

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Особая экономическая зона
«Байкальская гавань»
за период с 20.11.2017 по 31.12.2018**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному акционеру Акционерного общества «Особая экономическая зона «Байкальская гавань» (далее – АО «ОЭЗ «Байкальская гавань») - Республике Бурятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия и иным пользователям

МНЕНИЕ

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» (ОГРН 1170327012690, адрес: 671273, Республика Бурятия, Прибайкальский район, село Турка, микрорайон Турка, дом 3, офис 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за период с 20.11.2017 по 31.12.2018;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за период с 20.11.2017 по 31.12.2018;
 - отчета о движении денежных средств за период с 20.11.2017 по 31.12.2018;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 20.11.2017 по 31.12.2018.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 20.11.2017 по 31.12.2018 в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА (И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ) ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭЗ «Байкальская гавань».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО Аудиторская фирма «Триада Аудит»



А.М. Доржиев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Триада Аудит»,
ОГРН 1020300965420,
670000, Россия, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ермаковская 7, блок-секция 8.
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10203001648

22 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"	по ОКПО	20249256		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0326556361		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	671273, Бурятия Респ, Прибайкальский р-н, Турка с Турка мкр, д. № 3, оф. 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	82	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 663 412	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6П	Отложенные налоговые активы	1180	17 232	-	-
3П1	Прочие внеоборотные активы	1190	283	-	-
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность по приобретению нематериальных активов		186	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 681 009	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	8 910	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3П5	Дебиторская задолженность	1230	4 124	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 156	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	73	-	-
	Итого по разделу II	1200	32 263	-	-
	БАЛАНС	1600	2 713 272	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ЗП2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 774 817	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(67 112)	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 707 705	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6П	Отложенные налоговые обязательства	1420	496	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	496	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ЗП4	Заемные средства	1510	-	-	-
ЗП5	Кредиторская задолженность	1520	3 874	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 197	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 071	-	-
	БАЛАНС	1700	2 713 272	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"	по ОКПО	20249256		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0326556361		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
4П1	Выручка	2110	3 372	-
4П2	Себестоимость продаж	2120	(52 291)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(48 919)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4П3	Управленческие расходы	2220	(35 200)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 119)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	378	-
	Проценты к уплате	2330	(52)	-
4П4	Прочие доходы	2340	173	-
4П5	Прочие расходы	2350	(228)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(83 848)	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(33)	-
6П	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(496)	-
6П	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17 232	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(67 112)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(67 112)	-
4П6	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
20249256		
0326556361		
71.11.1		
12267	13	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	-	-	-
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 774 817	-	-	-	-	2 774 817
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 774 817	-	-	X	X	2 774 817
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(67 112)	(67 112)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(67 112)	(67 112)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 774 817	-	-	-	(67 112)	2 707 705

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 707 705	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.**

Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Российской Федерации	ИНН	20249256		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	71.11.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 733	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 326	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 392	-
Платежи - всего	4120	(45 832)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 763)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 294)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(52)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог на добавленную стоимость	4125	(1 271)	-
прочие платежи	4129	(2 452)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(40 099)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	164	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	164	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(321)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(321)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(157)	-

Наименование показателя	Код	За 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59 412	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	59 412	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59 412	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 156	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 156	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств

за 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация	Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"	по ОКПО	2018	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	20249256		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД	0326556361		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКФС / ОКФС	71.11.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	13	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20.11.2017 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель Тогошиев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 2018г.	-	-	83	-	-	(3)	-	-	-	-	83	(3)
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018г.	-	-	83	-	-	(3)	-	-	-	-	83	(3)
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	85	-	(83)	2
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	2	-	-	2
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами	5182	за 2018г.	-	33	-	(33)	-
	5192	за 2017г.	-	-	-	-	-
Видеоролик имиджевый АО "ОЭЗ "Байкальская гавань"	5183	за 2018г.	-	50	-	(50)	-
	5193	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель

подпись

Тогочиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	-	-	2 704 471	-	-	(41 059)	-	-	2 704 471	(41 059)
	5210	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2018г.	-	-	2 223 340	-	-	(33 597)	-	-	2 223 340	(33 597)
	5211	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 2018г.	-	-	434 004	-	-	(4 670)	-	-	434 004	(4 670)
	5212	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2018г.	-	-	30 228	-	-	(1 522)	-	-	30 228	(1 522)
	5213	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2018г.	-	-	7 897	-	-	(623)	-	-	7 897	(623)
	5214	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2018г.	-	-	842	-	-	(57)	-	-	842	(57)
	5215	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5206	за 2018г.	-	-	7 705	-	-	(560)	-	-	7 705	(560)
	5216	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2018г.	-	-	455	-	-	(30)	-	-	455	(30)
	5217	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	2 704 471	-	(2 704 471)	-
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Трансформаторные подстанции 10/0,4кВ и распределительные пункты ВЛ-10, КЛ-0,4 кВ на участке «Турка»	5241	за 2018г.	-	19 642	-	19 642	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Производственно эксплуатационная база ОАО «ОЭЗ» на участке «Турка»	5242	за 2018г.	-	72 259	-	72 259	-
	5252	за 2017г.	-	-	-	-	-
Производственно эксплуатационная база ОАО «ОЭЗ» на участке «Турка», этажей - 4, 2286,8 кв.м	5243	за 2018г.	-	211 163	-	211 163	-
	5253	за 2017г.	-	-	-	-	-
Газовая котельная производственно-эксплуатационной базы ОАО «ОЭЗ» на участке «Турка», 84,4 кв.м	5244	за 2018г.	-	45 452	-	45 452	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Турка»	5245	за 2018г.	-	47 359	-	47 359	-
	5255	за 2017г.	-	-	-	-	-
Инженерная подготовка площадки, вертикальная планировка, благоустройство и озелен-е терр. на уч Турк	5246	за 2018г.	-	132 664	-	132 664	-
	5256	за 2017г.	-	-	-	-	-
Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Пески», 5540,1 квм	5247	за 2018г.	-	18 251	-	18 251	-
	5257	за 2017г.	-	-	-	-	-
Трансформаторные подстанции 10/0,4кВ и распределительные пункты ВЛ-10, КЛ-0,4 кВ на уч Пески, 4150 м	5248	за 2018г.	-	1 840	-	1 840	-
	5258	за 2017г.	-	-	-	-	-
КПП с ограждением территории и наружным освещением на участке «Пески», 759,8квм	5249	за 2018г.	-	2 867	-	2 867	-
	5259	за 2017г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные сети бытовой канализации на участке «Пески»		за 2018г.	-	1 816	-	1 816	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные информационно-коммуникационные сети и сети информационно-вычислит связи, 3201 м		за 2018г.	-	7 593	-	7 593	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Очистные сооружения. Вторая очередь. Локальные очистные сооружения на участке «Турка», 63576 квм		за 2018г.	-	32 240	-	32 240	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Сети канализации. Первая очередь внутриплощадочных сетей бытовой канализации. 1958м		за 2018г.	-	48 970	-	48 970	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
Сети канализации. Первая очередь внутриплощадочных сетей бытовой канализации. Уч. "Пески", 4114м		за 2018г.	-	20 118	-	20 118	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
КПП с ограждением территории и наружным освещением, первая очередь, протяженность 750м		за 2018г.	-	3 887	-	3 887	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-

Инженерная подготовка площадки, верт планировка, благоустр и озелен территории, 1 оч, 325455квм	за 2018г.	-	160 684	-	160 684	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Уличная сеть, набережные №1, №2, набережная оз. Байкал, 1 очередь, 205 м	за 2018г.	-	71 639	-	71 639	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные сети водопровода, 1 очередь, 2875 м	за 2018г.	-	50 182	-	50 182	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети. Первая очередь трансформ подстанций 10/0,4 кВ и распределпунктов, 12658м	за 2018г.	-	24 205	-	24 205	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Вторая очередь, первый этап. Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Турка», 1192 м	за 2018г.	-	33 682	-	33 682	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Локальные очистные сооружения на участке «Турка», 1 очередь. 76088,4квм	за 2018г.	-	44 440	-	44 440	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сети водопровода от участка "Пески" до участка "Турка", назначение: сооружение. Протяженность 3886м.	за 2018г.	-	24 339	-	24 339	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Автомобиль NISSAN PATHFINDER (609)	за 2018г.	-	1 181	-	1 181	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Спектрометр, Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	46	-	46	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Вторая очередь, первый этап. КПП с ограждением территории и наружным освещением, на уч Турка, 2243м	за 2018г.	-	8 158	-	8 158	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Автогрейдер ГС-14.02	за 2018г.	-	1 081	-	1 081	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компрессор бензиновый Enginair 100 (10 бар, 330 л/мин, 4 кВт, 94 кг.)	за 2018г.	-	55	-	55	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Первая очередь. КПП с ограждением территории и наружным освещением, 300м	за 2018г.	-	441	-	441	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Фронтальный погрузчик Brenner 936L	за 2018г.	-	1 167	-	1 167	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насос SP14A -5,1 кВт 33 м. 19м3/ч	за 2018г.	-	81	-	81	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети ПС-110/10кВ, площадь застройки 1905,7 кв.м	за 2018г.	-	5 298	-	5 298	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Прицеп для перевозки техники (дизел эл/станция 1-ой степени автоматизации в капотном исполнении)	за 2018г.	-	87	-	87	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
АБП-6-230ВХ электроагрегат (бензогенератор Вепрь)	за 2018г.	-	46	-	46	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Первая очередь. ВЛ-10, КЛ-0,4, трансформаторные подстанции 10/0,4 кВ и распределительные пункты на у	за 2018г.	-	12 369	-	12 369	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
2 очередь, 1 этап. Инженер подготовка площадки, верт планировка, бл/устр-во и озелен терр, 120796квм	за 2018г.	-	185 579	-	185 579	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Вторая очередь, первый этап. Внутриплощадочные сети бытовой канализации на участке «Турка»	за 2018г.	-	2 457	-	2 457	-

Сети ливневой канализации на участке «Турка», назначен	за 2017г.	-	-	-	-
Шкаф вытяжной 120/70 ШВ КС "ЛАБ-Про" (1200*740*2250) Керамогранит 300*300 мм, без тумбы	за 2018г.	-	42	-	42
	за 2017г.	-	-	-	-
Газовая котельная административно-делового комплекса на участке «Турка». 1 очередь. 84,3 кв.м	за 2018г.	-	45 452	-	45 452
	за 2017г.	-	-	-	-
Вторая очередь, первый этап. Набережная оз. Байкал, на участке «Турка», назначение: сооружение. Прот	за 2018г.	-	32 632	-	32 632
	за 2017г.	-	-	-	-
Вторая очередь, первый этап. Внутриплощадочные сети водопровода на участке «Турка», назначение: соор	за 2018г.	-	4 484	-	4 484
	за 2017г.	-	-	-	-
Шкаф напольный DG-Rack 42U 600*1000*2100 mm DRK	за 2018г.	-	77	-	77
	за 2017г.	-	-	-	-
1 очередь. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооруж уч "Турка", 2071 м	за 2018г.	-	5 946	-	5 946
	за 2017г.	-	-	-	-
Анализатор растворенного кислорода (Марк-302Т). Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	40	-	40
	за 2017г.	-	-	-	-
2 оч, 1эт. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооружениями на уч "Турка". 1444м	за 2018г.	-	3 632	-	3 632
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. ПЭБ на участке Турка. Первая очередь.	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Первая очередь. Улично-дорожная сеть с наружным освещением, площадь застройки 5132 кв.м	за 2018г.	-	17 323	-	17 323
	за 2017г.	-	-	-	-
Пенный экстрактор (ковромоечная машина)	за 2018г.	-	209	-	209
	за 2017г.	-	-	-	-
Внутриплощадочные информационно-коммуникационные сети и сети информационно-вычислит связи 12238м	за 2018г.	-	1 374	-	1 374
	за 2017г.	-	-	-	-
Внутриплощад информ-коммуникационные сети и сети инф-вычисл связи на уч Турка. 2 оч, 1 э. 1181м	за 2018г.	-	151	-	151
	за 2017г.	-	-	-	-
Вторая очередь, второй этап. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооружениями на	за 2018г.	-	2 372	-	2 372
	за 2017г.	-	-	-	-
Причал грузоподъемностью 500 кг.	за 2018г.	-	396	-	396
	за 2017г.	-	-	-	-
Шламовый насос GrindexSolid (0,9 кВт-2")	за 2018г.	-	71	-	71
	за 2017г.	-	-	-	-
Набережная оз. Байкал, на участке «Турка». Вторая очередь, второй этап.	за 2018г.	-	163 434	-	163 434
	за 2017г.	-	-	-	-
Здание, количество этажей - 2 (маяк), площадь 60,2 кв.м	за 2018г.	-	27 059	-	27 059
	за 2017г.	-	-	-	-
Опора линии электропередач на участке Турка. Первая очередь.	за 2018г.	-	978	-	978
	за 2017г.	-	-	-	-
Причалное сооружение на реке Турка на участке "Турка" протяженности 963м, площадь 96747	за 2018г.	-	306 622	-	306 622

Видеосервер Axis M7010 Видео Экодер	за 2017г.	-	-	-	-
	за 2018г.	-	81	-	81
	за 2017г.	-	-	-	-
Презентационный шатер-юрта	за 2018г.	-	99	-	99
	за 2017г.	-	-	-	-
Шкаф управления с модульной системой управления канализационными насосами GRUNDFOS Modilar Controls	за 2018г.	-	372	-	372
	за 2017г.	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализ-ная насосная станция КНС-6 с 2-мя погруж. насосами. Уч. Турка. 2оч, 1 эта	за 2018г.	-	1 557	-	1 557
	за 2017г.	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализ-ная насосная станция КНС-5 с 2-мя погруж. насосами. Уч. Турка. 2оч, 1 эта	за 2018г.	-	1 557	-	1 557
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция для КНС-5. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализ-ная насосная станция КНС-4 с 2-мя погруж-ми насосами. Уч. Турка. 2оч, 1эт	за 2018г.	-	1 557	-	1 557
	за 2017г.	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализ-ная насосная станция КНС-3 с 2-мя погруж-ми насосами. Уч. Турка. 2оч, 1эт	за 2018г.	-	1 557	-	1 557
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция для КНС-3. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция для КНС-4. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция для КНС-6. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Теплотрасса на уч. Турка. Вторая очередь, первый этап.	за 2018г.	-	10 254	-	10 254
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. КНС-2. Уч. Пески. Вторая очередь, первый этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция для КНС-8. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция. Газов. котельная ПЭБ. Уч. Турка. 2оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматиз-ная эл/станция. Газов. котельная АДК. Уч. Турка. 2 оч, 1 этап	за 2018г.	-	217	-	217
	за 2017г.	-	-	-	-
Система видеонабл-ния водозабор сооружений на уч Пески, БР000150, Маш и обор (кроме офис), 16.12.14	за 2018г.	-	203	-	203
	за 2017г.	-	-	-	-
Телевизионная система наблюдения	за 2018г.	-	618	-	618
	за 2017г.	-	-	-	-
Ветроэнергетическая установка мощностью 3 кВт	за 2018г.	-	1 685	-	1 685
	за 2017г.	-	-	-	-
Аппарат для бесконтактной мойки Karcher HD 10/23-4S	за 2018г.	-	61	-	61
	за 2017г.	-	-	-	-

Очистное сооружение для мойки Karcher HDR 777	за 2018г.	-	182	-	182	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Шиномонтажный станок 46 TRK	за 2018г.	-	161	-	161	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Балансировочный станок с монитором Hofmann geodyna 4900	за 2018г.	-	585	-	585	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Общественный туалет - 3 шт.	за 2018г.	-	12 355	-	12 355	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-6. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн160кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 011	-	2 011	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-5. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн630кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 034	-	2 034	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-7. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн630кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 034	-	2 034	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-9. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн250кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 123	-	2 123	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-8. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн1000кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 550	-	2 550	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-4. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн250кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 123	-	2 123	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-1. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн1000кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 550	-	2 550	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-3. Копл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн160кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 011	-	2 011	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Локальные вычислительные сети	за 2018г.	-	358	-	358	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер сбора данных энергопотребления	за 2018г.	-	89	-	89	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Матричный переключатель	за 2018г.	-	165	-	165	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
АТС AVAYA	за 2018г.	-	56	-	56	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насосно-счетная установка	за 2018г.	-	556	-	556	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Подставка под полуприцеп-цистерну	за 2018г.	-	88	-	88	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. Локальные очистные сооружения. Уч Турка. ЛОС	за 2018г.	-	217	-	217	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной 1200/70 ШВ КГ. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	42	-	42	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-

Муфельная печь МИНП-17УЗ. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	47	-	47	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Термостат для БПК. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	40	-	40	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Анализатор оптический ДИВ-3. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	50	-	50	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Прицеп тракторный 2ПТС-4,5	за 2018г.	-	130	-	130	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Анализатор нефтепродуктов и жиров КН-2М. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	74	-	74	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Тахеометр электронный СХ-105L	за 2018г.	-	226	-	226	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Монтажная корзина для КМУ	за 2018г.	-	54	-	54	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Cisco 2921 w/3 GE,4 EHWIC.3 DSP,1 SM,256MB CF,512MB DRAM.IPB (CISCO2921/K9)	за 2018г.	-	69	-	69	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Снегоуборочная машина Honda HSM 1380iE	за 2018г.	-	224	-	224	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сканер Graphtec CSX510-09 (F0+, 36", протяжной, 600x600 dpi, 48bit/16bit, CIS, LED-подсветка, оригинал)	за 2018г.	-	197	-	197	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплекс для проверки электрооборудования на базе прибора РЕТОМ-21в	за 2018г.	-	947	-	947	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Телекоммуникационный сервер DioNIS-Post	за 2018г.	-	100	-	100	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Снегоуборочник HSS970 ETS	за 2018г.	-	152	-	152	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Телекоммуникационный сервер DioNIS-FW	за 2018г.	-	100	-	100	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Шатер 8*20м (160м2)	за 2018г.	-	298	-	298	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электростанция сварочная АСП В220/6,5/3,5-Т400/230 ВХ двиг. Honda GX390	за 2018г.	-	59	-	59	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Снегоуборочник CANADIANA	за 2018г.	-	41	-	41	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Прилавок-витрина холодильный высокотемпературный ПВВ (Н) 70КМ-С-НШ	за 2018г.	-	69	-	69	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Мобильный стенд Неворк 3*3 (вогнутый) производства Швеция (MAXIBIT)	за 2018г.	-	103	-	103	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
APC Smart-UPS 3000 VA USB&Serial 230V ИБП	за 2018г.	-	47	-	47	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система Web-мониторинга	за 2018г.	-	137	-	137	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сатурн М1	за 2018г.	-	72	-	72	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-

Вывеска с логотипом "Особая экономическая зона "Байкальская гавань"	за 2018г.	-	200	-	200	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
АИИС КУЭ ПС 110/10 кВ "Берег" и ТП 10/0,4 кВ	за 2018г.	-	5 245	-	5 245	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Щит рекламный	за 2018г.	-	255	-	255	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сварочный аппарат FRIAMAT basic print	за 2018г.	-	58	-	58	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
АТС	за 2018г.	-	57	-	57	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ФП-12 течеискатель-сигнализатор переносной	за 2018г.	-	56	-	56	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Караульное помещение площадки контррезервуаров. Участок Турка.	за 2018г.	-	4 561	-	4 561	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализационная станция КНС с 2-мя погружными насосами Участок Пески. 1 очер	за 2018г.	-	1 557	-	1 557	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-8 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2018г.	-	1 557	-	1 557	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-7 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2018г.	-	1 557	-	1 557	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-2 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2018г.	-	1 557	-	1 557	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-1 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2018г.	-	1 557	-	1 557	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Дизель-генераторная установка ДГУ-30кВА(ДЭУ-30М) для КНС-1.Первая очередь. Участок Турка	за 2018г.	-	240	-	240	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Дизель-генераторная установка ДГУ-16кВА(ДЭУ-16М) для КНС-2.Первая очередь. Участок Турка	за 2018г.	-	273	-	273	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Дизель-генераторная установка ДГУ-30кВА(ДЭУ-30М) для КНС-7.Первая очередь. Участок Турка	за 2018г.	-	240	-	240	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТП-5.Комплект трансформатор подстанция блочного исп-ния на напряж 10/0,4 кВ мощ 2*400кВа учПески.1оч	за 2018г.	-	1 637	-	1 637	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сервер R-Style Marshal NP2012 с ИБП	за 2018г.	-	96	-	96	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Мобильный экран прямой проекции на раме Da-Lite Fast-Fold Deluxe 229*305, Da-Mat	за 2018г.	-	72	-	72	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Административное здание, количество этажей - 1, площадь 142,1 кв.м	за 2018г.	-	5 199	-	5 199	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные сети бытовой канализации, назначение: сооружение. Протяженность 42 м. Инвентарный	за 2018г.	-	114	-	114	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-

Внутриплощадочные сети бытовой канализации. Назначение: сооружение. Протяженность 106м. Инвентарный	за 2018г.	-	226	-	226	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети. Кабельные линии 0,4 кВ, назначение: производственное. Протяженность 188м. И	за 2018г.	-	139	-	139	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети. Кабельные линии 0,4 кВ, протяженность 2030 м	за 2018г.	-	150 625	-	150 625	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Канализационная насосная станция, этажей – 1, 3,2 кв.м	за 2018г.	-	8 342	-	8 342	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Караульное помещение, количество этажей – 1, площадь 8,2 кв.м	за 2018г.	-	258	-	258	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наружные сети водопровода, протяженность 1105 м	за 2018г.	-	4 140	-	4 140	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насосная станция 1-го подъема, количество этажей – 1, площадь 8,7 кв.м	за 2018г.	-	24 161	-	24 161	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Насосная станция, количество этажей – 1, площадь 400,7 кв.м	за 2018г.	-	22 245	-	22 245	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения, назначение: сооружение. Протяженность 1030,0 м. Инвентарный номер: 9020. Литер:	за 2018г.	-	4 217	-	4 217	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сети водоснабжения, протяженность 220 м	за 2018г.	-	700	-	700	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наружные слаботочные сети, протяженность 354 м	за 2018г.	-	44	-	44	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наружные слаботочные сети, протяженность 1887 м	за 2018г.	-	258	-	258	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наружные слаботочные сети, назначение: производственное. Протяженность 484 м. Инвентарный номер 9016	за 2018г.	-	61	-	61	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети. Уличное освещение, назначение: производственное. Протяженность 331 м. Инвен	за 2018г.	-	32	-	32	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Электротехнические сети. Уличное освещение, протяженность 1002 м	за 2018г.	-	444	-	444	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Берегоукрепительное сооружение на р. Турка на уч«Турка» ТР ОЭЗ «Байкальская Гавань», протяж 1734м	за 2018г.	-	473 147	-	473 147	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Полуприцеп-цистерна транспортная	за 2018г.	-	1 727	-	1 727	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Автобус TOYOTA Hiace	за 2018г.	-	1 153	-	1 153	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Грузовой тягач седельный КАМАЗ 6460-63	за 2018г.	-	978	-	978	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Мотовездеход Polaris Sportsman X2 500 EFI	за 2018г.	-	340	-	340	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Снегоход "BEARCAT X1ZT"	за 2018г.	-	410	-	410	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-

ТС Автомобиль NISSAN PATHFINDER (336)	за 2018г.	-	1 181	-	1 181	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Электротехническая лаборатория на базе КАМАЗа 6328Е1	за 2018г.	-	6 971	-	6 971	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Самосвал марки Камаз 65115-62	за 2018г.	-	1 811	-	1 811	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Грузовой фургон УАЗ-390995 (429)	за 2018г.	-	308	-	308	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Грузовой фургон УАЗ-390995 (786)	за 2018г.	-	308	-	308	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Машина дорожная комбинированная марки ЭД405Б КАМАЗ 65115-62	за 2018г.	-	2 560	-	2 560	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Машина вакуумная КО-505А	за 2018г.	-	1 885	-	1 885	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Автобус марки Higer KLQ 6826Q	за 2018г.	-	2 821	-	2 821	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Трактор колесный БЕЛАРУС 82.1	за 2018г.	-	577	-	577	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ТС Грузовой бортовой Маз-530905-215-010 (Кран-манипулятор)	за 2018г.	-	3 550	-	3 550	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Горка деревянная	за 2018г.	-	50	-	50	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	255	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	27 059	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	-	-	18 630	(9 720)	-	-	-	X	8 910	-
	5420	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	18 630	(9 720)	-	-	-	4 465	8 910	-
	5421	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	-	-	4 310	11	(11)	-	-	-	-	-	-	4 310	-
	5530	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	110	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	2 738	11	(11)	-	-	-	-	-	-	2 738	-
	5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	-	-	1 462	-	-	-	-	-	-	-	-	1 462	-
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	-	-	4 310	11	(11)	-	-	-	X	X	X	4 310	-
	5520	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	56	56	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	56	56	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	-	8 773	74	(4 973)	-	-	-	-	3 874
	5580	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	-	1 038	21	(21)	-	-	-	-	1 038
	5581	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	58	-	-	-	-	-	-	58
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	877	1	-	-	-	-	-	878
	5583	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2018г.	-	4 900	52	(4 952)	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	-	1 900	-	-	-	-	-	-	1 900
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	-	8 773	74	(4 973)	-	X	X	X	3 874
	5570	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	10	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	10	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	9 625	-
Расходы на оплату труда	5620	17 088	-
Отчисления на социальные нужды	5630	5 099	-
Амортизация	5640	41 062	-
Прочие затраты	5650	14 617	-
Итого по элементам	5660	87 491	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 491	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

**Тогошиев Алексей
Игоревич**

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 821	(624)	-	1 197
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

(подпись)

**Тогошиев Алексей
Игоревич**

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей Игоревич

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

ИИ

БАЙКАЛЬСКАЯ
ГАВАНЬ



АО «ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА
«БАЙКАЛЬСКАЯ ГАВАНЬ»
670000, Республика Бурятия г. Улан-Удэ ул.
Борсоева д. 19 Б, Тел. (3012) 200-221
harborbaikal@gmail.com
ИНН/КПП 0326556361/031601001

**Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»
за период с 20.11.2017 по 31.12.2018**

III. Краткая характеристика Общества.

Акционерное общество «Особая экономическая зона «Байкальская гавань» зарегистрировано 20.11.2017г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия за ОГРН 1170327012690.

На 31.12.2018г. уставный капитал Общества состоит из 2 774 816 861 (Двух миллиардов семисот семидесяти четырех миллионов восьмисот шестнадцати тысяч восьмисот шестидесяти одной) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций Общества, приобретенных единственным акционером - Республики Бурятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений Республики Бурятия - (размещенные акции), и определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» является коммерческой организацией, наделенной правом собственности на имущество, переданное ему учредителем.

Учредителем АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» является Республика Бурятия. Функции учредителя осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений РБ в соответствии с действующим законодательством.

АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках РФ, действует на основании Устава, утвержденного Распоряжением единственного акционера Республикой Бурятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений РБ от 13.11.2017г. №04-01-04-530/17, в редакции решений единственного акционера Республикой Бурятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений РБ от 28.04.2018г. №03-04/02/2018, от 13.06.2018г. №03-04/04/2018, от 13.07.2018г. №03-04/10/2018.

Юридический адрес АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»: 671273, Республика Бурятия, Прибайкальский район, село Турка, микрорайон Турка, дом 3, офис 1.

02.04.2018г. АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» зарегистрировало обособленное подразделение по адресу 670000, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 19Б, оф. 310. Обособленное подразделение действует без выделения на отдельный баланс.

Целью создания Общества является создание и управление объектами инфраструктуры особой экономической зоны туристско-рекреационного типа, созданной на территории муниципального образования «Прибайкальский район» Республики Бурятия. Для реализации этих целей 07.02.2018г. между АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» и министерством экономического развития Российской Федерации было подписано соглашение за №С-11-СШ/Д14, в результате чего Общество получило статус управляющей компании особой экономической зоны.

Кроме того не менее важной целью АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» является извлечение прибыли. Законом Республики Бурятия «О республиканском бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» установлены лимиты финансирования деятельности Общества на 2017-2020гг. Учредителем поставлена задача Обществу к 2020г. выйти на самоокупаемость.

Основные виды деятельности Общества:

–Предоставление коммунальных услуг резидентам и прочим организациям особой экономической зоны туристско-рекреационного типа, созданной на территории муниципального

образования «Прибайкальский район» Республики Бурятия: теплоснабжение, передача электроэнергии;

- Деятельность гостиницы;
- Оказание услуг автотранспорта.

Среднегодовая численность работающих на Общества за 2018г. составила 29 человек. Штатная численность на 31.12.2018г. составила 43 человека.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

В соответствии с решением №03-04/07/2018 от 25.06.2018г. Единственного акционера АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» утвержден совет директоров в следующем составе:

1. Коротич Марина Викторовна – первый заместитель министра имущественных и земельных отношений РБ;
2. Будаев Тимур Борисович – первый заместитель министра экономики РБ;
3. Цыдыпова Баярма Батуевна – заместитель министра туризма РБ;
4. Саликова Елена Сергеевна – начальник отдела управления государственным имуществом Министерства имущественных и земельных отношений РБ;
5. Шарипов Максим Юрьевич – заместитель Председателя комитета стратегического управления развитием туризма – начальник отдела по развитию территорией с особыми режимами хозяйствования Министерства туризма РБ.

В соответствии с Уставом Общества, единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом заседания Совета директоров АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» №2 от 09.03.2018г. избран Тогошиев Алексей Игоревич.

2П. Отчётный период годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» зарегистрировано 20.11.2017г. В соответствии со ст. 15 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», первым отчетным годом Общества является период с даты государственной регистрации по 31 декабря 2018г.

3П. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3П1. Пояснения к стр. 1190 Бухгалтерского баланса

На 31.12.2018г. в составе дебиторской задолженности АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» числилась дебиторская задолженность по приобретению нематериальных активов в сумме 186 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность в 2019г. будет учтена в составе нематериальных активов. В связи с этим, в бухгалтерском балансе на 31.12.2018г. данная сумма показана в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3П2. Пояснения к стр. 1310 Бухгалтерского баланса

На 31.12.2018г. АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» произвело эмиссию 2 774 816 861 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Акции были реализованы единственному акционеру Республике Бурятия в лице Министерства имущественных и земельных отношений РБ, полностью оплачены денежными средствами в сумме 59 412 тыс. руб. и имуществом на сумму 2 715 405 тыс. руб.

3П3. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам и резервам

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2018г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв на выплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 21/2008 был создан на сумму неиспользованных на 01.01.2019г. отпусков на сумму 1 197 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Основания для создания других оценочных обязательств и резервов отсутствовали.

3П4. Информация о займах

В соответствии с ПБУ 15/2008 поясняем, что в 2018г. Общество с целью ликвидации кассового разрыва, связанного с длительностью процедуры внесения денежных средств от учредителя, привлекало заемные средства. Обществом было заключено 3 договора займа с некредитными

организациями. Сумма заемных денежных средств, фактически привлеченных Обществом, в 2018г. составила 4900 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов по всем договорам займа составила 52 тыс. руб.

На 31.12.2018г. кредитные средства возвращены в полном объеме. Срок кредитования составил не более трех месяцев.

В соответствии с п. 17 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в связи с тем, что сроки займов не превышали трех месяцев.

3П5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности числится задолженность следующих дебиторов:

Наименование/группа Дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2018г., тыс. руб.
Расчёты с покупателями, заказчиками	110
в том числе:	
БАЙКАЛ-ИНВЕСТ ООО	51
МРСК СИБИРИ ПАО	24
Поезд Владимир Викторович	17
Прочие	18
Авансы выданные	2552
в том числе:	
Байкал-АвтоТрак-Сервис ООО	1592
БДЦ ООО	410
РН-КАРТ ООО	232
РЕГЛАМЕНТ ООО КЦ	86
Прочие	232
Прочая	1462
в том числе:	
НДС к возмещению	1083
Прочие	379
Всего	4124

В составе кредиторской задолженности числится задолженность следующих кредиторов:

Наименование/группа Кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2018г., тыс. руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	1038
в том числе:	
БУРЯТГАЗ ОАО	635
МРСК СИБИРИ ПАО	311
МЕГАФОН ПАО	24
ЗЦАСЭТ ООО	21
Прочие	47
Авансы полученные	58
в том числе:	
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	33
АДМИНИСТРАЦИЯ МО "ТУРКИНСКОЕ" СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ	25
Расчеты по налогам и взносам	878
в том числе:	
Расчеты по пенсионному обеспечению	623

Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	144
Прочие	111
Прочая	1900
в том числе:	
Байкал-АвтоТрак-Сервис ООО	1592
Очистные сооружения ООО	125
Эколос-ПроектСтрой ООО	125
Прочие	58
Всего	3874

На 31.12.2018г. у Общества числится кредиторская задолженность в размере 1 898 руб. по обеспечениям, полученным в качестве денежных средств на расчетный счет, которая будет погашена после исполнения контрактов, либо после выявления победителей закупочных процедур.

Наименование контрагента	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Примечания	Срок возврата
Байкал-АвтоТрак-Сервис ООО	1 592	Обеспечение исполнения контракта	после исполнения контракта
Очистные сооружения ООО	125	Обеспечение заявки	после выявления победителя закупочной процедуры
Триада Аудит АФ ООО	24	Обеспечение исполнения контракта	после исполнения контракта
ФэнсиМедиа ООО	32	Обеспечение исполнения контракта	после исполнения контракта
Эколос-ПроектСтрой ООО	125	Обеспечение заявки	после выявления победителя закупочной процедуры
Итого	1 898		

3Пб. Информация об основных средствах

В соответствии с ПБУ 6/01 средние сроки полезного использования по группам основных средств составили:

Группа основных средств	СПИ, мес
Здания	294
Сооружения	219
Машины и оборудование (кроме офисного)	71
Офисное оборудование	49
Транспортные средства	76
Производственный и хозяйственный инвентарь	61
Другие виды основных средств	79

4П. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4П1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг без НДС в отчетном периоде составила 3 372 тыс. руб., в том числе по видам деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Вид деятельности	Выручка от реализации, тыс. руб. (без НДС)
Деятельность гостиницы	1 488
Оказание услуг с применением автотранспорта	760
Теплоснабжение	635

Прочая деятельность	469
Передача электроэнергии	20
Итого	3 372

4П2. Состав себестоимости затрат Общества за отчетный год (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) представлен в таблице:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	32 640
Оплата труда	6 190
Газ сжиженный углеводородный	3 899
Страховые взносы	1 861
электроэнергия	1 708
Содержание и обслуживание объектов ОС	1 180
Расходы на офисную мебель	949
Прочие налоги и сборы	925
Ремонт	520
хозяйственный инвентарь и оборудование	494
Налог на имущество	100
ГСМ	254
Вывоз ЖБО	231
Командировочные	228
Реклама	221
Предупреждение и ликвидация аварий и чрезвычайных ситуаций	168
Вспомогательные материалы для работы котельной	164
Кадастровые работы	128
Стирка белья	93
Поверка средств измерений	71
Очистка сточных вод	60
Расходы на офисную технику	38
Контрольные мероприятия, анализ	28
Хознужды	23
Диагностика, ремонт и обслуживание автомобилей	20
Спецодежда	20
Обучение	17
Канцелярские товары	14
Прочие расходы	47
Итого	52 291

4П3. Состав управленческих расходов Общества за отчетный год (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) представлен в таблице:

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	10 898
Амортизация	8 422
Охрана	4 768
Страховые взносы	3 237
Аренда помещения	1 242
Ведение реестра ценных бумаг	1 205
Расходы на офисную мебель	778
Прочие налоги и сборы	716

хозяйственный инвентарь и оборудование	650
Расходы на офисную технику	469
Диагностика, ремонт и обслуживание автомобилей	454
ГСМ	374
электроэнергия	355
Услуги связи	177
Ремонт	161
Командировочные	128
Обучение	125
Охрана труда	119
Налог на имущество	86
Канцелярские товары	93
Противопожарные мероприятия	89
Ремонт и обслуживание оргтехники и IT оборудования	83
Содержание и обслуживание зданий	80
Консультационные услуги	63
расходы на программное обеспечение	57
хозяйственный инвентарь и инструмент	56
Хознужды	54
Прочие услуги	47
Транспортный налог	44
Услуги доставки	37
Страхование	27
Аренда автотранспорта	26
Прочие расходы	82
Итого	35 200

4П4. Состав прочих доходов Общества за отчетный год (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) представлен в таблице:

Статьи прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Излишки ГСМ по результатам инвентаризаций	141
Доходы от аренды движимого и недвижимого имущества	15
Пени, неустойки полученные	11
Прочие	6
Всего	173

4П5. Состав прочих расходов Общества за отчетный год (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) представлен в таблице:

Статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Материальная помощь	72
Списание ТМЦ	71
Услуги банка	44
Пени, штрафы к уплате	22
Прочие расходы	19
Всего	228

4П6. В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»

размер базового убытка на одну акцию за прошедший отчетный год составил менее 1 рубля (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).

5II. Методика ведения бухгалтерского учета

АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом №03 от 19.02.2018г., разработанной на основании и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N34н, положениями по бухгалтерскому учету.

Основные методологические положения учетной политики, имеющие значение при анализе бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Уровень существенности, применяемый при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, составляет 5 процентов. Количественная оценка уровня существенности применяется к отдельным строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. Кредиторская задолженность, возникшая в результате предварительной оплаты покупателей, отражается в бухгалтерском балансе за минусом НДС, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (Письмо Минфина РФ №07-02-18/01 от 09.01.2013г).

4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

5. Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

6. Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

– ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;

– ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;

– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

7. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, включаются в состав МПЗ.

8. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Использование автоматизированного учета обеспечивает списание МПЗ при отпуске и ином выбытии для целей бухгалтерского учета: материалов по средней себестоимости, товаров по стоимости каждой единицы МПЗ.

9. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, лицензионные соглашения на право пользования недрами и средства индивидуализации.

10. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

11. Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Начисление амортизации по всем НМА в отчетном периоде осуществлялось линейным способом.

12. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

13. Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

14. Расходы будущих периодов отражаются в балансе в составе внеоборотных или оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока списания объекта. В отдельных случаях – при отражении расходов на полисы ОСАГО – в составе дебиторской задолженности.

15. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется в соответствии с порядком признания доходов и расходов, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, а также в соответствии с особенностями, указанными в учетной политике Общества.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества.

Доходы

Выручка в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления. Датой получения дохода от продажи товаров признается день перехода права собственности на товары, покупателю согласно ГК РФ и условиям договора. По договору мены, выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете после исполнения обеими сторонами обязательств передать товары.

Расходы

Расходы в бухгалтерском учете признаются при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Исчисление финансового результата деятельности Общества строится на принципе временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в соответствии с которым факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

В зависимости от характера и условий получения, направлений деятельности, финансовый результат деятельности Общества складывается из финансового результата:

- а) от обычных видов деятельности (прибыль или убыток от продажи продукции, работ, услуг);
- б) от прочих доходов и расходов.

Расходы, формирующие себестоимость продаж учитываются, являются прямыми расходами, связанные непосредственно с определенными видами деятельности, учитываются на счете 20.

Общехозяйственные расходы для нужд управления, расходы на продажу учитываются на счете 26.

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи»:

- Расходы на продажу на субсчет 7 «Коммерческие расходы»;
- Расходы для нужд управления на субсчет 8 «Управленческие расходы».

Финансовый результат от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг в действующих ценах без НДС, экспортных пошлин и других вычетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации, и себестоимостью реализованной продукции (товаров, работ, услуг), коммерческими и управленческими расходами.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

Под финансовым результатом от прочей деятельности понимается результат по всем операциям Общества, отличным от операций по обычным видам деятельности.

Финансовый результат Общества отражается в отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие и управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности в Общества являются следующие поступления:

- Доходы от деятельности гостиницы;
- Передача электроэнергии;
- Теплоснабжение;
- Водоснабжение;
- Очистка сточных вод;
- Деятельность гостиницы;
- Оказание услуг с применением автотранспорта;
- Прочая деятельность

Прочими доходами Общества являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, МПЗ, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления в виде арендной платы;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);

- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные контрагентами Общества или присужденные судом;
- судебные расходы, взысканные судом в пользу Общества, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ), сумма государственной пошлины за совершение иных юридически значимых действий, возвращенная Общества;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Общества убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими доходами Общества также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда;
- Страховые взносы;
- Амортизация;
- Прочие расходы.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, МПЗ, финансовых вложений и иных не денежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов, займов в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (плата за услуги по открытию и ведению расчетных, текущих, валютных и иных счетов; выдачу наличных денег, плата за переводные, инкассовые, аккредитивные и иные банковские операции и др.);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров, признанные разрезом или присужденные судом;
- судебные расходы, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ), сумма государственной пошлины за совершение иных юридически значимых действий, если она не учитывается в составе расходов от обычных видов деятельности, капитальных вложений;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- выплаты работникам Общества, не предусмотренные трудовыми или коллективными договорами, локальными нормативными актами, регулирующими оплату труда в Обществе;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.);

– прочие расходы;

Расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов Общества отражаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

16. Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленных субсчетах, открытых к счету по учету налога на прибыль.

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

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

17. Оценочные резервы формируются в соответствии с методиками, закрепленными в учетной политике.

18. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последнюю дату месяца по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СмВз}_i / 100\%),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнюю дату месяца;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СмВз_i - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

19. Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

– невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом дебитора и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для целей бухгалтерского учета суммы резервов по сомнительным долгам определяются исходя из фактической дебиторской задолженности, числящейся на счетах бухгалтерского учета и признанной сомнительной.

Величина дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности отражается за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

20. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также банковские депозиты до востребования.

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные эквиваленты в отчете о движении денежных средств отражаются в соответствии с ПБУ 23/2011г.

6П. Пояснения по отклонениям налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в таблице представлены отклонения налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, тыс. руб.:

Разницы, в отчетном периоде	Отклонение, руб.	Сумма налогового обязательства/актива, руб.	Корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль
Постоянная разница	165	33	Постоянное налоговое обязательство
Временная разница	86 163	17 232	Отложенный налоговый актив
Временная разница	2 479	496	Отложенное налоговое обязательство

Таким образом, текущий налог на прибыль составит, тыс. руб.:

Условный доход по налогу на прибыль	16 769
Постоянное налоговое обязательство	33
Отложенный налоговый актив	17 232
Отложенное налоговое обязательство	496
Текущий налог на прибыль	0,00

7П. Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом

В соответствии с п. 32 ПБУ 6/01 поясняем, что в отчетном году Обществом были заключены договора аренды помещений:

– Договор аренды нежилых помещений от 27.02.2018г. с уплатой постоянной части арендной платы в размере 64 тыс. руб. ежемесячно, а также переменной части арендной платы, исходя из расчета потребленных коммунальных услуг (электроэнергия, водоснабжение, канализование, теплоснабжение, услуги интернета. Срок аренды 27.02.2018г. – 31.03.2018г. Общая сумма договора составила 89 тыс. руб.;

– Договор аренды нежилых помещений от 02.04.2018г. с уплатой постоянной части арендной платы в размере 153 тыс. руб. ежемесячно (стоимость коммунальных услуг входит в постоянную часть арендной платы), а также переменной части арендной платы за фактические произведенные междугородние переговоры. Срок аренды 02.04.2018г.-31.12.2018г. Общая сумма договора составила 1 376 тыс. руб.

8П. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 сообщаем об отсутствии существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность.

9П. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 12 ПБУ 11/2008 поясняем, что размер вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу в отчетном периоде составил:

Краткосрочные вознаграждения – 2 790 тыс. руб.

Страховые взносы – 793 тыс. руб.

Основной управленческий персонал Общества состоит из:

- Генерального директора;
- Заместителя генерального директора;
- Главного бухгалтера;
- Главного инженера.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

Наименование контрагента - связанной стороны	Основания признания контрагента связанной стороной/ характер отношений	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб. (с НДС)	Величина дебиторской (+)/кредиторской (-) задолженности, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форме расчетов
Министерство имущественных и земельных отношений РБ	функции учредителя Общества от имени РБ	Получение имущества на ответственное хранение	326 614	-221 464	Срок хранения – до востребования
Министерство имущественных и земельных отношений РБ	функции учредителя Общества от имени РБ	Передача имущества в уставный капитал	2 774 817	0	-

Генеральный директор

22 марта 2019г.



А.И. Тогошиев

Пронумеровано, прошнуровано,
скреплено печатью

Шестидесят
сентября (54)

лист а.

Ген. директор
ООО АФ «Триада Аудит»
А.М. Доржиев А.М. Доржиев

