

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Особая экономическая зона
«Байкальская гавань» за 2019 год**

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 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 г.;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 г.;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год 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 Кодексом 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

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» за 2019 год

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 Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 12006017842

30 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды
		0710001
		31 12 2019
Организация	Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"	20249256
Идентификационный номер налогоплательщика		0326556361
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	71.11.1
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	12267 13
Единица измерения:	в тыс. рублей	384

Местонахождение (адрес)

671273, Бурятия Респ, Прибайкальский р-н, Турка с Турка мкр, д. № 3, оф. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО АФ "Триада Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **0323009025**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1020300965420**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	228	82	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 545 612	2 663 412	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	54 565	17 232	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	233	283	-
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность по приобретению нематериальных активов		-	186	-
	Итого по разделу I	1100	2 600 638	2 681 009	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	5 577	8 910	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 430	4 124	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 860	19 156	-
3.6	Прочие оборотные активы	1260	98	73	-
	Итого по разделу II	1200	13 965	32 263	-
	БАЛАНС	1600	2 614 603	2 713 272	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 823 909	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	(216 647)	(67 112)	-
	Итого по разделу III	1300	2 607 262	2 707 705	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5	Отложенные налоговые обязательства	1420	469	496	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	469	496	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	5 303	3 874	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	1 569	1 197	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 872	5 071	-
	БАЛАНС	1700	2 614 603	2 713 272	-

Руководитель

**Тогошиев Алексей Игоревич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2019
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 2	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 Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.1	Выручка	2110	9 819	3 372
4.2	Себестоимость продаж	2120	(159 459)	(62 170)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(149 640)	(58 798)
4.3	Коммерческие расходы	2210	(2 665)	(1 440)
4.4	Управленческие расходы	2220	(35 961)	(22 085)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(188 266)	(82 323)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 292	378
	Проценты к уплате	2330	-	(52)
4.6	Прочие доходы	2340	948	173
4.7	Прочие расходы	2350	(867)	(2 024)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(186 893)	(83 848)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
5	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(20)	(33)
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	26	(496)
5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	37 332	17 232
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(149 535)	(67 112)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(149 535)	(67 112)
4.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2019	
20249256	
0326556361	
71.11.1	
12267	13
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями
Организационно-правовая форма / форма собственности
Собственность субъектов Непубличные акционерные общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2017 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 774 817	-	-	-	-	2 774 817
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2 774 817	-	-	X	-	2 774 817
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(67 112)	(67 112)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	(67 112)	(67 112)
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	-	-	-

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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	2 774 817	-	-	-	(67 112)	2 707 705
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	49 092	-	-	-	-	49 092
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	49 092	-	-	X	X	49 092
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(149 535)	(149 535)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(149 535)	(149 535)
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
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	2 823 909	-	-	-	(216 647)	2 607 262

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 607 262	2 707 705	-



Руководитель Тогошийев Алексей Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

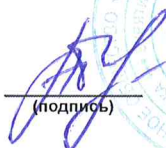
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Особая Экономическая Зона "Байкальская гавань"		20249256		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0326556361		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями	по ОКВЭД 2	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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 318	5 733
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 790	3 326
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	495	15
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Налог на добавленную стоимость	4114	1 169	-
прочие поступления	4119	1 864	2 392
Платежи - всего	4120	(71 315)	(45 832)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 830)	(21 763)
в связи с оплатой труда работников	4122	(39 687)	(20 294)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(52)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Налог на добавленную стоимость	4125	-	(1 271)
прочие платежи	4129	(2 798)	(2 452)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(57 997)	(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	(3 391)	(321)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 391)	(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	(3 391)	(157)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	49 092	59 412
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	49 092	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	49 092	59 412
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(12 296)	19 156
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 156	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 860	19 156
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Тогошиев Алексей Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 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

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 2019г.	83	(3)	219	-	-	(83)	-	-	-	302	(86)
	5110	за 2018г.	-	-	83	-	-	(3)	-	-	-	83	(3)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2019г.	83	(3)	219	-	-	(83)	-	-	-	302	(86)
	5111	за 2018г.	-	-	83	-	-	(3)	-	-	-	83	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	2	229	(219)	12
	5190	за 2018г.	-	85	(83)	2
в том числе:	5181	за 2019г.	2	207	(209)	-
	5191	за 2018г.	-	2	-	2
Видеоролик	5182	за 2019г.	-	10	(10)	-
	5192	за 2018г.	-	-	-	-
Товарный знак	5183	за 2019г.	-	12	-	12
	5193	за 2018г.	-	-	-	-
Лицензия на пользование недрами	5184	за 2019г.	-	-	-	-
	5194	за 2018г.	-	33	(33)	-
Видеоролик имиджевый АО "ОЗЗ "Байкальская гавань"	5185	за 2019г.	-	-	-	-
	5195	за 2018г.	-	50	(50)	-



Руководитель (подпись) Тогошиев Алексей Игоревич (расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

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 2019г.	-	6 003	-	(6 003)	-
	5250	за 2018г.	-	2 704 471	-	(2 704 471)	-
в том числе:							
Трансформаторные подстанции 10/0,4кВ и распределительные пункты ВЛ-10, КЛ-0,4 кВ на участке «Турка»	5241	за 2019г.	-	22	-	22	-
	5251	за 2018г.	-	19 642	-	19 642	-
Ультрабук 14" Acer Swift SF514-53T-56M3 (FHD/IPS) i5 8265U(1.6)/8192/SSD256/IntelHD/W/In10	5242	за 2019г.	-	66	-	66	-
	5252	за 2018г.	-	-	-	-	-
ТС Трактор колесный БЕЛАРУС 82.1	5243	за 2019г.	-	4	-	4	-
	5253	за 2018г.	-	577	-	577	-
ТС Автоцистерна вакуумная (иплососная) 6999K2 (VIN X896999K2K0BJ6222)	5244	за 2019г.	-	4 424	-	4 424	-
	5254	за 2018г.	-	-	-	-	-
Забор деревянный	5245	за 2019г.	-	98	-	98	-
	5255	за 2018г.	-	-	-	-	-
ТС Электротехническая лаборатория на базе КАМАЗа 5328Е1	5246	за 2019г.	-	1	-	1	-
	5256	за 2018г.	-	6 971	-	6 971	-
Судовая радиостанция речного диапазона NAVCOM SRC-300,300-337МГц с АФУ АШС-0,7 и БП Alfa-2(серт РРР)	5247	за 2019г.	-	61	-	61	-
	5257	за 2018г.	-	-	-	-	-
Производственно эксплуатационная база ОАО «ОЗЗ» на участке «Турка»	5248	за 2019г.	-	22	-	22	-
	5258	за 2018г.	-	72 259	-	72 259	-
Производственно эксплуатационная база ОАО «ОЗЗ» на участке «Турка», этажей - 4, 2286,8 кв.м	5249	за 2019г.	-	22	-	22	-
	5259	за 2018г.	-	211 163	-	211 163	-
Газовая котельная производственно-эксплуатационной базы ОАО «ОЗЗ» на участке «Турка», 84,4 кв.м		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	45 452	-	45 452	-
Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Турка»		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	47 359	-	47 359	-
Инженерная подготовка площадки, вертикальная планировка, благоустройство и озелен-е терр. на Уч Турк		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	132 664	-	132 664	-
Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Пески», 5540,1 квм		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	18 251	-	18 251	-
Трансформаторные подстанции 10/0,4кВ и распределительные пункты ВЛ-10, КЛ-0,4 кВ на Уч Пески, 4150 м		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	1 840	-	1 840	-
КПП с ограждением территории и наружным освещением на участке «Пески», 759,8квм		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	2 867	-	2 867	-
Внутриплощадочные сети бытовой канализации на		за 2019г.	-	22	-	22	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-

Участке «Пески»		за 2018г.	1 816	1 816	1 816
Внутриплощадочные информационно-коммуникационные сети и сети информационно-вычислительной связи, 3201 м		за 2019г.	22	22	22
Очистные сооружения. Вторая очередь. Локальные очистные сооружения на участке «Турка», 63576 квм		за 2018г.	7 593	7 593	7 593
Сети канализации. Первая очередь внутриплощадочных сетей бытовой канализации. 1958м		за 2019г.	22	22	22
Сети канализации. Первая очередь внутриплощадочных сетей бытовой канализации. Уч. "Пески", 4114м		за 2018г.	32 240	32 240	32 240
КПП с ограждением территории и наружным освещением, первая очередь, протяженность 750м		за 2019г.	22	22	22
Инженерная подготовка площадки, верт планировка, благоустр и озелен-е территории, 1 оч, 225455квм		за 2018г.	48 970	48 970	48 970
Уличная сеть, набережные №1, №2, набережная оз. Байкал, 1 очередь, 205 м		за 2019г.	22	22	22
Внутриплощадочные сети водопровода, 1 очередь, 2875 м		за 2018г.	20 118	20 118	20 118
Электротехнические сети. Первая очередь трансформ подстанций 10/0,4 кВ и распределпунктов, 12658м		за 2019г.	22	22	22
Вторая очередь, первый этап. Улично-дорожная сеть с наружным освещением на участке «Турка», 1192 м		за 2018г.	33 682	33 682	33 682
Локальные очистные сооружения на участке «Турка», 1 очередь. 76088,4квм		за 2019г.	22	22	22
Сети водопровода от участка "Пески" до участка "Турка", назначение: сооружение. Протяженность 3886м.		за 2018г.	44 440	44 440	44 440
ТС Автомобиль NISSAN PATHFINDER (609)		за 2019г.	24 339	24 339	24 339
Вторая очередь, первый этап. КПП с ограждением территории и наружным освещением, на уч Турка, 2243м		за 2018г.	1	1	1
ТС Автогрейдер ГС-14.02		за 2019г.	1 181	1 181	1 181
Первая очередь. КПП с ограждением территории и наружным освещением, 300м		за 2018г.	22	22	22
ТС Фронтальный погрузчик Веплер 936L		за 2019г.	8 158	8 158	8 158
Электротехнические сети ПС-110/10кВ, площадь застройки 1905,7 кв.м		за 2018г.	4	4	4
ТС Прицеп для перевозки техники (дизельная станция 1-ой степени автоматизации в капотном исполнении)		за 2019г.	1 081	1 081	1 081
Первая очередь. ВЛ-10. КЛ-0,4, трансформаторные подстанции 10/0,4 кВ и распределпункты. Итого 22шт.		за 2018г.	22	22	22
		за 2019г.	441	441	441
		за 2018г.	4	4	4
		за 2019г.	1 167	1 167	1 167
		за 2018г.	22	22	22
		за 2019г.	5 298	5 298	5 298
		за 2018г.	1	1	1
		за 2019г.	87	87	87
		за 2018г.	22	22	22
		за 2019г.			

Наименование объекта	за 2018г.	за 2019г.	за 2018г.	за 2019г.	за 2018г.	за 2019г.
2 очередь, 1 этап. Инженер подготовка площадки, верт планировка, блустр-во и озелен терр, 120796квм	-	-	12 369	22	12 369	22
Вторая очередь, первый этап. Внутриплощадочные сети бытовой канализации на участке « Турка», назначен	-	-	185 579	22	185 579	22
Газовая котельная административно-делового комплекса на участке « Турка». 1 очередь. 84,3 кв.м	-	-	2 457	22	2 457	22
Вторая очередь, первый этап. Набережная оз. Байкал, на участке « Турка», назначение: сооружение. Прот	-	-	45 452	22	45 452	22
Вторая очередь, первый этап. Внутриплощадочные сети водопровода на участке « Турка», назначение: соор	-	-	4 484	22	4 484	22
1 очередь. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооруж уч "Турка", 2071 м	-	-	5 946	22	5 946	22
2 оч, 1эт. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооружениями на уч "Турка". 1444м	-	-	3 632	22	3 632	22
Первая очередь. Улично-дорожная сеть с наружным освещением, площадь застройки 5132 кв.м	-	-	17 323	22	17 323	22
Внутриплощадочные инфорационно-коммуникационные сети и сети инфо-вычислит связи 12238м	-	-	1 374	22	1 374	22
Внутриплощад информ-коммуникационные сети и сети инф-вычисл связи на уч Турка. 2 оч, 1 э. 1181м	-	-	151	22	151	22
Вторая очередь, второй этап. Внутриплощадочные сети ливневой канализации с очистными сооружениями на Набережная оз. Байкал, на участке « Турка».	-	-	2 372	22	2 372	22
Вторая очередь, второй этап.	-	-	163 434	22	163 434	22
Здание, количество этажей - 2 (маяк), площадь 60,2 кв.м	-	-	27 059	22	27 059	22
Причальное сооружение на реке Турка на участке "Турка" протяженность 963м, площадь застр 86747 квм	-	-	306 622	22	306 622	22
Административное здание, количество этажей - 1, площадь 142,1 кв.м	-	-	5 199	22	5 199	22
Внутриплощадочные сети бытовой канализации, назначение: сооружение. Протяженность 42 м. Инвентарный	-	-	114	22	114	22
Внутриплощадочные сети бытовой канализации, Назначение: сооружение. Протяженность 106м. Инвентарный	-	-	226	22	226	22
Электротехнические сети. Кабельные линии 0,4 кВ, назначение: производственное. Протяженность 188м. И	-	-	139	22	139	22
Электротехнические сети. Кабельные линии 0,4 кВ,	-	-	22	22	22	22

протяженность 2030 м					150 625		150 625		
Канализационная насосная станция, этажей – 1, 3,2 кв.м		за 2018г.	-	-	22		22		22
Караульное помещение, количество этажей – 1, площадь 8,2 кв.м		за 2018г.	-	-	8 342		8 342		8 342
Наружные сети водопровода, протяженность 1105 м		за 2018г.	-	-	22		22		22
Насосная станция 1-го подъема, количество этажей – 1, площадь 8,7 кв.м		за 2018г.	-	-	258		258		258
Насосная станция, количество этажей – 1, площадь 400,7 кв.м		за 2018г.	-	-	22		22		22
Сети водоснабжения, назначение: сооружение. Протяженность 1030,0 м. Инвентарный номер: 9020. Литер:		за 2018г.	-	-	22 245		22 245		22 245
Сети водоснабжения, протяженность 220 м		за 2018г.	-	-	22		22		22
Наружные слаботочные сети, протяженность 354 м		за 2018г.	-	-	700		700		700
Наружные слаботочные сети, протяженность 1887 м		за 2018г.	-	-	22		22		22
Наружные слаботочные сети, назначение: производственное. Протяженность 484 м. Инвентарный номер 9016		за 2018г.	-	-	44		44		44
Электротехнические сети. Уличное освещение, назначение: производственное. Протяженность 331 м. Инвен		за 2018г.	-	-	22		22		22
Электротехнические сети. Уличное освещение, протяженность 1002 м		за 2018г.	-	-	32		32		32
Берегоукрепительное сооружение на р. Турка на уч«Турка» ТР ОЗЗ «Байжальская Гавань», протяж 1734м		за 2018г.	-	-	22		22		22
ТС Полурицеп-цистерна транспортная		за 2018г.	-	-	473 147		473 147		473 147
ТС Автобус TOYOTA Hiace		за 2018г.	-	-	1		1		1
ТС Грузовой тягач седельный КАМАЗ 6460-63		за 2018г.	-	-	1 727		1 727		1 727
ТС Мотовездеход Polaris Sportsman X2 500 EFI		за 2018г.	-	-	1		1		1
ТС Снегоход "BEARCAT X1ZT"		за 2018г.	-	-	978		978		978
ТС Автомобиль NISSAN PATHFINDER (338)		за 2018г.	-	-	5		5		5
ТС Самосвал марки Камаз 65115-62		за 2018г.	-	-	340		340		340
ТС Грузовой фургон УАЗ-390995 (429)		за 2018г.	-	-	4		4		4
		за 2018г.	-	-	410		410		410
		за 2018г.	-	-	1		1		1
		за 2018г.	-	-	1 181		1 181		1 181
		за 2018г.	-	-	1		1		1
		за 2018г.	-	-	1 811		1 811		1 811
		за 2018г.	-	-	1		1		1
		за 2018г.	-	-	308		308		308

ТС Грузовой фургон УАЗ-390995 (786)	за 2019г.	-	1	-	1	-	1	-	-
	за 2018г.	-	308	-	308	-	308	-	-
ТС Машина дорожная комбинированная марки ЭД405Б КАМАЗ 65115-62	за 2019г.	-	1	-	1	-	1	-	-
	за 2018г.	-	2 560	-	2 560	-	2 560	-	-
ТС Машина вакуумная КО-505А	за 2019г.	-	1	-	1	-	1	-	-
	за 2018г.	-	1 885	-	1 885	-	1 885	-	-
ТС Автобус марки Higer KLQ 6826Q	за 2019г.	-	1	-	1	-	1	-	-
	за 2018г.	-	2 821	-	2 821	-	2 821	-	-
ТС Прицеп тракторный 2ПТС-4,5	за 2019г.	-	4	-	4	-	4	-	-
	за 2018г.	-	130	-	130	-	130	-	-
ТС Грузовой бортовой Маз-530905-215-010 (Кран-манипулятор)	за 2019г.	-	1	-	1	-	1	-	-
	за 2018г.	-	3 550	-	3 550	-	3 550	-	-
Спектрометр. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	46	-	46	-	46	-	-
Компрессор бензиновый Enginair 100 (10 бар, 330 л/мин, 4 кВт, 94 кг.)	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	55	-	55	-	55	-	-
Насос SP14A -5,1 кВт 33 м. 19м3/ч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	81	-	81	-	81	-	-
АБП-6-230ВХ электроагрегат (бензогенератор Вепрь)	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	46	-	46	-	46	-	-
Шкаф вытяжной 120/70 ШВ КГ "ЛАБ-Про" (1200*740*2250) Керамогранит 300*300 мм, без тумбы	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	42	-	42	-	42	-	-
Шкаф напольный DG-Rack 42U 600*1000*2100 mm DRK	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	77	-	77	-	77	-	-
Анализатор растворенного кислорода (Марк-302Г). Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	40	-	40	-	40	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. ПЭБ на участке Турка. Первая очередь.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	217	-	217	-	217	-	-
Пенный экстрактор (ковромоечная машина)	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	209	-	209	-	209	-	-
Причал грузоподъемностью 500 кг.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	396	-	396	-	396	-	-
Шламовый насос GrindexSolid (0,9 кВт-2")	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	71	-	71	-	71	-	-
Опора линии электропередач на участке Турка. Первая очередь.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	978	-	978	-	978	-	-
Видеосервер Аксис М7010 Видео Энкодер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	81	-	81	-	81	-	-
Презентационный шатер-юрта	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	99	-	99	-	99	-	-
Шкаф управления с модульной системой управления канализационными насосами GRUNDEOS Mobilair Controls	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	372	-	372	-	372	-	-
Комплектно-блочная канализационная насосная станция	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

11103000 2-мя погруж. насосами. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	1 557	-	1 557	-
Комплектно-блочная канализационная насосная станция КНС-5 с 2-мя погруж. насосами. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-5. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	1 557	-	1 557	-
Комплектно-блочная канализационная насосная станция КНС-4 с 2-мя погруж-ми насосами. Уч. Турка. 20ч, 1эт		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-4. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	217	-	217	-
Комплектно-блочная канализационная насосная станция КНС-3 с 2-мя погруж-ми насосами. Уч. Турка. 20ч, 1эт		за 2018г.	-	-	-	1 557	-	1 557	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-3. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-4. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	217	-	217	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-6. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Теплотрасса на уч. Турка. Вторая очередь, первый этап.		за 2018г.	-	-	-	217	-	217	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. КНС-2. Уч. Пески. Вторая очередь, первый этап		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция для КНС-8. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	10 254	-	10 254	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция. Газов. котельная ПЭБ. Уч. Турка. 20ч, 1 этап		за 2018г.	-	-	-	217	-	217	-
Блочно-контейнерная автоматизированная эл/станция. Газов. котельная АДК. Уч. Турка. 2 оч, 1 этап		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонабл-ния водозабор сооружений на уч Пески, БР000150, Маш и обор (кроме офис), 16.12.14		за 2018г.	-	-	-	217	-	217	-
Телевизионная система наблюдения		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Ветроэнергетическая установка мощностью 3 кВт		за 2018г.	-	-	-	203	-	203	-
Аппарат для бесконтактной мойки Karcher HD 10/23-4S		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Очистное сооружение для мойки Karcher HDR 777		за 2018г.	-	-	-	618	-	618	-
Шиномонтажный станок 46 TRK		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Балансировочный станок с монитором Hofmann geoduла 4900		за 2018г.	-	-	-	1 685	-	1 685	-
Общественный туалет - 3 шт.		за 2018г.	-	-	-	61	-	61	-
ТП-6. Компл-ная трансформатор п/станция блочн		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	182	-	182	-
		за 2018г.	-	-	-	161	-	161	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	585	-	585	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	12 355	-	12 355	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

испытания на напряжение 10-0,4 кВ мощностью 100кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 011	-	2 011	-	2 011	-
ТП-5. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн630кВа на учТурка.1оч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
ТП-7. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн630кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 034	-	2 034	-	2 034	-
ТП-9. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн250кВа на учТурка.1оч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
ТП-8. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн1000кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 034	-	2 034	-	2 034	-
ТП-4. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн250кВа на учТурка.1оч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
ТП-1. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн1000кВа на учТурка.1оч	за 2018г.	-	2 123	-	2 123	-	2 123	-
ТП-3. Компл-ная трансформатор п/станция блочн исп-ния на напряж 10-0,4 кВ мощн160кВа на учТурка.1оч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Локальные вычислительные сети	за 2018г.	-	2 011	-	2 011	-	2 011	-
Компьютер сбора данных энергопотребления	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Матричный переключатель	за 2018г.	-	358	-	358	-	358	-
АТС АВАУА	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Насосно-счетная установка	за 2018г.	-	89	-	89	-	89	-
Подставка под полурицеп-цистерну	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Блочно-контейнерная автоматизированная электростанция. Локальные очистные сооружения. Уч Турка. ЛОС	за 2018г.	-	165	-	165	-	165	-
Шкаф вытяжной 1200/70 ШВ КГ. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Муфельная печь МИНП-17УЭ. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	56	-	56	-	56	-
Термостат для БПК. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Анализатор оптический ДИВ-3. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2018г.	-	556	-	556	-	556	-
Анализатор нефтепродуктов и жиров КН-2М. Участок Турка. Локальные очистные сооружения.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Тахеометр электронный СХ-105L	за 2018г.	-	88	-	88	-	88	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	217	-	217	-	217	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	42	-	42	-	42	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	47	-	47	-	47	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	40	-	40	-	40	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	50	-	50	-	50	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	74	-	74	-	74	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	226	-	226	-	226	-

Монтажная корзина для КМУ	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	54	-	-	-	-	54	-	54
Маршрутизатор Cisco 2921 w/3 GE,4 EHWIC.3 DSP,1 SMI,256MB CF,512MB DRAM.IPB (CISC02921K9)	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоуборочная машина Honda HSM 1380IE	за 2018г.	69	-	-	-	-	69	-	69
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сканер Gtaghtec CSX510-09 (F0+, 36", протяжной, 600x600 dpi, 48bit/16bit, CIS, LED-подсветка, оригинал	за 2018г.	224	-	-	-	-	224	-	224
Комплекс для проверки электрооборудования на базах приборо РЕТОМ-21в	за 2019г.	197	-	-	-	-	197	-	197
Телекоммуникационный сервер DioNIS-Post	за 2018г.	947	-	-	-	-	947	-	947
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоуборочник HSS970 ETS	за 2018г.	100	-	-	-	-	100	-	100
Телекоммуникационный сервер DioNIS-FW	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	152	-	-	-	-	152	-	152
Шатер 8*20м (160м2)	за 2019г.	100	-	-	-	-	100	-	100
	за 2018г.	298	-	-	-	-	298	-	298
Электростанция сварочная АСП В220/6,5/3,5-Т400/230 ВХ двиг. Honda GX390	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоуборочник CANADIANA	за 2018г.	59	-	-	-	-	59	-	59
Прилавок-витрина холодильный высокотемпературный ПВВ (Н) 70КМ-С-НШ	за 2019г.	41	-	-	-	-	41	-	41
Мобильный стенд Неворк 3*3 (вогнутый) производства Швеция (МАХIВIT)	за 2018г.	69	-	-	-	-	69	-	69
APC Smart-UPS 3000 VA USB&Serial 230V ИБП	за 2019г.	103	-	-	-	-	103	-	103
Система Web-мониторинга	за 2018г.	47	-	-	-	-	47	-	47
Сатурн М1	за 2019г.	137	-	-	-	-	137	-	137
	за 2018г.	72	-	-	-	-	72	-	72
Вывеска с логотипом "Особая экономическая зона "Байкальская гавань"	за 2019г.	200	-	-	-	-	200	-	200
АИИС КУЭ ПС 110/10 кВ "Берег" и ТП 10/0,4 кВ	за 2018г.	5 245	-	-	-	-	5 245	-	5 245
Щит рекламный	за 2019г.	255	-	-	-	-	255	-	255
Сварочный аппарат FRIAMAT basic print	за 2018г.	58	-	-	-	-	58	-	58
АТС	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ФП-12 течеискатель-сигнализатор переносной	за 2018г.	57	-	-	-	-	57	-	57
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	56	-	-	-	-	56	-	56

Караульное помещение площадки контррезервуаров. Участок Турка.	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	4 561	-	-	-	-	4 561
Комплектно-блочная канализационная станция КНС с 2-мя погружными насосами Участок Пески. 1 очер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 557	-	-	-	-	1 557
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-8 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 557	-	-	-	-	1 557
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-7 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 557	-	-	-	-	1 557
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-2 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 557	-	-	-	-	1 557
Комплектно-блочная канализационная станция КНС-1 с 2-мя погружными насосами Участок Турка. 1 очер	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 557	-	-	-	-	1 557
Дизель-генераторная установка ДГУ-30кВА(ДГУ-30М) для КНС-1. Первая очередь. Участок Турка	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	240	-	-	-	-	240
Дизель-генераторная установка ДГУ-16кВА(ДГУ-16М) для КНС-2. Первая очередь. Участок Турка	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	273	-	-	-	-	273
Дизель-генераторная установка ДГУ-30кВА(ДГУ-30М) для КНС-7. Первая очередь. Участок Турка	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	240	-	-	-	-	240
ТП-5.Комплект трансформатор подстанция блочного исполнения на напряж 10/0,4 кВ мощ 2*400кВа УчПески.1оч	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	1 637	-	-	-	-	1 637
Сервер R-Style Marshal NP2012 с ИБП	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	96	-	-	-	-	96
Мобильный экран прямой проекции на раме Da-Lite Fast-Fold Deluxe 229*305.Da-Mat	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	72	-	-	-	-	72
Горка деревянная	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	50	-	-	-	-	50

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

Наименование показателя	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 663	238	-
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	3 352	-	-
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	25 877	26 758	-
	5287	-	-	-

Руководитель


Тогошиев Алексей
Игоревич(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Тогошиев Алексей Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2020 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Тогошиев Алексей
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2020 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2019г.	4 310	-	1 439	-	(4 310)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 439	(9)
	5530	за 2018г.	-	-	4 310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 310	-
Авансы выданные	5511	за 2019г.	110	-	113	-	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-	113	(9)
	5531	за 2018г.	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110	-
Прочая	5512	за 2019г.	2 738	-	416	-	(2 738)	-	-	-	-	-	-	-	-	416	-
	5532	за 2018г.	-	-	2 738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 738	-
Итого	5513	за 2019г.	1 462	-	910	-	(1 462)	-	-	-	-	-	-	-	-	910	-
	5533	за 2018г.	-	-	1 462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 462	-
Итого	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019г.	4 310	-	1 439	-	(4 310)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 439	(9)
	5520	за 2018г.	-	-	4 310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 310	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		37	37	56	56	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	37	37	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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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 5571	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
кредиты	5552 5572	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	3 874 -	5 303 3 874	- -	(3 874) -	- -	X -	5 303 3 874	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2019г. за 2018г.	1 038 -	4 495 1 038	- -	(1 038) -	- -	- -	4 495 1 038	
авансы полученные	5562 5582	за 2019г. за 2018г.	58 -	58 58	- -	(58) -	- -	- -	58 58	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2019г. за 2018г.	878 -	715 878	- -	(878) -	- -	- -	715 878	
кредиты	5564 5584	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2019г. за 2018г.	1 900 -	35 1 900	- -	(1 900) -	- -	- -	35 1 900	
	5567 5587	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2019г. за 2018г.	3 874 -	5 303 3 874	- -	(3 874) -	- -	X X	5 303 3 874	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	2 765	10	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 765	10	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
Тогошиев Алексей Игоревич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	14 401	9 625
Расходы на оплату труда	5620	30 613	17 088
Отчисления на социальные нужды	5630	9 135	5 099
Амортизация	5640	122 553	41 062
Прочие затраты	5650	21 383	14 617
Итого по элементам	5660	198 085	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	198 085	87 491

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



Руководитель _____
 (подпись)
Тогошиев Алексей Игоревич
 (расшифровка подписи)

30 марта 2020 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	1 197	3 821	(3 449)	-	1 569
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 197	3 821	(3 449)	-	1 569



Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

30 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	245	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	245	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Тогошиев Алексей Игоревич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Тогошиев Алексей
Игоревич

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»

за 2019 год

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Описание Общества	4
1.2. Информация об органах управления	5
2. Основа представления информации в отчетности	6
2.1. Основные положения учетной политики	6
2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства	7
2.3. Нематериальные активы	7
2.4. Основные средства	7
2.5. Материально-производственные запасы	8
2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов	9
2.7. Учет дебиторской задолженности	9
2.8. Учет кредиторской задолженности	9
2.9. Прочие оборотные и внеоборотные активы	9
2.10. Формирование доходов	9
2.11. Формирование расходов	10
2.12. Отложенные налоги	11
2.13. Инвентаризация имущества и обязательств	11
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	13
3. Внесение изменений в учетную политику 2019 года	13
4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	14
4.1. Нематериальные активы	14
4.2. Основные средства	14
4.3. Прочие внеоборотные активы	15
4.4. Запасы	15

4.5.	Дебиторская задолженность.....	16
4.6.	Прочие оборотные активы	17
4.7.	Денежные средства	17
4.8.	Капитал и резервы	17
4.9.	Заёмные средства.....	18
4.10.	Кредиторская задолженность.....	18
4.11.	Оценочные обязательства	19
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	19
5.1.	Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг) 19	
5.2.	Расшифровка себестоимости по элементам затрат	20
5.3.	Расшифровка коммерческих расходов.....	20
5.4.	Расшифровка управленческих расходов	20
5.5.	Прочие доходы и расходы.....	21
5.6.	Прочие доходы	21
5.7.	Прочие расходы	21
5.8.	Корректировка отчетности предыдущего отчетного периода	21
5.9.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	22
6.	Расчеты по налогу на прибыль	22
7.	Прочие пояснения	23
7.1.	Информация по прекращаемой деятельности.....	23
7.2.	Связанные стороны	23
7.3.	События, произошедшие после 31 декабря 2019 года	25
7.4.	Условные обязательства и условные активы	25

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Особая экономическая зона «Байкальская гавань» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Особая экономическая зона «Байкальская гавань» (свращённое название АО «ОЭЗ «Байкальская гавань»), ИНН 0326556361/КПП 031601001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации, и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена 20.11.2017г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Республике Бурятия за основным государственным регистрационным номером 1170327012690.

По состоянию на отчетную дату Общество зарегистрировано по адресу: 671273, Республика Бурятия, Прибайкальский район, село Турка, микрорайон Турка, дом 3, офис 1.

Почтовый адрес Общества совпадает с юридическим.

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.

Основным видом деятельности Общества являются:

- 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, водоснабжение, водоотведение, очистка сточных вод;
- Деятельность причальных сооружений;
- Деятельность гостиницы;
- Оказание услуг автотранспорта.

Численность работающих в 2019 и 2018 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель, чел.	
	2019 год	2018 год
Среднесписочная численность	51	29

1.2. Информация об органах управления

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

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме. На 31.12.2019г. уставный капитал Общества состоит из 2 823 909 161 (Двух миллиардов восьмисот двадцати трех миллионов девятисот девяти тысяч ста 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.

Таблица 2

Органы управления	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Министерство имущественных и земельных отношений РБ	Общее управление деятельностью Общества в соответствии с установленным по закону перечнем вопросов, решения по которым вправе принимать данное собрание
Совет директоров	Цыдыпова Баярма Батуевна, заместитель министра туризма Республики Бурятия; Коротич Марина Викторовна, Первый заместитель министра имущественных и земельных отношений РБ; Саликова Елена Сергеевна, начальник отдела управления государственным имуществом Министерства имущественных и земельных отношений РБ;	Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров

Органы управления	Состав	Компетенция
	Шарипов Максим Юрьевич, Заместитель Председателя комитета стратегического управления развитием туризма - начальник отдела по развитию территорий с особыми режимами хозяйствования Министерства туризма РБ; Тыжинова Елена Георгиевна, Заместитель министра экономики Республики Бурятия, председатель комитета макропрогнозирования.	
Единоличный исполнительный орган – генеральный директор	Тогошиев Алексей Игоревич	Руководство текущей деятельностью Общества

Ведение бухгалтерского учета осуществляет начальник отдела бухгалтерского учета, экономики и финансов Общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2018 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка нематериальных активов в 2019 году не проводилась. Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, линейным способом начисления амортизации. Амортизация накапливается на отдельном счете.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и его стоимость превышает 40 000 руб. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного (нормативного) использования этого объекта (линейный способ).

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта с учетом морального и физического износа 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).

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 09 июня 2001 г. № 44н.

Сырье, материалы, топливо, запчасти, тара и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости за вычетом резерва под обесценение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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

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.

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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».

2.7. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.8. Учет кредиторской задолженности

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).

2.9. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

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.

2.10. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи продукции, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99, и определяется в момент отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от прочих видов деятельности.

2.11. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

В 2019г. в учетную политику внесены изменения в части распределения затрат на прямые, общехозяйственные, коммерческие.

Затраты на производство учитываются на счете 20: сырье, заработная плата рабочих, амортизация оборудования. В конце отчетного периода затраты, сформированные на счете 20 списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 2 «Себестоимость продаж».

Затраты вспомогательного производства на счете 23: затраты на содержание гаража – амортизация оборудования, заработная плата водителей, ГСМ, на ремонт, содержание и эксплуатацию оборудования. В конце отчетного периода затраты, сформированные на счете 23 распределяются на 20 и 26 счета по видам деятельности и пропорционально доле плановых прямых затрат на оплату труда (согласно штатного расписания, утвержденного на 1 число месяца).

Общепроизводственные затраты на счете 25: заработная плата управленческого и обслуживающего персонала производства, на освещение, на содержание и ремонт помещений и оборудования. В конце отчетного периода затраты, сформированные на счете 25 относятся на 20 счет, если затраты имеют непосредственное отношение к производству определенного вида услуг и распределяются на 20 и 26 счета по видам услуг и пропорционально доле плановых прямых затрат на оплату труда (согласно штатного расписания, утвержденного на 1 число месяца), если затраты имеют отношение ко всем видам деятельности и управлению.

Общехозяйственные затраты на счете 26: управленческие расходы – затраты на оплату труда управленческого персонала, на содержание офиса, амортизация оборудования и др. Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы»

Коммерческие затраты на счете 44: расходы на продажу – реклама, амортизация рекламного оборудования, заработная плата специалистов, деятельность которых направлена преимущественно на реализацию и рекламирование услуг Общества. Коммерческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 7 «Коммерческие расходы»

Прямые затраты на амортизацию помещений, если эти помещения находятся в составе объектов основных средств, определяются пропорционально площади помещений.

Все остальные расходы, подлежащие распределению, распределяются на 20 и 26 счета по видам деятельности пропорционально доле плановых прямых затрат на оплату труда (согласно штатного расписания, утвержденного на 1 число месяца).

На 20 счете собирается себестоимость каждого вида услуг Общества. При этом, с целью рациональности ведения учета, себестоимость одного вида услуг, входящая в себестоимость другого вида услуг, не распределяется на себестоимость последнего. Кроме того общехозяйственные расходы, учитываемые на 26 счете, коммерческие расходы, учитываемые на 44 счете не распределяются на себестоимость услуг (20 счет). С целью определения полной фактической себестоимости услуг пользователю может быть предоставлена калькуляция.

Для целей определения полной фактической себестоимости услуг (при составлении калькуляции) стоимость услуги одного вида, входящей в стоимость услуги другого вида, определяется в соответствии с тарифом, утвержденным Республиканской службой по тарифам Республики Бурятия, общехозяйственные и коммерческие затраты распределяются пропорционально доле плановых прямых затрат на оплату труда (согласно штатного расписания, утвержденного на 1 число месяца)

2.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года).

В 2018 году инвентаризация основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, денежных средств была проведена в период с 28 октября 2019г. по 29 ноября 2019 года согласно приказу № 77 от 02 октября 2019 года.

Инвентаризация прочих активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязательство, появившееся вследствие прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнение которого, Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такого обязательства, Общество признает его, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, вероятность его существования больше, чем вероятность его отсутствия;
- существует вероятность уменьшения экономических выгод Общества, необходимых для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В состав оценочных обязательств входят резерв на оплату ежегодных премий, резерв на оплату ежегодных отпусков, а также прочие резервы.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности таковой, с отнесением сумм начисленного резерва на финансовый результат Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв начисляется по итогам инвентаризации имущества и обязательств Общества.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода.

Резервы на оплату отпусков и на годовые премии

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Оценочное обязательство по резервам отражается в бухгалтерской отчетности на отчетную дату в составе строки «Оценочные обязательства», предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 28 июня 2010 года № 63н.

Ошибка признается Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В общем случае ошибка признается способной повлиять на экономические решения пользователей в том случае, если искажение показателя статьи бухгалтерской отчетности составляет более 5 процентов.

3. Внесение изменений в учетную политику 2019 года

В 2019г. в учетную политику внесены изменения в части распределения затрат на прямые, общехозяйственные, коммерческие.

С 2019 года общепроизводственные затраты отражаются на счете 25: заработная плата управленческого и обслуживающего персонала производства, на освещение, на содержание и ремонт помещений и оборудования. В конце отчетного периода затраты, сформированные на счете 25 относятся на 20 счет, если затраты имеют непосредственное отношение к производству определенного вида услуг и распределяются на 20 и 26 счета по видам услуг и пропорционально доле плановых прямых затрат на оплату труда (согласно штатного расписания, утвержденного на 1 число месяца), если затраты имеют отношение ко всем видам деятельности и управлению.

Коммерческие затраты отражаются на счете 44: расходы на продажу – реклама, амортизация рекламного оборудования, заработная плата специалистов, деятельность которых направлена преимущественно на рекламирование и реализацию услуг Общества. Коммерческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме

списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 7 «Коммерческие расходы»

Ранее общепроизводственные и коммерческие расходы учитывались в составе прямых, если имели отношение к одному виду услуг или в составе общехозяйственных, если имели отношение к нескольким видам услуг.

В связи с внесением изменений в учетную политику выполнена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за предшествующий отчетный период, при этом финансовый результат периода не изменился.

Изменения отражены в таблице:

Таблица 3

Наименование показателя	Значение показателя в отчетности за 20.11.2017-декабрь 2018г.	Корректировка показателя	Скорректированное значение показателя в отчетности за 20.11.2017-декабрь 2018г.
Себестоимость продаж	(52 291)	-10 198	(62 489)
Валовая прибыль (убыток)	(48 919)	-10 198	(59 117)
Коммерческие расходы		-1 440	(1 440)
Управленческие расходы	(35 200)	11 638	(23 562)
Прибыль (убыток) от продаж	(84 119)	0	(84 119)

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в табличной части пояснений в таблице 1.1.

На 31.12.2019г. имеется незаконченные операции по формированию нематериальных активов в размере 12 тыс. руб. на товарный знак Общества. Прогнозная стоимость товарного знака составляет 115 тыс. руб.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено в табличной части пояснений в таблице 2.1.

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

Таблица 4

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

4.3. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов включено программное обеспечение, подлежащее включению в расходы в течение более чем 12 месяцев.

4.4. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в табличной части пояснений в таблице 4.1.

Структура имеющего сырья, материалов и других аналогичных ценностей представлена в таблице:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Вид материалов	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Сырье и материалы для производства	1 152	945
Топливо	226	202
Запасные части	250	301
Прочие материалы	3 376	6 674
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	307	567
Специальная оснастка, специальная одежда и инвентарь в эксплуатации	266	221
Всего	5 577	8 910

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2019г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

4.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019, и 2018 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	113	110
В том числе:		
Байкал-Инвест ООО		51
МРСК Сибири ПАО	47	24
ИП Найданов М.Б.	16	
Прочие	50	35
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	416	2 552
В том числе:		
Байкал-АвтоТрак-Сервис ООО		1 592
БДЦ ООО		410
РН-Карт ООО	282	232
Регламент КЦ ООО	44	
Прочие	90	318
Резервы по сомнительным долгам	9	
Налоги и сборы	830	1 458
В том числе:		
НДС	605	1 083
Налог на имущество		264
НДФЛ	224	111
Прочие	1	
Дебиторская задолженность по приобретению нематериальных активов		186
Прочие дебиторы	71	4
Итого:	1 439	4 310

Покупатели Общества осуществляют оплату за предоставленные им услуги денежными средствами, зачет взаимных требований за 2019 год несущественен.

Информация о движении резерва по сомнительной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Таблица 6.1 (тыс. руб.)

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности

Резерв по сомнительным долгам	Дебиторская задолженность
Баланс на 31 декабря 2018 года	-
Увеличение резерва	57
Использование резерва	48
Баланс на 31 декабря 2019 года	9

По состоянию на 31.12.2019г. сомнительной признана задолженность ИП Найданова М.Б. в размере 9 тыс. руб. по оплате арендных платежей.

4.6. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2019, и 2018 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы будущих периодов	98	73
Итого:	98	73

В состав прочих оборотных активов включено программное обеспечение, подлежащее включению в расходы в течение 12 месяцев.

4.7. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Рублевые счета	6 860	19 156
Итого:	6 860	19 156

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.

4.8. Капитал и резервы

В 2019г. Общество произвело эмиссию 49 092 300 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.

4.9. Заёмные средства.

Займы в отчетном периоде не осуществлялись.

4.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики	4 495	1 038
В том числе:		
Бурятгаз ОАО	1 527	635
МРСК Сибири ПАО	833	311
БДЦ ООО	411	
Мегафон ПАО		24
Прочие	1 724	68
Авансы полученные	58	58
Расчеты по налогам и взносам	715	878
В том числе:		
Расчеты по пенсионному обеспечению	497	623
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	123	144
Прочие	95	111
Задолженность по обеспечениям контрактов	26	1 898
В том числе:		
Байкал-АвтоТрак-Сервис ООО		1 592
Очистные сооружения ООО		125
ЭкоЛос-ПроектСтрой ООО		125
Триада Аудит АФ ООО	26	
Прочие		56
Прочие кредиторы	9	2
Итого:	5 303	3 874

4.11. Оценочные обязательства

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2019г. 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 01.01.2020г. отпусков на сумму 1 569 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 9 тыс. руб.

Основания для создания других оценочных обязательств и резервов отсутствовали.

Структура оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов приведена ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2018	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2019
Резерв на оплату отпусков	921	2 958	2 671	1 208
Резерв по страховым взносам	276	863	778	361
Итого:	1197	3 821	3 449	1569

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах.

Таблица 11 (тыс. руб.)

5.1. Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Вид деятельности	Выручка	
	2019	20.11.2017-31.12.2018
Оказание услуг с применением автотранспорта	3 524	760
Деятельность гостиницы	2 426	1 488
Теплоснабжение	1 549	635
Деятельность причальных сооружений	728	
Передача электроэнергии	649	20

Очистка сточных вод	641	
Прочая деятельность	271	469
Водоснабжение	31	
Итого	9 819	3 372

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Таблица 12 (тыс. руб.)

5.2. Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Себестоимость продаж по элементам затрат	2019	20.11.2017-31.12.2018
Материальные затраты	22 519	10 955
Амортизация	108 913	35 006
Оплата труда	17 470	8 640
Страховые взносы	5 256	2 601
Прочие затраты	5 301	4 968
Итого	159 459	62 170

Расшифровка коммерческих расходов приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

5.3. Расшифровка коммерческих расходов

Коммерческие расходы по элементам затрат	2019	20.11.2017-31.12.2018
Амортизация	102	7
Оплата труда	1 555	839
Страховые взносы	465	254
Прочие	543	340
Итого	2 665	1 440

Расшифровка управленческих расходов приведена в следующей таблице:

Таблица 14 (тыс. руб.)

5.4. Расшифровка управленческих расходов

Управленческие расходы по элементам затрат	2019	20.11.2017-31.12.2018
Материальные затраты	2 101	2 259
Амортизация	13 537	5 729
Оплата труда	11 587	7 608
Страховые взносы	3 414	2 244
Прочие	5 322	4 245
Итого	35 961	22 085

5.5. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

Таблица 15 (тыс. руб.)

5.6. Прочие доходы

Прочие доходы	2019	20.11.2017-31.12.2018
Доходы от аренды движимого и недвижимого имущества	520	15
Раскрытие банковской гарантии	250	
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризаций	50	141
Пени, неустойки полученные	49	11
Закрытие резервов по сомнительным долгам	49	
Прочие внереализационные доходы	30	6
Итого:	948	173

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

5.7. Прочие расходы

Прочие расходы	2019	20.11.2017-31.12.2018
Амортизация	1 307	318
Расходы на эмиссию и ведение реестра ценных бумаг	415	1 475
расходы, связанные с передачей в аренду	191	
Услуги банка	100	44
Прочие расходы	91	187
Формирование резервов по сомнительным долгам	57	
Расходы прошлых лет	-1 294	
Итого	867	2 024

5.8. Корректировка отчетности предыдущего отчетного периода

В соответствии с ПБУ 22/2010 сообщаем, что в бухгалтерской отчетности за 20.11.2017-31.12.2018г. расходы на амортизацию переданного в аренду и в безвозмездное пользование имущества, на дополнительную эмиссию и ведение реестра ценных бумаг в размере 1 796 тыс. руб. были ошибочно показаны в составе расходов по обычным видам деятельности, в отчетности за 2019г. данные расходы отражены в составе прочих расходов, при этом финансовый результат 2018г. не изменился.

Изменения отражены в таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя в отчетности за 20.11.2017-декабрь 2018г.	Корректировка показателя	Скорректированное значение показателя в отчетности за 20.11.2017-декабрь 2018г.
Себестоимость продаж	(52 291)	319	(51 972)
Валовая прибыль (убыток)	(48 919)	319	(48 600)
Управленческие расходы	(35 200)	1 477	(33 723)
Прибыль (убыток) от продаж	(84 119)	1 796	(82 323)
Прочие расходы	(228)	-1 796	(2 024)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(83 848)	0	(83 848)

5.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию

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 2019год и за период 20.11.2017-декабрь 2018г. составил менее 1 рубля (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не отражается в связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Расчеты по налогу на прибыль

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.:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Разницы, в отчетном периоде	Сумма налогового обязательства/актива, тыс. руб.	
	2019 год	20.11.2017-декабрь 2018г.
Постоянные различия (возникновение постоянного налогового обязательства)	(20)	(33)
ПНО с сумм материальной помощи сотрудникам	(5)	(12)

ПНО с сумм НДС по рекламным акциям и новогодним подаркам	(3)	(3)
ПНО с сумм сверхлимитной платы за негативное воздействие на окружающую среду	(8)	
ПНО с сумм списания ТМЦ		(15)
Прочие ПНО	(4)	(3)
Временные разницы (возникновение отложенного налогового актива)	37 332	17 232
ОНА с сумм резерва на оплату отпусков	74	239
ОНА с сумм амортизации имущества, переданного в безвозмездное пользование	241	
ОНА с сумм резерва по сомнительным долгам	2	
ОНА с сумм убытка, переносимого на будущие отчетные периоды	37 015	16 993
Временные разницы (возникновение отложенного налогового обязательства)	26	(496)
ОНО с сумм разниц в признании расходов на спецодежду	(37)	
ОНО с сумм разниц в амортизации основных средств	61	(480)
ОНО с сумм разниц в амортизации нематериальных активов	2	(16)

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

Таблица 19 (тыс. руб.)

Показатель для расчета текущего налога на прибыль	2019 год	20.11.2017-декабрь 2018г.
Условный доход по налогу на прибыль	37 378	16 769
Постоянное налоговое обязательство	(20)	(33)
Отложенный налоговый актив	(37 332)	(17 232)
Отложенное налоговое обязательство	(26)	496
Текущий налог на прибыль	0	0

7. Прочие пояснения

7.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2019 году Общество не принимало решения о прекращении деятельности.

7.2. Связанные стороны

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

Краткосрочные вознаграждения – 5 606 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период - 3 766 тыс. руб., в том числе премии единоличному исполнительному органу - 274 тыс. руб., премии иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации – 315 тыс. руб.
- материальная помощь единоличному исполнительному органу – 10 тыс. руб., иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации – 3 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, подлежащий выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты – 583 тыс. руб.;
- начисленные страховые взносы – 1 243 тыс. руб.;
- среднемесячный размер оплаты труда работников организации (без учета основного управленческого персонала) за 2019г. составил 41 тыс. руб.;
- среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала за 2019г. составил 81 тыс. руб.;
- соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников организации (без учета основного управленческого персонала) со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала, в том числе с учетом иных вознаграждений 1:2;
- соотношение в уровнях оплаты труда 10 процентов работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 процентов с самой высокой 1:4;
- доля расходов на вознаграждения основному управленческому персоналу в общих расходах на вознаграждения Общества в 2019г. составила 14%;
- сокращения размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала в отчетном периоде не происходило;

Долгосрочных вознаграждений на 31.12.2019г. нет.

Основной управленческий персонал Общества в 2019г. состоял из:

- Единоличный исполнительный орган: генеральный директор;
- Иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации: заместитель генерального директора; начальник отдела бухгалтерского учета, экономики и финансов; главный инженер.

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

Таблица 20 (тыс. руб.)

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	В 2018г. было получено на ответственное хранение имущество		-221 464	Срок хранения – до востребования
Министерство имущественных и земельных отношений РБ	функции учредителя Общества от имени РБ	Передача имущества в уставный капитал	49 092	0	-

7.3. События, произошедшие после 31 декабря 2019 года

24.01.2020г. ООО ЭП «Очистные сооружения» обратилось в суд с иском к АО «ОЭЗ «Байкальская гавань» о взыскании задолженности в размере 1 350 тыс. руб., которую Общество в данный момент оспаривает. Если суд вынесет решение в пользу истца, эта сумма увеличится на расходы по оплате государственной пошлины, проведение судебной экспертизы, возмещение банковской гарантии, сумма взыскания составит 1 927 тыс. руб.

7.4. Условные обязательства и условные активы

Общество по состоянию на отчетную дату не являлось ответчиком в судебных разбирательствах.

Генеральный директор

30 марта 2020г.

А.И. Тогошиев