, что на начало 2018 года сумма кредиторской задолженности, отраженная в балансе и в Пояснениях к балансу, составляла 1 999 398,41, сумма отражена не корректно, а именно:

1. Акт сверки расчетов по контрагенту «Филиал Газпром Газораспределение Ростов-на-Дону ПАО» поступил в организацию после сдачи баланса, в 2017 году внесены соответствующие изменения, сумма задолженности по Кредиту счету уменьшилась на 13 700,98.

Контрагент «Филиал Газпром Газораспределение Ростов-на-Дону ПАО» на 31.12.2017 сумма заложенности отражена в отчете – 13 700,98, после изменений – 0,00. В связи с этим сумма кредиторской задолженности в связи с корректировками на начало 2018 года составляет 1 985 697,43

14. Структура имущества и источники его формирования

Таблица 14. Сравнительные данные за отчетный 2018 и предыдущий 2017 года по структуре имущества и источникам его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб		в % к валюте баланса			
	31.12.2018	31.12.2017	на начало анализируемого периода 01.01.2018	на конец анализируемого периода 31.12.2018	тыс. руб	в %
1	2	3	4	5	6	7
Актив	**13942**	**13504**	**100,00**	**100,00**	**438**	**3,24**
1. Внеоборотные активы, всего	*11345*	*12025*	89	81,4	-680	-5,6
в т.ч. Основные средства, оборудование к установке, строительство объектов основных средств	*11345*	*120251*	89	81,4	-680	-5,6
Прочие внеоборотные активы			0,00			
2. Оборотные активы, всего	2597	1479	10,9	18,6	1118	75,6
в том числе запасы	356	122	0,9	2,5	234	191,8
Дебиторская задолженность	51	358	2,65	0,4	307	14,2
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2172	983	7,28	15,8	1189	120,9

Прочие оборотные активы	17	16	0,11	0,12	1	6,3
Пассив						
1.Собственный капитал, всего	12649	10830	80,2	90,7	1819	16,79
Резервный капитал	253	194	1,43	1,8	59	30,4
3.Краткосрочные обязательства, всего	1293	2674	19,8	9,2	1381	-51,6
в том числе кредиторская задолженность	611	1999	14,8	4,4	-1388	-69,4
Оценочные обязательства	682	675	4,99	4,89	7	1,1
Валюта баланса	**13942**	**13504**	**100,00**	**100,00**	438	3,24

Активы предприятия за весь период увеличились на 438 тыс. рублей (на 3,24%). Увеличение активов организации связано, в первую очередь, с увеличением показателя по строке «Запасы» на 234 тысяч рублей, денежные средства и краткосрочные финансовые вложения увеличились на 1 189 тыс. Рублей.

В пассиве баланса изменения произошли по строкам:

- «кредиторская задолженность» уменьшались на сумму 1 388 тыс. руб.
- Собственный капитал увеличился на 16,8 %

Таблица 15. Оценка стоимости чистых активов за отчетный период.

показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. Руб		в % к валюте баланса			
	31.12.2018	31.12.2017	на начало анализируемого периода 31.12.2018	на конец анализируемого периода 31.12.2018	тыс. руб	в %
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы	12 649	10830	73,78	80,20	1 819	16,79
Уставный капитал	7200	7200	46,7	48,4		
Превышение чистых активов над уставным капиталом	***5449***	***3630***	**26,8**	**39**	1819	50,1

Чистые активы организации на 31 декабря 2018 года превышают уставный капитал на %. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение предприятия, полностью удовлетворяет требования нормативных актов касаемо величины чистых активов организации. В процессе своей производственно-финансовой активности организация не только не растратила капитал, предоставленный ее учредителями, но также смогла его приумножить.

15. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенные события после отчетной даты не происходили.

ВЫВОДЫ:

В результате обобщения ключевых показателей организации выявлены положительные показатели:

1. Чистые активы превышают уставной капитал.
1. величина чистых активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 16,79 %.
2. Собственный капитал увеличился на 16,79 %.
3. Чистая прибыль отчетного периода составила 1760 тысяч рублей

Директор ОАО «БПУ» _____ *Мирошникова Е.А.*

Главный бухгалтер _____ *Лемешева А.В.*

28 февраля 2019 года