

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

Негосударственного частного культурного учреждения

«Центр культуры и искусства НТМК»

за период

с 1 января по 31 декабря 2019 г. включительно

**Прокопьевск
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Негосударственного частного культурного учреждения
«Центр культуры и искусства НТМК»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Негосударственного частного культурного учреждения «Центр культуры и искусства НТМК» (далее – аудируемое лицо) (ОГРН 1076600011014, 622025, Российская Федерация, Свердловская обл., г.Нижний Тагил, ул.Металлургов, 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного частного культурного учреждения «Центр культуры и искусства НТМК» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение требований действующего законодательства в учреждении отсутствует отдельный учет расходов по некоммерческой и коммерческой деятельности, отсутствует документальное подтверждение правильности определения суммы расходов, учитываемых при формировании налогооблагаемой базы по УСН, суммы расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах и суммы расходов, отраженных в Отчете о целевом использовании средств. Вследствие этого, мы не можем считать достоверной информацию по строкам:

- 1332 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса;
- 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» Отчета о финансовых результатах;
- 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» Отчета о целевом использовании средств.

Мы не получили надлежащие аудиторские доказательства в отношении расчетов с дебиторами и кредиторами и не можем подтвердить достоверность информации, отраженной в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 по строкам:

- 1230к «Дебиторская задолженность» в сумме 1314 тыс. руб.;
- 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 1586 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в

соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Бардакова Н.В.

Аудиторская организация:
ООО Аудиторская фирма «Экк-Ауд»,
ОГРН 1024201881340,
653033, Кемеровская обл.- Кузбасс, г.Прокопьевск,
пр-т Гагарина, 26, оф. 409,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606052543

20 мая 2020 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 г.

Организация **НЧКУ "ЦКПИ НТМК"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Прочая зрелищно-развлекательная деятельность
Организационно-правовая форма/форма собственности **Учреждение / частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): **622025, Свердловская область, Нижний Тагил, ул. Metallургов, 1**

	КОДЫ
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2019/12/31
по ОКПО	83440570
ИНН	6623043966
по ОКВЭД 2	92.3
по ОКОПФ/ОКФС	75500 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да нет
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "ЭКК-Ауд"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 4223021450
ОГРН/ОГРНИП 1024201881340

Дата утверждения
Дата отправки (принятия)

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1	Нематериальные активы				
	в том числе:	1110	-	-	-
5.1.1	права на объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	1111	-	-	-
5.1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	100 837	100 160	100 708
5.2.1	земельные участки и объекты природопользования	1151	-	-	-
5.2.1	здания, машины, оборудование и другие основные средства	1152	100 313	100 160	100 708
5.2.2	незавершенное строительство				
	в том числе:	1153	524	-	-
5.2.2	объекты незавершенного строительства	1154	524	-	-
5.2.2	оборудование к установке	1155	-	-	-
5.2.2	приобретение объектов основных средств	1156	-	-	-
5.2.2	авансы, выданные по капитальным вложениям	1157	-	-	-
5.2.2	материалы для капитальных вложений	1158	-	-	-
5.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-
5.3.1	в том числе:	1171	-	-	-
5.3.1	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
5.3.1	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
5.3.1	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
5.3.1, 5.3.3	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
5.3.1	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1170 начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4	Отложенные налоговые активы	1180	426	426	426
5.2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	179	41	105
	ИТОГО по разделу I	1100	101 442	100 627	101 239



Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы				
	в том числе:	1210	10 261	8 469	6 872
5.4.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	10 261	8 469	6 872
5.4.1	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
5.4.1	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	-	-	-
5.4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
5.4.1	товары отгруженные	1215	-	-	-
5.4.1	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность,				
	в том числе:	1230	3 330	3 559	2 187
5.5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)				
	в том числе:				
5.5.1	покупатели и заказчики	1231д	-	-	-
5.5.1	векселя к получению	1232д	-	-	-
5.5.1	авансы выданные	1234д	-	-	-
5.5.1	прочие дебиторы	1235д	-	-	-
	Справочно, из строки 1230д:				
5.5.1	задолженность дочерних обществ	1236д	-	-	-
5.5.1	задолженность зависимых обществ	1237д	-	-	-
5.5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)				
	в том числе:				
5.5.1	покупатели и заказчики	1230к	3 330	3 559	2 187
5.5.1	векселя к получению	1231к	1 657	1 571	694
5.5.1	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1232к	-	-	-
5.5.1	авансы выданные	1234к	1 036	1 290	888
5.5.1	прочие дебиторы	1235к	637	698	605
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1	задолженность дочерних обществ	1236к	-	-	-
5.5.1	задолженность зависимых обществ	1237к	-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				
	в том числе:	1240	-	-	-
5.3.1, 5.3.3	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
5.3.1	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты				
	в том числе:	1250	2 862	3 911	2 229
4	касса	1251	79	24	4
4	расчетные счета	1252	2 783	3 887	2 225
4	валютные счета	1253	-	-	-
4	аккредитивы	1254	-	-	-
4	прочие денежные средства	1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	16 453	15 939	11 288
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	117 895	116 566	112 527



Пояснения*	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6	Целевые средства	1330	2 684	6 469	1 356
	<i>целевое финансирование некоммерческой деятельности</i>	1331	-	1 881	107
	<i>Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) от коммерческой деятельности</i>	1332	2 684	4 588	1 249
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1350	21 282	18 490	18 120
	ИТОГО по разделу III	1300	23 966	24 959	19 476
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Долгосрочные заемные средства				
5.5.3	в том числе:	1410	-	-	-
5.5.3	<i>кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1411	-	-	-
5.5.3	<i>займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1412	-	-	-
5.7.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
5.7.1	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	74 713	77 148	77 973
	ИТОГО по разделу IV	1400	74 713	77 148	77 973
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Краткосрочные заемные средства				
5.5.3	в том числе:	1510	-	-	-
5.5.3	<i>кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1511	-	-	-
5.5.3	<i>займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1512	-	-	-
5.5.3	Кредиторская задолженность	1520	19 216	14 459	15 078
5.5.3	<i>поставщики и подрядчики</i>	1521	10 630	8 937	9 818
5.5.3	<i>векселя к уплате</i>	1522	-	-	-
5.5.3	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	1523	2 887	1 404	1 641
5.5.3	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	1524	1 210	663	758
5.5.3	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	1525	931	672	709
5.5.3	<i>авансы полученные</i>	1526	2 919	2 337	1 886
5.5.3	<i>прочие кредиторы</i>	1527	639	446	266
	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3	<i>задолженность перед дочерними обществами</i>	1528	-	-	-
5.5.3	<i>задолженность перед зависимыми обществами</i>	1529	-	-	-
5.7.3	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.7.1	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	19 216	14 459	15 078
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	117 895	116 566	112 527



СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Пояснения*	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
5.2.4, 5.2.5	Арендованные основные средства в том числе:	910	-	-	-
	по лизингу	911	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-	-
	Товары, принятые на комиссию	930	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-	-
5.8.1	Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-	-
5.8.1	Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-	-
	Износ жилищного фонда	970	-	-	-
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	61 073	61 112	58 708
	Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-	-
	Материалы, принятые в переработку	1001	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1010	-	8 375	5 910
	Активы, используемые более 1 года, стоимостью менее лимита, установленного в УП БУ, в эксплуатации	1020	17 948	16 223	13 778
	Внеоборотные активы в процессе ликвидации	1030	-	-	-

Руководитель
Москвина Ольга Владимировна



Главный бухгалтер
Алексеева Наталья Викторовна
Доверенность:
№ 47-19/ЦСР от 15.08.2019


(подпись)


(подпись)

" 18 " мая 2020 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь - декабрь 2019 года

Организация
НЧКУ "ЦКий НТМК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Прочая зрелищно-развлекательная деятельность

Организационно-правовая форма/форма собственности
Учреждение / частная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710002
	2019/12/31
по ОКПО	83440570
ИНН	6623043966
по ОКВЭД 2	92.3
по ОКОПФ/ОКФС	75500 /16
по ОКЕИ	384

Пояснения*	Наименование показателя	код показателя	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - ноябрь 2018 г.
1	2	3	4	5
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	43 671	41 277
7.2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(44 421)	(36 982)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(750)	4 295
7.3	Коммерческие расходы	2210	-	-
7.3	Управленческие расходы	2220	(61)	(47)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(811)	4 248
7.4	Прочие доходы и расходы			
7.4	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	-	-
7.4	Проценты к уплате	2330	-	-
7.4	Прочие доходы	2340	-	-
7.4	Прочие расходы	2350	(647)	(499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 458)	3 749
	Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	-	-
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
5.7.4	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2422	-	-
5.7.4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
5.7.4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(446)	(410)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(1 904)	3 339
	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	(1 904)	3 339
	СПРАВочно			
7.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
7.6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
Москвина Ольга Владимировна

Главный бухгалтер
Алексеева Наталья Викторовна

Доверенность:
№ 47-19/ЦСП от 15.08.2019

" 18 " мая 2020 г.



(подпись)

(подпись)



Приложение 5
к Приказу от 29.12.2018 № 63

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2019 год

Коды	
0710005	
2019	12 31
83440570	
6623043966	
93.2	
75500	16
	384

Организация: НЧКУ "ЦКИИ НТМК"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: Деятельность в области отдыха и развлечений
 Организационно-правовая форма / форма собственности: Учреждение/частная
 Форма № 5 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКСПЕ / ОКФС
 по ОКЕИ
 тыс. руб.

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

1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			Первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	Первонач. стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы, всего:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У правообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5112	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У правообладателя на топологии интегральных микросхем	5103	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
У владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочие	5104	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5105	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5115	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5106	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-



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.	
		1	2	3	4	5	6
Всего:							
Прочие							
в том числе							
(вид, нематериальных активов)	5120						
(вид, нематериальных активов)	5121						
(вид, нематериальных активов)	5122						
(вид, нематериальных активов)	5123						

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.	
		1	2	3	4	5	6
Всего:							
в том числе:							
(вид, нематериальных активов)	5130						
(вид, нематериальных активов)	5131						
(вид, нематериальных активов)	5132						
(вид, нематериальных активов)	5133						

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	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	Первонач. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
											4	5	6	7
Всего:														
в том числе:														
(объект, группа объектов)	5140	за 2019 г.												
(объект, группа объектов)	5150	за 2018 г.												
(объект, группа объектов)	5141	за 2019 г.												
(объект, группа объектов)	5151	за 2018 г.												
(объект, группа объектов)	5142	за 2019 г.												
(объект, группа объектов)	5152	за 2018 г.												



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

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5162	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5182	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2018 г.	-	-	-	-	-

1.6. Нематериальные и материальные поисковые активы

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
			Первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
						Первоначальная стоимость***	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Нематериальные поисковые активы всего	5183	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
-право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии	5184	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-иная информация и результаты	5185	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5185	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы всего	5186	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5196	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
-сооружения	5187	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5197	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-оборудование	5188	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5188	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-транспортные средства	5189	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5199	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



12

2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация *****	Переоценка	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****	
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего:	5200	за 2019 г.	139 332	(39 172)	5 418	(4 735)	2 096	(2 626)	-	-	140 015	(39 702)
Амортизируемые основные средства, в том числе:	5210	за 2018 г.	139 082	(38 374)	418	(168)	29	(827)	-	-	139 332	(39 172)
Здания, в том числе	5201	за 2019 г.	139 332	(39 172)	5 418	(4 735)	2 096	(2 626)	-	-	140 015	(39 702)
Здания, в том числе	5211	за 2018 г.	139 082	(38 374)	418	(168)	29	(827)	-	-	139 332	(39 172)
Оценочное обязательство по ликвидации - здания	5202	за 2019 г.	33 455	(10 773)	-	-	-	-	-	-	33 455	(10 773)
Оценочное обязательство по ликвидации - здания	5212	за 2018 г.	33 455	(10 773)	-	-	-	-	-	-	33 455	(10 773)
Сооружения, в том числе	5203	за 2019 г.	1 395	(1 369)	-	-	-	-	-	-	1 395	(1 369)
Оценочное обязательство по рекультивации - сооружения	5213	за 2018 г.	1 395	(1 369)	-	-	-	-	-	-	1 395	(1 369)
Оценочное обязательство по ликвидации - сооружения		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по ликвидации - сооружения		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование, в том числе	5204	за 2019 г.	94 592	(23 285)	3 263	(4 118)	1 844	(2 626)	-	-	93 737	(24 067)
Оценочное обязательство по ликвидации - машины и оборудование	5214	за 2018 г.	94 646	(22 487)	25	(79)	24	(822)	-	-	94 592	(23 285)
Добывающие активы	5205	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5215	за 2018 г.	725	-	-	(203)	-	-	-	-	522	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2019 г.	9 165	(3 745)	2 155	(414)	252	(5)	-	-	10 906	(3 493)
Прочие группы основных средств	5216	за 2018 г.	8 861	(3 745)	393	(89)	5	(5)	-	-	9 165	(3 745)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые, в том числе:	5207	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	5217	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств	5208	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5209	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Выбыло объектов		Переоценка		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация ****
					Поступило	Первонач. стоимость ****	Накопленная амортизация ****	Первонач. стоимость ***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5222	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
				Затраты за отчетный период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	-	5 942	-	(5 418)	524
Незавершенное строительство, в том числе по видам объектов:	5250	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2019 г.	-	917	-	(393)	524
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
НЗС, затраты по которым были в отчетном году	5242	за 2019 г.	-	917	-	(393)	524
Модернизация ОПС (АК НТМК) инв.11007599	5242.1	за 2019 г.	-	464	-	-	464
Система пожаротушения сцены ДКШ	5242.2	за 2019 г.	-	393	-	(393)	-
Экран светодиодный	5242.3	за 2019 г.	-	60	-	-	60
в том числе НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены *	5243	за 2019 г.	-	X	-	-	-
Оборудование к установке	5244	за 2019 г.	-	X	X	X	-
по видам объектов:	5254	за 2018 г.	-	X	X	X	-
		за 2019 г.	-	X	X	X	-
Приобретение объектов основных средств, в том числе по видам объектов:	5245	за 2019 г.	-	5 025	-	(5 025)	-
	5255	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование		за 2019 г.	-	2 870	-	(2 870)	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Инвентарь		за 2019 г.	-	2 155	-	(2 155)	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капложений	5246	за 2019 г.	-	X	X	X	-
	5256	за 2018 г.	-	X	X	X	-
Авансы, выданные по капитальным вложениям	5247	за 2019 г.	-	-	X	X	-
	5257	за 2018 г.	-	-	X	X	-
в том числе резерв	5248	за 2019 г.	-	-	X	X	-
	5258	за 2018 г.	-	-	X	X	-

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже



Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены[^]

Наименование показателя	код	Стоимость	Намерение предприятия относительно использования
1	2	3	4
Всего	5259	-	-
Незавершенное строительство по видам объектов		-	-
Оборудование к установке по видам объектов		-	-

[^] Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году.

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

Наименование показателя	код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции-всего	5260	-	-
в том числе:			
по видам объектов	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации-всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	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.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



2.5. Арендованные основные средства

№ в/п	Наименование показателя	Код	№ дог.	Начало действия договора	Кадастровый № и площадь	Ед. изм.	Остаток на конец отчетного периода	
							К-во	Стоимость
	Отражаемые на забалансовых счетах ^а	5287	-	-	-	-	-	-
	Всего							
	Не отражаемые на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды ^{а,а}	5288	-	-	-	-	-	-
	Всего							

^а Информация подлежит раскрытию только по наиболее крупным объектам ОС (стоимостью более 3х млн.руб.)

2.6. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	код	Сроки полезного использования		амортизации
		За отчетный период		
1	2	3		4
По группам основных средств	5289			линейный
Здания		10 группа-свыше 30 лет		линейный
Сооружения		5 группа-свыше 7 лет до 10 лет 7 группа-свыше 15 лет до 20 лет 10 группа-свыше 30 лет		линейный
Машины и оборудование		3 группа-свыше 3 лет до 5 лет 4 группа-свыше 5 лет до 7 лет 5 группа-свыше 7 лет до 10 лет 6 группа-свыше 10 лет до 15 лет		линейный
Транспортные средства		3 группа-свыше 3 лет до 5 лет		линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь		2 группа-свыше 2 лет до 3 лет 3 группа-свыше 3 лет до 5 лет 4 группа-свыше 5 лет до 7 лет 5 группа-свыше 7 лет до 10 лет 6 группа-свыше 10 лет до 15 лет 7 группа-свыше 15 лет до 20 лет		линейный
Прочие группы основных средств		1 группа-свыше 1 года до 2 лет 2 группа-свыше 2 лет до 3 лет		линейный

2.7. Начичие и движение прочих внеоборотных активов*

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****		
						Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****	Первонач. стоимость ***	Накопленная амортизация *****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Прочие внеоборотные активы всего, в том числе:	5290	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5295	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5291	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5296	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Раздел добавляется при наличии существенных сумм прочих внеоборотных активов



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода									
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка *****		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка *****	начисление процентов (зачислаемое первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (Убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *****								
												4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные - всего	2	3																	
	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																			
дочерних хозяйственных обществ		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в имущество		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторские займы	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иные использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, в том числе по группам (видам)	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (проемы, продажи)	5321	-	-	-	-
в том числе по группам (видам)	5325	-	-	-	-
Иные использование финансовых вложений	5326	-	-	-	-
	5329	-	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Наименование заёмщика	код	Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение	Способ погашения (А,Б,В)*
Всего	5330	-	-	-	-	-
в т.ч. по ссуденным займам		-	-	-	-	-

Примечание: *

- А - периодические погашение
- Б - погашение в конце срока
- В - периодические выплаты процентов



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы, всего	5400	за 2019 г.	8 469	-	146 085	(144 293)	-	-	-	10 261	-
	5420	за 2018 г.	6 872	-	106 553	(104 956)	-	-	-	8 469	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	8 469	-	29 660	(56)	-	-	(27 812)	10 261	-
	5421	за 2018 г.	6 872	-	28 164	(22)	-	-	(26 545)	8 469	-
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 2019 г.	-	-	116 425	(144 237)	-	-	27 812	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	78 389	(104 934)	-	-	26 545	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



20

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн.долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн.долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.				
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2019 г.	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2019 г.	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2019 г.	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5506	за 2019 г.	-	-	-	-
	5526	за 2018 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2019 г.	-	-	-	-
	5527	за 2018 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	за 2019 г.	3 559	-	3 330	-
	5530	за 2018 г.	2 187	-	3 559	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	1 571	-	1 657	-
	5531	за 2018 г.	694	-	1 571	-
векселя к получению	5512	за 2019 г.	-	-	-	-
	5532	за 2018 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2019 г.	1 290	-	1 036	-
	5533	за 2018 г.	888	-	1 290	-
прочая дебиторская задолженность	5514	за 2019 г.	698	-	637	-
	5534	за 2018 г.	605	-	698	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2019 г.	-	-	-	-
	5535	за 2018 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5516	за 2019 г.	-	-	-	-
	5536	за 2018 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2019 г.	-	-	-	-
	5537	за 2018 г.	-	-	-	-
итого	5500	за 2019 г.	3 559	-	3 330	-
	5520	за 2018 г.	2 187	-	3 559	-



21

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
1	2	4	5	6	7	8	9
Всего	5540	237	237	236	236	235	235
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	237	237	236	236	235	235
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5543	-	-	-	-	-	-



Handwritten signature

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	5551	за 2019 г.	77 148	74 713
	5571	за 2018 г.	77 973	77 148
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2019 г.	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2019 г.	77 148	74 713
	5575	за 2018 г.	77 973	77 148
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5556	за 2019 г.	-	-
	5576	за 2018 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2019 г.	-	-
	5577	за 2018 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего:	5560	за 2019 г.	14 459	19 216
	5580	за 2018 г.	15 078	14 459
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	8 937	10 630
	5581	за 2018 г.	9 818	8 937
векселя к уплате	5561a	за 2019 г.	-	-
	5581a	за 2018 г.	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2019 г.	1 404	2 887
	5582	за 2018 г.	1 641	1 404
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2019 г.	1 335	2 141
	5583	за 2018 г.	1 467	1 335
авансы полученные	5564	за 2019 г.	2 337	2 919
	5584	за 2018 г.	1 886	2 337
кредиты	5565	за 2019 г.	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-
займы	5566	за 2019 г.	-	-
	5586	за 2018 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность	5567	за 2019 г.	446	639
	5587	за 2018 г.	266	446
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5568	за 2019 г.	-	-
	5588	за 2018 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5569	за 2019 г.	-	-
	5589	за 2018 г.	-	-
итого	5550	за 2019 г.	91 607	93 929
	5570	за 2018 г.	93 051	91 607



23

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	21 273	19 722
Затраты на оплату труда	5620	1 085	440
Отчисления на социальные нужды	5630	348	141
Амортизация	5640	66	65
Прочие затраты	5650	21 710	16 661
Итого по элементам затрат	5660	44 482	37 029
Изменение остатков (прирост (+):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (-):	5680	-	-
незавершенного производства (прирост [-])	5671	-	-
незавершенного производства (уменьшение [+])	5681	-	-
готовой продукции (прирост [-])	5672	-	-
готовой продукции (уменьшение [+])	5682	-	-
товаров отгруженных (прирост [-])	5673	-	-
товаров отгруженных (уменьшение [+])	5683	-	-
Себестоимость реализованных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	44 482	37 029



25

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
(в том числе: дата оценочного обязательства)	5701	-	-	-	-	-

7.2. Условные обязательства и условные активы

Наименование показателя	код	Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)
			4	5	
Условные обязательства	5710	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рентамация	5711	-	-	-	-
судебные разбирательства	5712	-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-	-	-	-
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-	-	-	-
положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-	-	-	-
обязательство по рекультивации земель	5716	-	-	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих условных фактов)	5717	-	-	-	-
прочие условные факты	5718	-	-	-	-
Условные активы	5719	-	-	-	-

Примечание: ^ BB - высокая вероятность более 50%

MB - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
Всего	5720	-	-	-	-
по видам доходов					



7.4. Оложенные налоги

Наименование показателя	код	Вычитаемые временные разницы	В т.ч. вычитаемые временные разницы прошлых периодов*	Оложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	В т.ч. налогооблагаемые временные разницы прошлых периодов*	Отложенные налоговые обязательства	Постоянные разницы, приводящие к возникновению ПНО (ПНА)	В т.ч. постоянные (приводящие к ПНО (ПНА)) разницы прошлых периодов*	Постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив)**	Разница между ставками отложенных налогов по приближенному убытку м прошлых лет
1	2	3	3а	4	5	5а	6	7	7а	8	9
Остаток на начало отчетного периода	5730	2130	X	426	-	X	-	X	X	X	X
Изменение в сторону увеличения**	5731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение в сторону уменьшения	5732	-	-	-	-	-	-	X	X	-	X
Остаток на конец отчетного периода	5733	2130	X	426	-	X	-	X	X	X	X

* Раскрывается информация о временных и постоянных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование текущего налога на прибыль в части деклараций прошлых лет

** По графе 7 в данной строке отражается сумма возникших постоянных разниц

*** Сумма ПНО указывается с плюсом, ПНА - с минусом



8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
поручительства	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5803	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5804	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
прочее	5806	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
поручительства	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог^	5813	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	-	-	-

^по балансовой стоимости

8.2. Договорная стоимость имущества переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Под собственные обязательства - всего	5817	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5818	-	-	-
материально-производственные запасы	5819	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего	5822	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код	За 2019 г.		За 2018 г.	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств -всего,^	5900	-	-	-	-
в том числе		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2018 г.	5910	-	-	-	-
2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе (наименование цели)		-	-	-	-

^средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах

Руководитель _____
(подпись)
"18" мая 2020 г.
Главный бухгалтер _____
(подпись)



(№ доверенности и дата её выдачи)

№ 47-19/ЦСР от 15.08.2019 г.
(№ доверенности и дата её выдачи)



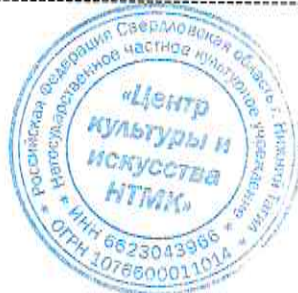
ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2019 год

Организация
НЧКУ "ЦКий НТМК"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность в области отдыха и развлечений
Организационно-правовая форма/форма собственности
Учреждение / частная
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 6 по ОКУД	КОДЫ 0710006
Дата (год, месяц, число)	2019, 12, 31
по ОКПО	83440570
ИНН	6623043966
по ОКВЭД 2	93.2
по ОКОПФ/ОКФС	75500/ 16
по ОКЕИ	384

Показатель наименование	код	За 2019 г.		За 2018 г.	
		3	4	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 469	1 356		
Поступило средств					
Вступительные взносы	6210	-	-		
Членские взносы	6215	-	-		
Целевые взносы	6220	100 506	70 048		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-		
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	3 339		
Прочие	6250	-	-		
Всего поступило средств	6200	100 506	73 387		
Использовано средств					
Расходы на целевые мероприятия	6310	(68 110)	(36 140)		
в том числе:					
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-		
иные мероприятия	6313	(68 110)	(36 140)		
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(31 485)	(31 764)		
в том числе:					
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(11 398)	(9 257)		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 125)	(1 054)		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(244)		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 488)	(6 321)		
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(5 207)	(4 290)		
прочие	6326	(9 267)	(10 598)		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 792)	(370)		
Прочие	6350	(1 904)	-		
Всего использовано средств	6300	(104 291)	(68 274)		
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 684	6 469		

Руководитель



Главный бухгалтер

Доверенность: № 9/47-19/ЦСР от 15.08.2019

"18" мая 2020 г.

(подпись)
(подпись)

Москвина
Ольга Владимировна

Алексеева
Наталья Викторовна



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Приложение к отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Организация НЧКУ "ЦКИИ НТМК" Форма № 7
Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области отдыха и
развлечений по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Учреждение/частная по ОКФС
по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
2019	12	31
83440570		
6623043966		
93.2		
75500	16	
384		

1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За 2019 г	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка	7110	43 671	41 277
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	7120	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7121	-	-
реализация продукции Б	7122	-	-
реализация продукции В	7123	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	7130	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7131	-	-
реализация продукции Б	7132	-	-
реализация продукции В	7133	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	7140	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7141	-	-
реализация продукции Б	7142	-	-
реализация продукции В	7143	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7150	-	-
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7151	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7152	-	-
от выполнения работ	7160	-	-
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)			
от оказания услуг	7170	43 671	41 277
Услуги ДК НТМК		25 822	20 318
Услуги ДКШ		4 883	4 266
услуги кафе	7170	12 966	16 693
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)			
прочая	7179	-	-
доплаты, надбавки и иные поступления к продажам, по которым расходы признаны в прошлых периодах	7180	-	-



30

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель		За 2019 г	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж	7210	44 421	36 982
в том числе:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	7220	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7221	-	-
реализация продукции Б	7222	-	-
реализация продукции В	7223	-	-
		-	-
реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	7230	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7231	-	-
реализация продукции Б	7232	-	-
реализация продукции В	7233	-	-
		-	-
реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	7240	-	-
из нее:			
реализация продукции А	7241	-	-
реализация продукции Б	7242	-	-
реализация продукции В	7243	-	-
		-	-
реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7250	-	-
реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7251	-	-
реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7252	-	-
		-	-
выполнения работ	7260	-	-
<i>из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей)</i>			
оказании услуг	7270	44 421	36 982
Услуги ДК НТМК		31 807	23 772
Услуги ДКШ		3 698	3 180
Услуги кафе		8 916	10 030
прочая	7279	-	-



3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель		За 2019 г	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на производство	7300	44 482	37 029
в том числе			
материальные затраты	7310	21 273	19 722
из них:			
основное сырье	7311	-	-
вспомогательное сырье	7312	21 033	19 308
топливо, вода, энергия	7313	240	414
технологические потери	7314	-	-
<i>иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих МЗ)</i>		-	-
прочие материальные затраты	7315	-	-
расходы на оплату труда	7320	1 085	440
отчисления на социальные нужды	7321	348	141
амортизация	7322	66	74
налоги и сборы	7323	2	2
<i>иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих затрат)</i>		-	-
прочие затраты, в том числе	7324	21 708	16 650
Изменение остатков (прирост [-]),	7330	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+])	7340	-	-
в том числе			
незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	7331 (7341)	-	-
промежуточного продукта (прирост [-], уменьшение [+])	7332 (7342)	-	-
готовой продукции (прирост [-], уменьшение [+])	7333 (7343)	-	-
товаров отгруженных (прирост [-], уменьшение [+])	7334 (7344)	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции	7335 (7345)	44 482	37 029
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	-	-
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	44 482	37 029
Коммерческие расходы	7350	-	-
<i>в том числе по существенным статьям</i>		-	-
Управленческие расходы	7360	61	47
<i>в том числе по существенным статьям</i>			



4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы	7400	-	-
в том числе:			
участие в капиталах других организаций	7401	-	-
участие в совместной деятельности	7402	-	-
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7403	-	-
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7404	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7405	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7406	-	-
доходы от реализации права требования	7407	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7408	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7409	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7410	-	-
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7411	-	-
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	7412	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7413	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7414	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7415	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7416	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7417	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7418	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7419	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7420	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7421	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7422	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7423	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7424	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7425	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7426	-	-
восстановление резерва под отпуска управленческого персонала	7427	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата)	7428	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7429	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7430	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7431	-	-
доходы от продажи путевок	7432	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7433	-	-
прибыль прошлых лет	7434	-	-



Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7435	-	-
активы, полученные безвозмездно	7436	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7437	-	-
прочие доходы	7438	-	-
чрезвычайные доходы	7439	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов)	7440	-	-
Прочие расходы	7450	647	499
в том числе:			
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7451	172	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	-	93
остаточная стоимость ликвидируемых НКС	7454	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7455	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально -производственных запасов	7456	-	23
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7457	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7458	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7459	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты	7460	-	-
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7461	-	-
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7462	-	-
проценты за пользование денежными средствами	7463	-	-
налоги и сборы	7464	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7465	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме	7466	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7467	-	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7468	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7469	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7470	-	-
создание резерва под недостачи оборотных активов	7471	-	-
создание резерва под недостачи ВНА	7472	-	-
создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7473	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7474	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7475	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7476	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7477	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7478	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7479	-	-



Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата)	7480	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7481	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7482	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7483	-	-
расходы от продажи путевок	7484	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7485	9	-
убытки прошлых лет	7486	33	116
штрафы и пени по налогам и сборам	7487	-	-
убытки от недостач и хищений	7488	-	-
суммы бюджетных средств, подлежащие возврату	7489	-	-
безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность	7490	-	-
содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход	7491	-	-
осуществление непроизводственных мероприятий	7492	-	-
прочие расходы	7493	101	63
чрезвычайные расходы	7494	-	-
госпошлина	7495	-	-
материальная помощь	7496	-	-
расходы кредитных организаций	7497	285	204
страховые взносы, начисленные на выплаты соц.характера	7498	-	-
Расходы соц.характера	7499	47	-

4.1. Отдельные виды доходов и расходов которые были отражены в отчете о финансовых результатах и таблице

4. "Прочие доходы и расходы" свернуто ввиду того, что они носят вспомогательный характер, не имеют самостоятельно значения, от них получены незначительные финансовые результаты

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы	7500	3	111
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7501	-	-
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7502	-	107
доходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7503	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7504	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7505	-	-
доходы от реализации права требования	7506	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7507	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7508	-	-
доходы от реализации /покупки иностранной валюты	7509	-	-
доходы от продажи путевок	7510	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7511	-	-



Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7512	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7513	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7514	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7515	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7516	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7517	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7518	-	-
восстановление резерва предстоящих расходов под (оценочное обязательство, кроме налогов)	7519	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7520	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7521	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7522	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7523	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7524	-	-
восстановление резерва под отпуска управленческого персонала	7525	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7526	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7527	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности	7528	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7529	-	-
Расходы	7550	3	333
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7551	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7552	-	300
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7553	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7554	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально -производственных запасов	7555	-	29
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7556	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7557	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7558	-	-
расходы от реализации /покупки иностранной валюты	7559	-	-
расходы от продажи путевок	7560	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7561	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7562	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7563	-	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7564	-	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7565	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7566	-	-



Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
создание резерва под недостачи оборотных активов	7567	-	-
создание резерва под недостачи ВНА	7568	-	-
создание резерва предстоящих расходов (под оценочные обязательства, кроме налогов)	7569	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7570	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДС	7571	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДС	7572	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7573	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7574	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7575	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7576	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7577	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности	7578	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7579	-	-

4.2. Курсовые разницы

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Курсовые разницы образованные всего	7590	-	-
из них:		-	-
Курсовые разницы отнесенные на счета доходов и расходов	7591	-	-
Курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала	7592	-	-
		-	-
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности	7599	-	-
		-	-

5. Неденежные операции

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)^
Наименование контрагента	код			
1	2	3	4	5
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)	7600	-	-	-
в том числе:		-	-	-
по операциям с несвязанными сторонами	7610	-	-	-
<i>по организациям с существенными суммами</i>		-	-	-
прочие	7619	-	-	-
по операциям со связанными сторонами	7620	-	-	-
<i>по организациям с существенными суммами</i>		-	-	-
прочие	7629	-	-	-
Выручка от реализации прочего имущества	7630	-	-	-
в том числе:		-	-	-
по операциям с несвязанными сторонами	7640	-	-	-
<i>по организациям с существенными суммами</i>		-	-	-
прочие	7649	-	-	-
по операциям со связанными сторонами	7650	-	-	-
<i>по организациям с существенными суммами</i>		-	-	-
прочие	7659	-	-	-



Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)^
Наименование контрагента	код			
1	2	3	4	5
Всего по неденежным операциям	7660	-	-	-
Из них операции со связанными сторонами:(в % от итога)	7661	-	-	-
Всего контрагентов по неденежным операциям(кол-во)	7662	-	-	-

Примечание: ^ БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию,
 УД - по условиям договора
 РО - рыночная с привлечением оценщика
 РВ - рыночная по внешним источникам информации,
 РА - определяемая из аналогичных сделок осуществляемых организацией в отчетном периоде



6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	(1904)	3339
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт.	7713	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	7720	-	-
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	7721	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7731	-	-
дополнительное количество акций	7732	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции		X	X
возможный прирост прибыли	7736	-	-
дополнительное количество акций	7737	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной		X	X
договорная цена приобретения	7741	-	-
возможный прирост прибыли	7742	-	-
дополнительное количество акций	7743	-	-
Разводненная прибыль на акцию	7750	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	7751	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	7752	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Москвина Ольга Владимировна.

« 18 »

мая

20 20



Главный бухгалтер _____

(подпись)

Алексеева Наталья Викторовна
Доверенность № 47-19/ЦСР от 15.08.2019



* Указывается отчетный период

** Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

***В данный показатель входят дивиденды по кумулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течении отчетного периода.

Пояснения

К пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	5
3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге.....	25
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	25
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Учреждения.....	25
6. Прочая информация.	26
7. События после отчетной даты.....	27
8. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	28
9. Информация о влиянии пандемии коронавируса COVID-19 на деятельность Учреждения.....	29

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК»;

Сокращенное наименование: НЧКУ «ЦКии НТМК»;

Наименование на иностранном языке: нет.

Юридический адрес Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК»
(далее – «Учреждение»):

Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, д.1.

ИНН: 6623043966

КПП: 662301001

Почтовый адрес Общества:

622025, Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, д.1.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3435) 49-67-97, Факс: + 7 (3435) 49-82-08

Адрес электронной почты: Yuliya.Lapteva@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.dkntmk.ru

Учреждение имеет следующие структурные подразделения: нет

Регистрация Учреждения:

12 ноября 2007 г. НЧКУ «ЦКии НТМК» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1076600011014.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации НЧКУ «ЦКии НТМК»:

Дата государственной регистрации: 12.11.2007 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): 6614040449

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Министерство юстиции Российской Федерации.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

1. Решение единственного учредителя от 13.02.2014 г.

Уставный капитал Учреждения, вид и количество акций/долей: отсутствует.

Изменения размера Уставного капитала Учреждения: отсутствует.

Решение единственного учредителя 29.04.2014 г.

Аудитор Учреждения:

Наименование: ООО АФ «Экк-Ауд»

Место нахождения: Кемеровская область, г. Прокопьевск, ул. Гагарина, д. 26

Дата и номер договора на оказание аудиторских услуг: № 21/А-2019 от 01.08.2019 г

Директор Новикова Н.М.

Среднесписочная численность работающих в Учреждении составила:

- в 2018 году - 89 человек
- в 2019 году - 85 человек.

Основные виды деятельности Учреждения в 2019 году:

- деятельность в области отдыха и развлечений;
- сдача помещений в аренду;
- услуги общественного питания.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № 66РПО0000693 от с 01.06.2015 г. по 01.06.2019 г. на розничную продажу алкогольной продукции на территории Свердловской области выдана Министерством агропромышленного комплекса и продовольствия Свердловской области.
- Лицензия № 66РПО00002065 с 01.06.2019 г. по 01.06.2022 г. на розничную продажу алкогольной продукции на территории Свердловской области выдана Министерством агропромышленного комплекса и продовольствия Свердловской области.

Единоличный исполнительный орган Учреждения:

Директор Москвина Ольга Владимировна, назначенная на основании решений учредителя НЧКУ «ЦКии НТМК» от 30.11.2014 г. с 01.12.2014 г., от 30.11.2015 г. с 01.12.2015

г., от 30.11.2016 г. с 01.12.2016 г., от 29.11.2017 г. с 01.12.2017 г., от 26.11.2018 г. с 01.12.2018 г., от от 20.11.2019 г. с 30.11.2019 г.

Главный бухгалтер Общества

В соответствии с п.3 ст.7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации ООО «Центр Сервисных Решений» по договору № 65/БНУ/ЕЗСМК/ДГЗСЦС020125 от 15.08.2017 г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Центр Сервисных Решений».

Местонахождение: 654006, Кемеровская область – Кузбасс область, г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, дом 1.

Генеральный директор ООО «Центр Сервисных Решений» Кадыров Тимур Тахирович.

На основании доверенности право подписи бухгалтерской, налоговой, статистической отчетности в разделе «Главный бухгалтер» имеют:

1. начальник управления Фролова Татьяна Николаевна

- доверенность № 47-19/ЦСР от 15.08.2019 г.

- номер телефона: (3843) 59-51-85;

2. начальник отдела Алексеева Наталья Викторовна

- доверенность № 47-19/ЦСР от 15.08.2019 г.

- номер телефона (3843) 59-50-13.

Совет директоров (Наблюдательный совет) Учреждения на 31.12.2019 г. отсутствует.

Ревизионная комиссия Учреждением не формировалась

Дочерние общества: отсутствуют.

Зависимые общества: отсутствуют.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2019 г., утвержденная приказом от 29.12.2018 г. № 84, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

1. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (Порядок применения электронного документооборота устанавливается отдельным локальным документом). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией ООО «Центр сервисных решений»

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Подразделения организации ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учётной политики.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении 4 к настоящей Учетной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Виды деятельности организации, подлежащие разделному учету:

Основная деятельность:

- организация вне рабочего времени работников ОАО «ЕВРАЗ НТМК»;
- организация досуга членов семьи работников и пенсионеров ОАО «ЕВРАЗ НТМК».

Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность, направленная на достижение уставных целей:

- зрелищно-развлекательная деятельность;
- рекламная деятельность;
- деятельность кафе;
- управление недвижимым имуществом;
- прокат бытовых изделий и предметов личного пользования;
- предоставление условий и услуг для удовлетворения гражданами своих культурных потребностей.

2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012 г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

– для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

– для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

– в размере не более 100 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

– в размере более 100 000 рублей:

– для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;

– для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;

– для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

– по договорной стоимости;

– при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по основным средствам некоммерческих организаций не начисляется. По ним производится ежемесячное начисление износа исходя из первоначальной стоимости основного средства и установленного организацией срока их полезного использования с обеспечением забалансового учета суммы износа.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или

модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Учет амортизации нематериальных активов

По нематериальным активам амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов.

По прочим внеоборотным активам амортизация не начисляется. По ним производится ежемесячное начисление износа исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, с обеспечением забалансового учета суммы износа.

Определение срока полезного использования объектов прочих внеоборотных активов осуществляется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов относится на добавочный капитал в момент ввода данных объектов в эксплуатацию.

Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и СИЗ осуществляет сторонняя организация на основании договора на оказание услуг.

Стоимость услуг включает в себя в том числе стоимость выданных специальной одежды и СИЗ, стоимость обслуживания штатных работников и другие услуги в соответствии с договором. Специальная одежда и СИЗ предоставляются организации в собственность в ходе оказания услуг сторонней организацией и учитывается в составе затрат на производство

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент его передачи в эксплуатацию.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств. Стоимость таких объектов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемый НДС, подлежащий включению в стоимость сырья и материалов, осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется по фактической производственной себестоимости;

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Затраты по разным видам деятельности учитываются на разных субсчетах согласно утвержденному порядку о раздельном учете.

Учет целевого финансирования

Учет целевого финансирования некоммерческих организаций осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование».

Источниками целевого финансирования являются:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- регулярные и единовременные поступления от учредителей;
- прибыль, полученная от деятельности, приносящей доход, направленной на достижение уставных целей.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:
- расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- в составе незавершенного производства:
- расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.
- в составе авансов выданных:
- страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
- расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат отражению в составе текущих расходов одновременно в случае, если они приобретены за счет средств целевого финансирования и используются в некоммерческой деятельности.

Резервы

Резервы не создаются.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учет и оценка основных средств

Порядок учета основных средств, приобретенных за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, аналогичен порядку, приведенному в разделе 2.1. настоящей Учетной политики.

Учет амортизации основных средств.

Амортизация по объектам основных средств, используемых в деятельности, приносящей доход, направленной на достижение уставных целей деятельности и приобретенных за счет средств, полученных от такой деятельности, начисляется линейным способом.

Порядок определения сроков полезного использования по объектам основных средств аналогичен порядку, изложенному в п.2.1.10.2 – 2.1.10.3 настоящей Учетной политики.

Учет амортизации нематериальных активов

Учет амортизации нематериальных активов осуществляется аналогично п.2.2. настоящей Учетной политики.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов.

Амортизация по объектам прочих внеоборотных активов, используемых в деятельности, приносящей доход, и приобретенных за счет таких средств, начисляется линейным способом

Порядок определения срока полезного использования по объектам прочих внеоборотных активов аналогичен порядку, изложенному в пункте 2.2.3.2 настоящей Учетной политики.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и СИЗ осуществляет сторонняя организация на основании договора на оказание услуг.

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент её передачи (отпуска) сотрудникам списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником их финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость такого специального оборудования в момент его передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

С целью обеспечения сохранности специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах».

Учет сырья и материалов

Учет сырья осуществляется аналогично порядку, приведенному в п.2.7. данной Учетной политики.

Учет товаров

Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Учет транспортно-заготовительных расходов, а так же невозмещаемый НДС, подлежащий включению в стоимость товаров, осуществляется на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка товаров при их выбытии.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется аналогично порядку, приведенному в п. 2.8. данной Учетной политики.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- заработная плата;
- начисления на заработную плату;
- услуги сторонних организаций;
- прочие расходы.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется:

- по фактической производственной себестоимости;

Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учёт, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится, и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погаше-

ния процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.2.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Оценка обеспечений обязательств полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена договорами об обеспечении обязательств.

Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их ответственности списываются в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает 30 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

Учет вексельных обязательств

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учёте в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от сдачи активов в аренду;
- выручка от продаж услуг рекламного характера.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;

- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы от продажи путевок.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Себестоимость. При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке Управленческие расходы.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

- в составе прочих внеоборотных активов:
 - расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
- в составе незавершенного производства:
 - расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств;
- в составе авансов выданных:
 - страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
 - расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Резервы

Резервы не создаются.

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Учреждения, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств, поэтому вступительные данные не корректировались.

Пункт УПБУ, в который вносится изменение	Учетная политика на 2018 год	Учетная политика на 2019 год
1.13.1	Некоммерческая деятельность	Основная деятельность
2.4.1	Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.	Приобретение и выдача работникам специальной одежды и СИЗ осуществляет сторонняя организация на основании договора на оказание услуг.
2.4.2	Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент её передачи (отпуска) сотрудникам списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.	Стоимость услуг включает в себя в том числе стоимость выданных специальной одежды и СИЗ, стоимость обслуживания штатных работников и другие услуги в соответствии с договором. Специальная одежда и СИЗ предоставляются организации в собственность в ходе оказания услуг сторонней организацией и учитывается в составе расходов по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.
2.4.4	Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12	Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 меся-

Пункт УПБУ, в который вносится изменение	Учетная политика на 2018 год	Учетная политика на 2019 год
	<p>месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов в момент его передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.</p>	<p>цев и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств</p>
2.10	<p>Источниками целевого финансирования являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - добровольные имущественные взносы и пожертвования; - регулярные и единовременные поступления от учредителей; - прибыль, полученная от деятельности, приносящей доход, направленной на достижение уставных целей. 	<p>Источниками целевого финансирования являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - добровольные имущественные взносы и пожертвования; - регулярные и единовременные поступления от учредителей; - прибыль, полученная от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, направленной на достижение уставных целей.
3.1.1.	<p>Порядок учета основных средств, приобретенных за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе 2.1. настоящей Учетной политики.</p>	<p>Порядок учета основных средств, приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе 2.1. настоящей Учетной политики.</p>
3.2.1	<p>Амортизация по объектам основных средств, используемых в деятельности, приносящей доход, направленной на достижение уставных целей и приобретенных за счет средств полученных от такой деятельности, начисляется линейным способом</p>	<p>Амортизация по объектам основных средств, используемых в предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и приобретенных за счет средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, начисляется линейным способом</p>
3.5.2		<p>Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость</p>

Пункт УПБУ, в который вносится изменение	Учетная политика на 2018 год	Учетная политика на 2019 год
		такого специального оборудования в момент его передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Изменений учетной политики на следующий отчетный период

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
3.7.1.7	новый	<p>- В целях формирования информации о прекращаемой деятельности объекты внеоборотных активов, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции признаются долгосрочными активами к продаже.</p> <p>– Исключения составляют ценности, которые признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.</p> <p>– Объекты внеоборотных активов,</p>

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
		<p>признанные долгосрочными активами к про-даже, учитываются по балансовой стоимости соответствующего объекта, сформированной на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. В случае, если на момент переклассификации остаточная стоимость объекта внеоборотного актива равна нулю, он учитывается в условной оценке 1 рубль.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частично) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции учитываются по рыночной стоимости на момент переклассификации. – Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов. – Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 и в отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов в оценке, не превышающей их рыночную стоимость. – Доходы от продажи долгосрочных активов к продаже относятся к прочим доходам. – При продаже долгосрочных активов к продаже, стоимость, по которой они приняты к учету, относится в состав прочих расходов
3.13.3	<p>Следующие виды прочих доходов показываються в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не яв-</p>	<p>Следующие виды прочих доходов показываються в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются су-</p>

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
	<p>ляются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> - положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС; - доходы/расходы по законсервированным и неиспользуемым объектам, под которые создан резерв на рекультивацию, ликвидацию ; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель) ; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и 	<p>существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):</p> <ul style="list-style-type: none"> - положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений; - доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС; - доходы/расходы по законсервированным и неиспользуемым объектам, под которые создан резерв на рекультивацию, ликвидацию ; - доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция); - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель) ; - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
	вкладов в совместную деятельность; - доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; - доходы/расходы от продажи путевок;	- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты; - доходы/расходы от продажи путевок;

3. Обеспечения, обязательства и имущество в залоге

3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обязательств и поручительств Учреждение не выдавало.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущества, переданного в залог, Учреждение не имеет.

3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст. 488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченного оборудования, которое признается находящимся в залоге, у Учреждения нет.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по условным обязательствам и активам приведена в разделе 7.2 отчетной Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу» (далее – Форма № 5).

Резервы согласно учетной политики не создаются.

Обязательство по рекультивации земель

Обязательства не предусмотрены деятельностью Учреждения.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Учреждения

Информация о прекращаемой деятельности

В 2019 г. прекращаемых видов деятельности нет.

Информация о реорганизации Учреждения

Реорганизация Учреждения не проводилась.

6. Прочая информация.

6.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н) не несет обязанность предоставления такой информации.

6.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности, движении денежных средств.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

Денежных эквивалентов нет.

Информация о движении денежных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	январь-декабрь 2019 г.	январь-декабрь 2018 г.
Поступление денежных средств	136 559	110 192
Покупатели	40 115	38 518
Целевые поступления, благотворительность	94 032	70 368
Прочее	2 412	1 306
Платежи	137 608	108 510
Поставщики	87 005	66 149
Оплата труда	35 368	29 312
Оплата налогов	446	397
Внебюджетные фонды	9755	8 216
Прочее	5 034	4 436

6.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

Показатели	тыс. руб.	
	За 2019 г.	За 2018 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	18 425	16 273
авансы, выданные (с НДС) всего:	43 285	25 988

7. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

7.1. За отчетный год дивиденды не выплачивались.

7.2. После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не производились.

7.3. Дочерние, зависимые и прочие общества отсутствуют.

7.4. Эмиссии акций и иных ценных бумаг не производились.

7.5. Общество предполагает продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев.

7.6. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

7.7. Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца), отсутствуют.

8. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях приближения показателей формы № 6 «Отчета о целевом использовании средств» за 2019 г., составленного 15.02.2020 г., к показателям Отчета учреждения об использовании целевых поступлений для Учредителя на 31.12.2019 г., в период аудиторской проверки в апреле 2020 г были внесены корректировки в форму № 6, которая будет представлена в ИФНС:

1. Изменение показателей за 2019 г. Формы № 6 «Отчета о целевом использовании средств»

Тыс.руб.

Наименование показателя	№ строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки	Пояснения
Расходы на целевые мероприятия	6310	(15 030)	(68 110)	53 080	Уточнено по причине некорректного отражения Показателя
Иные мероприятия	6313	(15 030)	(68 110)	53 080	
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(84 565)	(31 485)	(53 080)	
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(45 604)	(11 398)	(34 206)	
прочие	6326	(28 141)	(9 267)	(18 874)	
Всего использовано средств	6300	104 291	104 291	-	

2. Для обеспечения сопоставимости данных за 2019 год с данными за предшествующий год внесены изменения показателей за 2018 г. Формы № 6 «Отчета о целевом использовании средств»

Тыс.руб.

Наименование показателя	№ строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки	Пояснения
Расходы на целевые мероприятия	6310	(9 208)	(36 140)	26 932	Уточнено по причине некорректного отражения Показателя
Иные мероприятия	6313	(9 208)	(36 140)	26 932	
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(58 696)	(31 764)	(26 932)	
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(36 189)	(9 257)	(26 932)	

9. Информация о влиянии пандемии коронавируса COVID-19 на деятельность Учреждения.

В 2020 году возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса и разногласиями стран-производителей нефти. Эти события дополнительно повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Учреждение считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Учреждение не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В связи с вынужденным сворачиванием социальных программ, вызванным вспышкой коронавируса, вероятно снижение объемов целевого финансирования, получаемого от учредителя и выручки от коммерческой деятельности. С 20.02.2020 приостановлена работа кафе ДК НТМК, с 20.03.2020 до особого распоряжения Учредителем приостановлена кружковая, досуговая, спортивная и иная деятельность учреждения. Несмотря на это, Учреждение принимает меры по сохранению активов и персонала. Расходы на содержание учреждения будут скорректированы согласно сметы целевого финансирования и компенсированы Учредителем, деятельность которого не прекращается

Директор

18 мая 2020 г.



О.В. Москвина

Главный бухгалтер

Н.В. Алексеева

дов. № 47-19/ЦСП от 15.08.2019



Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2019 год

Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
2. Информация об экологической деятельности,	3
3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.	3
4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности.....	4
4.1. Общая оценка финансовой устойчивости	4
4.2. Общая оценка платежеспособности	5
4.3. Общая оценка рентабельности.....	6
4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития.....	7
4.5. Заключение.....	7

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК».

Сокращенное наименование: НЧКУ «ЦКии НТМК».

Наименование на иностранном языке: нет.

Юридический адрес Негосударственное частное культурное учреждение «Центр культуры и искусства НТМК»
(далее – «Учреждение»):

Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, д. 1.

ИНН: 6623043966

КПП: 662301001

Почтовый адрес Общества:

622025, Российская Федерация, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Metallургов, д.1.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3435) 49-67-97, Факс: + 7 (3435) 49-82-08

Адрес электронной почты: Yuliya.Lapteva@evraz.com

Адрес страницы в сети Интернет – www.dkntmk.ru

2. Информация об экологической деятельности.

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды Учреждение не имеет.

3. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

Виды энергии	тыс. руб.	
	За 2019 г.	За 2018 г.
- тепловая	2 320	2 078
- электрическая	2 091	3 598
- централизованное водоснабжение	77	76

4. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности

4.1. Общая оценка финансовой устойчивости

Показатели, используемые для расчета относительных показателей финансовой устойчивости

Наименование показателя	Строка баланса	тыс. руб.	
		01.01.2019	31.12.2019
Оборотные активы	с. 1200	15 939	16 453
Внеоборотные активы	с. 1100	100 627	101 442
Валюта баланса (активы)	с. 1600	116 566	117 895
Собственный капитал	с. 1300	24 959	23 966
Заемный капитал	с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550	91 607	93 929
Собственные оборотные средства	с. 1300 - с. 1100	(75 668)	(77 476)

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями финансовой устойчивости:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	Нормальное значение	01.01.2019	31.12.2019	Изменение показателя + / -
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\frac{\text{собственный капитал}}{\text{валюта баланса}}$	Рекомендуемое значение - 0,5. Больше значение указывает на укрепление финансовой независимости	0,21	0,20	- 0,01
	$\frac{\text{заемный капитал}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение - 0,6 - 0,7	3,67	3,91	0,23
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{оборотные активы}}$	Рекомендуемое значение показателя больше 0,1	- 4,74	- 4,70	0,04

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	Нормальное значение	01.01.2019	31.12.2019	Изменение показателя + / -
Коэффициент соотношения внеоборотных и оборотных активов	$\frac{\text{внеоборотные активы}}{\text{оборотные активы}}$	Индивидуален для каждого предприятия	6,31	6,16	- 0,15
Коэффициент маневренности	$\frac{\text{собственные оборотные средства}}{\text{собственный капитал}}$	Рекомендуемое значение 0,2 - 0,5.	- 3,03	- 3,23	- 0,20

4.2. Общая оценка платежеспособности

Показатели, используемые для расчета относительных показателей платежеспособности

Наименование показателя	Строка баланса	тыс. руб.	
		01.01.2019	31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты	с. 1250	3 911	2 862
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	с.1240	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ДЗ)	с. 1230к	3 559	3 330
Запасы	с. 1210	8 469	10 261
Краткосрочные обязательства	с. 1500 - с. 1530 - с. 1540	14 459	19 216

По состоянию на начало и конец отчетного периода структура баланса характеризуется следующими относительными показателями платежеспособности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	01.01.2019	31.12.2019	Изменение показателя + / -
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные финансовые вложения}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,27	0,14	- 0,13

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	01.01.2019	31.12.2019	Изменение показателя + / -
Коэффициент текущей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	0,51	0,32	- 0,19
Коэффициент общей ликвидности	$\frac{\text{ДС} + \text{краткосрочные фин. вложения} + \text{ДЗ} + \text{запасы}}{\text{краткосрочные обязательства}}$	1,10	0,85	- 0,25

4.3. Общая оценка рентабельности

Обобщающими показателями, характеризующими эффективность управления и использования всех хозяйственных средств Общества, являются следующие показатели рентабельности:

Наименование коэффициента	Способ расчета (тыс.руб.)	2018 г	2019 г
Рентабельность продаж	$\frac{\text{прибыль от реализации}}{\text{выручка}}$	0,10	- 0,02
Рентабельность активов	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{активы (стр.1600 ф.1 на начало года + стр.1600 ф.1 на конец года) / 2}}$	0,03	- 0,01
Рентабельность собственного капитала	$\frac{\text{прибыль до налогообложения (стр.2300 ф.2)}}{\text{собственный капитал (стр.1300 ф.1 на начало года + стр.1300 ф.1 на конец года) / 2}}$	0,17	- 0,06

4.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития

Динамика основных экономических показателей

Показатели	тыс. руб.			
	2016 г	2017 г	2018 г	2019 г
Выручка	30 224	36 650	41 277	43 671
Себестоимость (стр.2120, 2210, 2220 ф.2)	29 739	37 789	36 982	44 421
Прибыль (убыток) от продаж	427	(1 139)	4 295	(811)
Чистая прибыль (убыток)	(3 192)	(2 093)	3 339	(1904)
Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг	0,983	1,03	0,895	1,01
Рентабельность продаж	1,016	0,96	1,116	0,98

4.5. Заключение

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Учреждения, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что в общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать удовлетворительной.

За 2019 год валюта баланса увеличилась на 1 329 тыс. руб. В течение отчетного периода Учреждение получило убыток 1 904 тыс. руб.

Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности Учреждения показал, что в течение 2019 года наиболее важные коэффициенты были далеки от нормативных значений. Причиной тому послужило увеличение расходов при отсутствии роста выручки от реализации.

Информация о рисках.

Финансовые риски

Учреждение не имеет рисков, способных существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Учреждения, оказывать влияние на подготавливаемую Учреждением бухгалтерскую отчетность.

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности представлена в р.5.1.,5.2. Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

Информация о финансовых обязательствах (в том числе просроченной) кредиторской задолженности представлена в р.5.3.,5.4. Формы № 5 «Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности. Приложение к бухгалтерскому балансу».

Правовые риски

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Учреждения за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации.

Деятельность Учреждения регулируется общими правовыми нормами. Особого порядка правового регулирования деятельности Учреждения не предусмотрено.

Внутренние правовые риски

Для минимизации рисков, связанных с нарушением действующего законодательства, Учреждение согласовывает формы договоров с юридической службой единственного учредителя – АО «ЕВРАЗ НТМК». Поступающие нестандартные договоры от поставщиков и подрядчиков так же проходят экспертизу в данной службе перед их заключением.

Риск неплатежей: отсутствует вероятность риска неплатежей, Учреждение предоставляет услуги по предоплате.

Критерий оценки внутренних рисков: низкий, но теоретически риск все же существует.

Внешние правовые риски

Связаны с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Учреждения устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства.

Федеральным законом от 03.08.2018 г. № 303-ФЗ внесены изменения в гл.21 Налогового кодекса РФ, касающиеся повышения с 01.01.2019 г. налоговой ставки налога на добавленную стоимость с 18% до 20%.

Стоимость оказываемых Учреждением услуг НДС не облагается (п.18 п.3 ст.149 НК РФ), но Учреждение проводит операции по расчетам с «Поставщиками», на результат которых изменение налогового законодательства не может повлиять существенным образом.

Критерий оценки внешних рисков: низкий, но теоретически риск все же существует.

Вероятность наступления неблагоприятных имущественных последствий и/или угрозу потери деловой репутации вследствие изменения действующего законодательства Российской Федерации составляет для Учреждения тот же процент, что для большинства российских компаний. поскольку деятельность Общества регулируется общими правовыми нормами. Особого порядка правового регулирования деятельности Учреждения не предусмотрено.

Директор

18 мая 2020 г

Главный бухгалтер



О.В.Москвина

Н.В. Алексеева

дов. № 47-19/ЦСР от 15.08.2019

