

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Фрязиново»
за 2017 год

2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Открытого акционерного общества «Фрязиново»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Фрязиново» (ОАО «Фрязиново», ОГРН 1103525009070, Российская Федерация, 160029, Вологодская область, г. Вологда, ул. Судоремонтная, д.44), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Фрязиново» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ОАО «Фрязиново» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 ОАО «Фрязиново» 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 ОАО «Фрязиново» 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 ОАО «Фрязиново»,

прекратить его деятельность или когда у него 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) 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;
- 2) 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 ОАО «Фрязиново»;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством ОАО «Фрязиново»;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Фрязиново» 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 ОАО «Фрязиново» 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 ОАО «Фрязиново» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) 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 ОАО «Фрязиново», доводя до его 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, действует на основании доверенности № 1П от 09.01.2018 сроком до 31.12.2018



Е.Ю.Мясникова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Финанс»,
ОГРН 1133525016118,

160000, РФ, Вологодская область, город Вологда, улица Лермонтова, дом 5, офис 5,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11306037396.

«30» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная собственность

Открытое акционерное общество "Фрязиново"

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 160029, Вологодская обл, Вологда г, Судоремонтная ул, дом № 44

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2017
04640446		
3525243009		
68.32.1		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	21 869	22 173	23 829
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	19 622	19 926	20 987
	Приобретение земельных участков	11502	2 247	2 247	2 842
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	797	830	649
5.1	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1 324	-
	Итого по разделу I	1100	22 666	24 327	24 478
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 893	2 200	3 142
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 730	1 277	2 185
	Основное производство	12102	163	923	957
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	135 374	145 736	148 475
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 553	1 574	213
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	126 912	136 708	136 793
	Расчеты по налогам и сборам	12303	210	160	1 129
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	29	121
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	2	1	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	6 697	7 264	10 218
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 067	17 184	8 701
	в том числе:				
	Касса организации	12501	5	3	4
	Расчетные счета	12502	260	180	142

	Прочие специальные счета	12503	22 802	17 001	8 555
	Прочие оборотные активы	1260	160	216	266
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	26	25	25
	Расходы будущих периодов	12602	134	191	241
	Итого по разделу II	1200	160 494	165 336	160 584
	БАЛАНС	1600	183 160	189 663	185 062

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 439	30 439	30 439
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	376	347	328
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	376	347	328
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	343	181	60
	Итого по разделу III	1300	31 158	30 967	30 827
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21	29	75
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	26 684	28 576	44 027
	Итого по разделу IV	1400	26 705	28 605	44 102
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	121 741	126 345	106 911
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	105 288	105 102	85 761
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 566	10 510	10 897
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 751	4 999	4 364
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 030	813	789
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 264	2 020	1 913
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 842	2 901	3 187
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 556	3 746	3 222
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	125 297	130 091	110 133
	БАЛАНС	1700	183 160	189 663	185 062



Руководитель

(подпись)

Соколов Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Муниципальная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
04640446		
3525243009		
68.32.1		
47	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
10.1	Выручка	2110	502 375	507 805
10.2	Себестоимость продаж	2120	(499 963)	(501 803)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 412	6 002
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
10.3	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 412	6 002
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
10.4	Проценты к уплате	2330	(25)	(231)
10.5	Прочие доходы	2340	307 069	295 908
10.6	Прочие расходы	2350	(308 241)	(299 317)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 215	2 362
10.7	Текущий налог на прибыль	2410	(793)	(1 366)
10.7	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(578)	(674)
10.7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	38
10.7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(34)	181
10.8	Прочее	2460	(166)	(1 066)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	227	149

P

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	227	149
	СПРАВОЧНО			
16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
16	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
(подпись)
30 марта 2018 г.

Соколов Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
04640446		
3525243009		
68.32.1		
47		14
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Фрязиново"

по ОКПО

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение
или на договорной основе

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности
Муниципальная

по ОКФС / ОКФС

Открытое акционерное общество / собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	30 439	-	-	328	60	30 827
Увеличение капитала - всего: За 2016 г.	3210	-	-	-	-	149	149
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	149	149
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10)	(10)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(10)	(10)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	19	(19)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	30 439	-	-	347	181	30 967
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	227	227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	227	227
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(36)	(36)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(26)	(26)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(10)	(10)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	30	(30)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	30 439	-	-	376	343	31 158

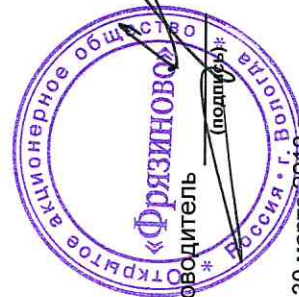
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	30 827	149	(9)	30 967
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	30 827	149	(9)	30 967
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	60	149	(28)	181
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	60	149	(28)	181
резервный капитал					
до корректировок	3402	328	-	19	347
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	328	-	19	347

19

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	31 158	30 967	30 827



Соколов Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2017
04640446		
3525243009		
68.32.1		
47	14	
384		

Открытое акционерное общество "Фрязиново"

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная
Открытое акционерное общество / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	190 676	193 469
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	172 122	176 443
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	18 554	17 026
Платежи - всего	4120	(184 783)	(185 814)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 408)	(125 452)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55 674)	(52 444)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 229)	(1 331)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(16 472)	(6 587)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 893	7 655
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	838
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	838
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	838
--	------	---	-----

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10)	(10)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10)	(10)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10)	(10)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 883	8 483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 184	8 701
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23 067	17 184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 30 марта 2018 г.

Соколов Евгений
 Викторович
 (расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО "Фрязиново" за 2017 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	

РР

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	25 341	(3 168)	-	(24)	24	(304)	-	-	25 317	(3 448)
в том числе:	5210	за 2016 г.	26 814	(2 985)	-	(1 473)	142	(325)	-	-	25 341	(3 168)
Машины и оборудование	5201	за 2017 г.	583	(478)	-	(24)	24	(37)	-	-	559	(491)
	5211	за 2016 г.	585	(443)	-	(2)	2	(37)	-	-	583	(478)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2017 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	5212	за 2016 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
Транспортные средства	5203	за 2017 г.	733	(733)	-	-	-	-	-	-	733	(733)
	5213	за 2016 г.	733	(733)	-	-	-	-	-	-	733	(733)
Здания	5204	за 2017 г.	21 557	(1 736)	-	-	-	(267)	-	-	21 557	(2 003)
	5214	за 2016 г.	22 422	(1 579)	-	(865)	129	(286)	-	-	21 557	(1 736)
Земельные участки	5205	за 2017 г.	2 247	-	-	-	-	-	-	-	2 247	-
	5215	за 2016 г.	2 842	-	-	(595)	-	-	-	-	2 247	-
Другие виды основных средств	5206	за 2017 г.	181	(181)	-	-	-	-	-	-	181	(181)
	5216	за 2016 г.	192	(190)	-	(11)	11	(2)	-	-	181	(181)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Основными средствами для целей бухгалтерского учета в ОАО "Фрязиново" считаются объекты, имеющие первоначальную стоимость более 40 000 руб. за единицу и срок полезного использования свыше 12 месяцев.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом.

20

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
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 (безвозмездное пользование, лизинг) основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 617	1 114	1 114
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		начисление процентов			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого								

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	2 200	-	11 983	(12 290)	-	-	X	1 893	-
	5420	за 2016 г.	3 142	-	9 461	(10 403)	-	-	X	2 200	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1 277	-	11 788	(11 335)	-	-	-	1 730	-
	5421	за 2016 г.	2 185	-	9 439	(10 347)	-	-	-	1 277	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	923	-	163	(923)	-	-	-	163	-
	5425	за 2016 г.	957	-	-	(34)	-	-	-	923	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего		5440	-	-	-
в том числе:					-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего		5441	-	-	-
в том числе:		5445	-	-	-
		5446	-	-	-

Учёт приобретения материалов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости в разрезе складов.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	52 668	50 816	60 437	54 613	62 407	61 585
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	49 578	48 017	49 404	49 268	57 913	57 301
прочая	5542	39	39	9	8	36	36
	5543	3 051	2 760	11 024	5 337	4 458	4 248
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	28 576	13 770	-	(7 379)	-	(8 283)	-	26 684	
	5571	за 2016 г.	44 027	12 717	-	(3 051)	-	(25 117)	-	28 576	
в том числе:											
	кредиты										
займы	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2017 г.	28 576	13 770	-	(7 379)	-	(8 283)	-	26 684	
	5574	за 2016 г.	44 027	12 717	-	(3 051)	-	(25 117)	-	28 576	
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	126 345	87 532	-	(97 318)	(3 101)	8 283	-	121 741
в том числе:	5580	за 2016 г.	106 911	116 494	-	(122 003)	(174)	25 117	-	126 345
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	105 102	25 159	-	(32 963)	(286)	8 276	-	105 288
Расчеты с покупателями и заказчиками	5581	за 2016 г.	85 761	56 536	-	(61 297)	(1)	24 103	-	105 102
	5562	за 2017 г.	10 510	63	-	(207)	(2 800)	-	-	7 566
расчеты по налогам и сборам	5582	за 2016 г.	10 897	344	-	(561)	(170)	-	-	10 510
	5563	за 2017 г.	4 999	5 973	-	(7 221)	-	-	-	3 751
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5583	за 2016 г.	4 364	6 425	-	(5 790)	-	-	-	4 999
	5564	за 2017 г.	813	12 172	-	(11 955)	-	-	-	1 030
расчеты с персоналом по оплате труда	5584	за 2016 г.	789	10 887	-	(10 863)	-	-	-	813
	5565	за 2017 г.	2 020	43 893	-	(43 649)	-	-	-	2 264
расчеты с прочими кредиторами	5585	за 2016 г.	1 913	42 193	-	(42 085)	(1)	-	-	2 020
	5566	за 2017 г.	2 901	272	-	(1 323)	(15)	7	-	1 842
Итого	5586	за 2016 г.	3 187	109	-	(1 407)	(2)	1 014	-	2 901
	5550	за 2017 г.	154 921	101 302	-	(104 697)	(3 101)	X	-	148 425
	5570	за 2016 г.	150 938	129 211	-	(125 054)	(174)	X	-	154 921

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	21 994	9 451	3 175
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	21 401	8 723	3 123
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчёты с прочими кредиторами	5593	593	728	52

Сумма кредиторской задолженности уменьшена на сумму налога на добавленную стоимость с авансов и предоплат.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	373 442	383 599
Расходы на оплату труда	5620	42 731	40 709
Отчисления на социальные нужды	5630	12 696	12 069
Амортизация	5640	304	325
Прочие затраты	5650	70 030	65 067
Итого по элементам	5660	499 203	501 769
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-163	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	923	34
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	499 963	501 803

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 746	4 765	(4 955)	-	3 556
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 746	4 765	(4 955)	-	3 556

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		48	
в том числе:				44
на текущие расходы, капит. ремонт дома	5901		48	
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	44
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего				
за 2017 г.	5910	-		
за 2016 г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2017 г.	5911	-		-
за 2016 г.	5921	-	-	-

48 тыс. руб. - средства, полученные от КУ ВО "Центр социальных выплат" в 2017г. на возмещение льгот по оплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, по оплате за содержание жилья и коммунальных услуг, предоставленных детям сиротам.

44 тыс. руб. - средства, полученные от Управления социальной защиты населения Администрации города Вологды (15 тыс. руб.) и от КУ ВО "Центр социальных выплат" (29 тыс. руб.) в 2016г. на возмещение льгот по оплате за содержание жилья и коммунальных услуг, предоставленных детям сиротам.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.1. Выручка по отчётным сегментам (строка 2110)

№ п/п	Виды деятельности	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Содержание, управление и текущий ремонт многоквартирных домов	147 577	138 152	123 185
2	Капитальный ремонт многоквартирных домов	2 467	770	2 350
3	Коммунальные услуги	350 186	366 454	237 344
4	Прочие услуги и работы	2 145	2 429	2 835
	ИТОГО	502 375	507 805	365 714

10.2. Себестоимость по отчётным сегментам (строка 2120)

№ п/п	Виды деятельности	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Содержание, управление и текущий ремонт многоквартирных домов	(147 208)	(127 834)	(118 512)
2	Капитальный ремонт многоквартирных домов	(2 200)	(694)	(2 268)
3	Коммунальные услуги	(349 491)	(371 870)	(238 920)
4	Прочие услуги и работы	(1 064)	(1 405)	(1 719)
	ИТОГО	(499 963)	(501 803)	(361 419)

10.3. Прибыль от продаж по отчётным сегментам (строка 2200)

№ п/п	Виды деятельности	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Содержание, управление и текущий ремонт многоквартирных домов	369	10 318	4 673
2	Капитальный ремонт многоквартирных домов	267	76	82
3	Коммунальные услуги	695	(5 416)	(1 576)
4	Прочие услуги и работы	1081	1 024	1 116
	ИТОГО	2 412	6 002	4 295

10.4. Проценты к уплате (строка 2330)

По данной строке отражены проценты в сумме 25 тыс. руб. в 2017 году, 231 тыс. руб. в 2016 году, предъявленные МУП "Вологдагортеплосеть" за рассрочку оплаты за установленные в многоквартирных домах приборы учёта тепловой энергии.

10.5. Прочие доходы (строка 2340)

№ п/п	Виды доходов	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Пени, госпошлины, проценты	5 842	2 122	4 915
2	Возмещение затрат от ФСС (предупредительные меры)	-	-	25
3	Доходы прошлых лет	919	6 197	1 136
4	Реализация материалов, спецодежды, металлолома	138	3	59
5	Реализация основных средств	-	838	-
6	Списание кредиторской задолженности	3 489	174	5
7	Восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность	100	-	-
8	Возмещение расходов по претензиям, по решению суда, ущерба	159	18	56
9	Возмещение затрат по страховым случаям ООО "Росгосстрах"	-	-	32
10	Сумма неиспользованного резерва по сомнительным долгам	956	194	46
11	Оприходован металлолом	84	-	58
12	По соглашению об уступке права требования с МУП "Вологдагортеплосеть"	225 541	213 580	139 824
13	По соглашению об уступке права требования с МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал"	69 841	72 782	55 426
	ИТОГО	307 069	295 908	201 582

10.6. Прочие расходы (строка 2350)

№ п/п	Виды расходов	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Штрафы	(424)	(45)	(133)
2	Возмещение ущерба, морального вреда, причиненного организацией	(1 717)	(458)	(836)
3	Госпошлины	(701)	(373)	(1 048)
4	Материальная помощь, премии, подарки работникам, отчисления в фонды, добров. мед. страхование	(507)	(534)	(557)
5	Расходы от выбытия основных средств	-	(1 337)	(84)
6	Реализация материалов, спецодежды, металлолома	(88)	(3)	(59)
7	Резерв по сомнительным долгам	(1 852)	(5 824)	(822)
8	Проценты за пользование чужими денежными средствами, пени	(3 471)	(1 054)	(960)
9	Списание дебиторской задолженности	(968)	(744)	(275)
10	Членские взносы в НО "Региональная ассоциация Управляющих компаний"	(30)	(60)	(60)
11	Юридические услуги по вопросам акционерного права и др.	(36)	(41)	(38)
12	Услуги банка	(395)	(338)	(353)
13	Расходы прошлых лет	(2 218)	(1 883)	(3 143)
14	Арендная плата за пользование нежилым помещением	-	-	(539)
15	Взносы в НО ВО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Вологодской области"	(27)	(27)	(34)
16	По соглашению об уступке права требования с МУП "Вологдагортеплосеть"	(225 541)	(213 580)	(139 824)
17	По соглашению об уступке права требования с МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал"	(69 841)	(72 782)	(55 426)
18	Передача сапог жителям г.Великий Устюг, пострадавшим при наводнении	-	(93)	-

19	Задолженность за установку ОДПУ теплоэнергии в МКД по адресу: Карла Маркса, 121а (по решению суда), возмещение ущерба сторонней организацией (затраты)	(137)		
20	Материалы и услуги непроизводственного назначения	(196)	(92)	(77)
21	Прочие	(92)	(49)	(14)
	ИТОГО	(308 241)	(299 317)	(204 282)

10.7. Текущий налог на прибыль (строка 2410), ПНО, ПНА (строка 2421), ОНО (строка 2430), ОНА (строка 2450)

Согласно налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2017 год сумма исчисленного налога составляет 792 592 руб. (793 тыс. руб. – в Отчете о финансовых результатах).

Расчёт текущего налога на прибыль: $243 + 578 + 5 - 34 = 793$ тыс. руб., где:

243 тыс. руб. - величина условного расхода по налогу на прибыль (прибыль до налогообложения 1 215 тыс. руб. умножена на ставку налога 20%),

578 тыс. руб. - свёрнутая величина постоянного налогового обязательства (ПНО) и постоянного налогового актива (ПНА) (976-398).

ПНО и ПНА сформированы на основании постоянных разниц по расходам и доходам, не признаваемым для целей налогового учёта.

Расходы не признаваемые для целей налогового учёта:

Вид расхода	Постоянная разница, тыс. руб.	ПНО, тыс. руб.
Штрафы	210	42
Членские взносы в НО "Региональная ассоциация Управляющих компаний"	30	6
Материальная помощь, премии к праздникам, подарки работникам, отч. в фонды, добров. медиц. страхование	507	101
Резерв по сомнительным долгам	1 852	371
Списание дебиторской задолженности	851	170
Расходы прошлых лет	1 347	269
Прочие расходы	83	17
Итого	4 880	976

Доходы не признаваемые для целей налогового учёта:

Вид расхода	Постоянная разница, тыс. руб.	ПНА, тыс. руб.
Доходы прошлых лет	934	187
Восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность	100	20
Остаток неиспользованного на конец года резерва по сомнительным долгам	956	191
Итого	1 990	398

5 тыс. руб. - величина изменения отложенного налогового обязательства (ОНО), исчисленная за отчётный период из-за отличия бухгалтерского и налогового учёта расходов и доходов (10-20+15), а именно:

- а) налогооблагаемая временная разница по списанию МБП в производство, сформированная в 2016г. и погашенная в 2017г., составила 50 тыс. руб. (ОНО = 10). Сумма временных разниц по МБП, начисленных в 2017г. составила 100 тыс. руб. (ОНО = 20);
- б) по соглашению о принятии в 2013г. от ТСЖ "Разина-53" задолженности потребителей в размере 573 тыс. руб. (на которую в 2013г. было сформировано ОНО), в 2017г. поступило 74 тыс. руб. - ОНО погашено в размере 15 тыс. руб.

- 34 тыс. руб. - величина изменения отложенных налоговых активов (ОНА) = -35-2+3, а именно:

- а) по учёту ОНА на оплату отпусков -35 тыс. руб.:
 начислен ОНА $2\,775 \times 20\% = 555$ тыс. руб.
 погашен ОНА $2\,950 \times 20\% = 590$ тыс. руб.
- б) по убытку от реализации основных средств (393 тыс. руб.) в 2016г. начислен ОНА в сумме 79 тыс. руб., в 2017г. ОНА погашен в размере 2 тыс. руб. (11 тыс. руб. $\times 20\%$);
- б) по учету материалов разница ОНА= 3 тыс. руб.:
 начислен ОНА $19 \times 20\% = 4$ тыс. руб.
 погашен ОНА $5 \times 20\% = 1$ тыс. руб.

10.8. Прочее (строка 2460)

№ п/п	Виды расходов	За 2017 г.	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Пени, по платежам в бюджет, в ФСС, Пенсионный фонд, Фонд обязательного медицинского страхования, штраф по НДС	(10)	(12)	(11)
2	Доначислен налог на прибыль за прошлые периоды	(159)	(1 061)	(71)

3	Списаны отложенные налоговые обязательства	3	7	
	ИТОГО	(166)	(1 066)	(82)

11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

11.1. Прочие поступления (строка 4119)

№ п/п	Виды поступлений	За 2017 год	За 2016 год
1	Поступили госпошлины, пени	5 258	2 668
2	Взносы собственников помещений на капитальный ремонт многоквартирных домов, поступления от НО ВО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Вологодской области"	13 230	10 830
3	Результат свернутого отражения поступлений и платежей налога на добавленную стоимость	-	3 495
4	Прочие	66	33
	ИТОГО	18 554	17 026

11.2. Прочие платежи (строка 4129)

№ п/п	Виды платежей	За 2017 год	За 2016 год
1	Выданы денежные средства работникам под отчет	(661)	(865)
2	Возмещение ущерба, членские взносы в СРО, госпошлины, штрафы, %, исполнительский сбор	(5 706)	(2 234)
3	Оплата услуг банков	(393)	(337)
4	Оплата по договорам страхования	(267)	(97)
5	Платежи в бюджет (налоги, пени)	(1 008)	(1 045)
6	Перечислены денежные средства, собранные на капитальный ремонт по домам, расторгнувшим договор управления с ОАО "Фрязиново"	(186)	(1 084)
7	Перечислены взносы на капитальный ремонт в НО ВО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов"	(1 015)	(227)

	Вологодской области" по решению собственников МКД		
8	По решению собственников МКД перечислены денежные средства со специального счета в МУП "Вологдагортеплосеть" за работы по реконструкции теплового узла	-	(150)
9	Результат свернутого отражения поступлений и платежей налога на добавленную стоимость	(6 592)	-
10	Арендная плата за пользование нежилым помещением	(540)	(432)
11	Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	(3)	(8)
12	Прочие	(101)	(108)
	ИТОГО	(16 472)	(6 587)

12. Расшифровка прочих внеоборотных активов на 31.12.2016 г.

В стр. 1190 бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы" отражена сумма задолженности АО "Вторресурсы" в сумме 1 324 тыс. руб., погашение которой на основании Соглашения о предоставлении рассрочки погашения задолженности от 20 декабря 2016г. наступит в период с 20.01.2018г. по 20.12.2018г.

13. Расшифровка дебиторской задолженности ОАО "Фрязиново" на 31.12.2017 г.

№ п/п	Наименование организации	№ счета	Вид услуги	Дата возникновения задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Просроченная задолженность свыше 3 мес.
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО "Компания "Благоустройство"	60	за игр.формы на детск. площадку	август 2017г.	37	37
2	АО "Вторресурсы"	60	инвест. надб.	ноябрь 2016г.	1 324	-
3	ООО "ВДК-1"	60	монтаж системы видеонаблюдения	ноябрь 2017г.	130	-
4	БУ ЖКХ "Вологдаоблжилкомхоз"	62	услуги	ноябрь - декабрь 2017г.	42	-
5	ПАО "ВымпелКом"	62	размещение оборудования в МКД	июнь - декабрь 2017г.	205	54

6	Воробьева Марина Владимировна	62	услуги	август 2016г.- декабрь 2017г.	33	25
7	Департамент городского хозяйства Администрации города Вологды	62	услуги	2015г. - 2017г.	1 366	1 194
8	Департамент городского хозяйства Администрации города Вологды	76.05	взносы на кап. ремонт	2015г. - 2017г.	232	49
9	Департамент городского хозяйства Администрации города Вологды	76.02	г/п, пени по решению суда	октябрь – декабрь 2017г.	63	-
10	ФГУП Почта России	76.05	платежи населения	декабрь 2017г.	81	-
11	Лебедев Андрей Николаевич	76.05	взносы на кап. ремонт	март - декабрь 2017г.	51	44
12	ООО "Вологодская строительная компания"	62,76.02	услуги, госпошлина	декабрь 2014г.	57	57
13	Недбайло Светлана Валентиновна	62	услуги	2016г., июль - декабрь 2017г.	38	34
14	ООО "Каблучок"	62,76.02	услуги, госпошлина	февраль 2015г. – январь 2016г.	52	52
15	ООО "Товары для мужчин"	62	услуги	февраль 2015г.- апрель 2016г., апрель - декабрь 2017г.	223	198
16	Платежи населения	62	услуги	2015г. - 2017г.	101 076	46 205
17	Платежи населения	76.02	госпошлины, пени	2015г. - 2017г.	2 390	678
18	Платежи населения по кап. ремонту	62	кап. ремонт	2015г. - 2017г.	23 185	-
19	Платежи населения по кап. ремонту	76.05	кап. ремонт	2015г. - 2017г.	98	-
20	Задолженность бюджета	68, 76.09	налоги, пени, госпошлины	2016г. - 2017г.	210	-
21	ООО "Диапазон"	62	услуги	август 2016г.- октябрь 2017г.	38	33
22	Взносы населения на кап. ремонт МКД	76.05	взносы на кап. ремонт	2015г. - 2017г.	3 595	1 946
23	Прочие дебиторы	60,62, 70, 71, 73,76			848	210
	Итого				135 374	50 816

14. Расшифровка прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2017 г.

№ п/п	Наименование организации	№ счета	Вид услуги	Период погашения обязательств	Сумма (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6
1	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	за приборы учета	январь 2019г. – март 2019г.	11
2	Взносы населения на кап. ремонт МКД	86	кап. ремонт	дата оплаты кап. ремонта	26 673
	Итого				26 684

15. Расшифровка кредиторской задолженности ОАО "Фрязиново" на 31.12.2017 г.

№ п/п	Наименование организации	№ счета	Вид услуги	Дата возникновения задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Просроч. задолженность свыше 3 мес.
1	2	3	4	5	6	7
1	АО "Вторресурсы "	60	прием отходов	август - декабрь 2017г.	1 171	207
2	ООО "Абсолютстрой"	60	ремонт подъездов	ноябрь - декабрь 2017г.	200	-
3	ООО "Арма"	60	удаление снега и наледи	февраль - март 2017г.	84	84
4	ООО "АвтоСпецСтрой"	60	услуги автовышки	март - декабрь 2017г.	68	28
5	ООО "ВПК-037"	60	санит. содержание придомовых территорий, лестничных клеток	сентябрь-декабрь 2017г.	3 942	-
6	ООО "ВДК"	60	обслуживание, ремонт домофонов	май - декабрь 2017г.	449	303
7	ООО "Вологдакоммунэнерго"	60	техн. обслуж., тек. ремонт, авар.-дисп. обл., электромонт. работы	ноябрь 2016г. - декабрь 2017г.	350	257

8	ООО "ГТМ"	60	материалы	декабрь 2017г.	49	-
9	ООО "СтройПро"	60	замена окон	июль - август 2017г.	515	515
10	ООО "ЗемСтрой"	60	ремонт межпанельных швов и козырьков балконов	ноябрь - декабрь 2017г.	332	-
11	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	теплоэнергия	январь 2015г., декабрь 2016г. - декабрь 2017г.	38 209	413
12	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	% по программе энергосбер.	август 2015г. - декабрь 2017г.	406	403
13	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	установка приборов учёта т/эн.	2013г.- 2017г.	76	-
14	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	договор на услуги	ноябрь - декабрь 2017г.	82	-
15	МУП "Вологдагортеплосеть"	60	утечка т/энергии	октябрь 2017г.	59	-
16	МУП "Вологдагортеплосеть"	76.05	по соглашению за приборы учета т/эн.,%	2013г. - 2017г.	94	93
17	МУП "Вологдагортеплосеть"	76.05	пени, % по реш. суда	2014г., 2017г.	514	464
18	МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал"	60	водоснабжение, водоотведение	декабрь 2014г., декабрь 2016г.- декабрь 2017г.	8 209	-
19	МУП ЖКХ "Вологдагорводоканал"	60	договор на услуги, вывоз сбросов от неканализованных зданий	сентябрь - декабрь 2017г.	39	-
20	ПАО "Вологодская сбытовая компания"	60	эл. энергия	июнь - декабрь 2017г.	30 990	12 731

21	ПАО "Вологодская сбытовая компания"	76.05	госпошлины, пени	октябрь - декабрь 2017г.	932	-
22	ООО "Вологодский участок"	60	электроэнергия, учет э/энергии	ноябрь - декабрь 2017г.	180	-
23	ООО "ТеплоКомплектМонтаж"	60	реконструкция узла горячего водоснабжения	сентябрь 2017г.	104	-
24	ООО "ТехноГазСервис"	60	обслуживание ВДГО, ремонтные работы	апрель - декабрь 2017г.	899	481
25	ООО ПК "Северкомплект"	60	материалы	октябрь - декабрь 2017г.	47	-
26	ООО "СанТехТорг"	60	материалы	октябрь - декабрь 2017г.	68	-
27	ООО "Секретарь-Р"	60	канцтовары	декабрь 2017г.	33	-
28	ООО "ТЭС"	60	транспортирование и передача для размещения отходов пр-ва и потребления	август - декабрь 2017г.	2 316	375
29	ООО "Северлифт"	60	обслуживание, ремонт лифтов	август - декабрь 2017г.	833	40
30	ООО "Вологдалифтсервис"	60	обслуживание лифтов	май 2016г.- август 2017г.	2 673	2 673
31	ООО "ГорЭнерго "	60	техн. обслуживание, ремонт эл. сетей	май - декабрь 2017г.	1 350	582
32	ООО "Сантехстрой"	60	замена розлива канализации	апрель 2017г.	143	143
33	ООО "Диапазон"	60	обслуживание антенн	декабрь 2016г.- октябрь 2017г.	505	407
34	ООО "Стройкомсервис"	60	сан. содерж. придом. территории, удаление снега и наледи, обрезка деревьев	июль - декабрь 2017г.	1 031	172

35	ООО Компания "Вента "	60	вывоз бытовых отходов	август - декабрь 2017г.	1 288	38
36	ООО "Коммунальные системы"	60	материалы	сентябрь - декабрь 2017г.	235	-
37	ООО "Контэкс"	60	оценка соотв. лифтов требованиям ТР ТС 011/2011	февраль - декабрь 2017г.	153	106
38	ООО "Консультантово"	60	услуги	декабрь 2017г.	31	-
39	ООО "Кран"	60	материалы	октябрь - декабрь 2017г.	36	-
40	ООО "Магри"	60	материалы	ноябрь - декабрь 2017г.	92	-
41	ООО "РуфСтрой"	60	ремонт кровли, утепление стены дома	апрель - июль 2017г.	321	321
42	ООО "Континент Оптима"	60	материалы	ноябрь - декабрь 2017г.	39	-
43	ООО "ПСК"	60	замена оконных блоков	декабрь 2017г.	88	-
44	ООО "Стекло и пластик"	60	изготовление и монтаж окон	декабрь 2017г.	40	-
45	ИП Родионова Елена Николаевна	60	санит. содержание лестничных клеток, дворовых территорий	июль - декабрь 2017г.	3 799	857
46	ИП Чернышев Дмитрий Алексеевич	60	материалы	ноябрь - декабрь 2017г.	199	-
47	ИП Потапов Сергей Юрьевич	60	материалы	декабрь 2017г.	93	-
48	ИП Журавлев Вячеслав Александрович	60	техн. обл. насосных станций, узлов учета т/эн.	август - ноябрь 2017г.	391	83

49	ИП Анкундинов Анатолий Андреевич	60	материалы, услуги	декабрь 2017г.	107	-
50	ИП Елисеев Александр Сергеевич	60	материалы	октябрь - декабрь 2017г.	41	-
51	ИП Смирнов Андрей Владимирович	60	ремонт домофонов	ноябрь - декабрь 2017г.	152	-
52	ООО "ОЙЛ-35"	60	бензин	декабрь 2017г.	38	-
53	ООО "Торговый дом "Север"	60	материалы	ноябрь - декабрь 2017г.	73	-
54	ООО "Высота"	60	работа автовышки, удаление снега и наледи	октябрь - декабрь 2017г.	108	-
55	ООО ПФ "Партнер"	60	обслуживание насосных станций, регуляторов температур, узлов учета т/эн.	декабрь 2017г.	159	-
56	ИП Соколова Татьяна Александровна	60	печать квитанций, услуги колл. центра	декабрь 2017г.	211	-
57	ООО "СпецМаркет"	60	материалы	август - октябрь 2017г.	79	20
58	ООО "Строй-инжиниринг"	60	замена системы канализации	октябрь - декабрь 2017г.	255	-
59	ООО "Цитадель "	60	техн. обслуж. узлов учета тепловой энергии	июнь 2015г.	73	73
60	ООО "ЦДС"	60	диспетчерское обслуживание транспортных средств	июль - декабрь 2017г.	98	-
61	ИП Бритвин Иван Владимирович	60	ремонт автомашин	октябрь - декабрь 2017г.	89	-
62	ООО "Электрика-сервис"	60	обслуживание эл/сетей	август - декабрь 2017г.	435	89

63	ООО "ЭкоЛидер"	60	обшивка стены МКД	ноябрь 2017г.	40	-
64	ООО "Жилмехсервис"	60	санитарное содержание подъездов, дворов, ремонт а/б. покрытия	октябрь - декабрь 2017г.	651	-
65	ООО "Дезэфект"	60	дератизация и дезинфекция	ноябрь - декабрь 2017г.	45	-
66	ООО "Инвест"	76.05	ущерб по решению суда	ноябрь 2017г.	34	-
67	Фонд капитального ремонта	76.05	взносы на кап. ремонт	октябрь - декабрь 2017г.	37	-
68	Федеральный бюджет	76.05	г/п. по реш. суда	2015г. - 2017г.	159	36
69	Платежи населения (без сч. 76.АВ)	62.02	жил.- коммун. услуги	2017г.	593	
70	Платежи населения по кап. ремонту (без сч. 76.АВ)	62.02	кап. ремонт	2015г. - 2017г.	6 917	
71	Задолженность по платежам во внебюджетные фонды	69	отчисления с ФОТ	декабрь 2017г.	1 030	-
72	Задолженность в бюджет	68	налоги	4 кв. 2017г.	3 751	-
73	Задолженность по заработной плате	70	зар. плата	декабрь 2017г.	2 263	-
74	Задолженность по заработной плате	76.04	депон. зар. плата	март 2015г.	1	-
75	Прочие кредиторы	60,76, 62.02- 76АВ			544	
	Итого				121 740	21 994

16. Сведения об ОАО "Фрязиново"

Согласно Постановлению Администрации города Вологды от 03 марта 2010 года № 681 "О реорганизации муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного производственного предприятия "Фрязиново" путём преобразования в открытое акционерное общество "Фрязиново" - МУЖЭПП "Фрязиново" реорганизовано в ОАО "Фрязиново".

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности юридического лица путём реорганизации в форме преобразования - МУЖЭПП

"Фрязиново" (ОГРН 1023500893680) 01 июля 2010 года за государственным номером 2103525128970.

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица путём реорганизации в форме преобразования - ОАО "Фрязиново" 01 июля 2010 года за основным государственным регистрационным номером 1103525009070, присвоен ИНН 3525243009, КПП 352501001.

Согласно передаточного акта от 01 июля 2010 года муниципальное образование "Город Вологда" в лице Администрации города Вологды передало, а открытое акционерное общество "Фрязиново" приняло имущественный комплекс муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного производственного предприятия "Фрязиново", подлежащего приватизации путём преобразования в открытое акционерное общество "Фрязиново" с уставным капиталом в размере 30 439 000 (тридцать миллионов четыреста тридцать девять тысяч) рублей, состоящим из 30 439 именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей.

Открытое акционерное общество "Фрязиново" является правопреемником в отношении всех прав и обязанностей преобразованного муниципального унитарного жилищно-эксплуатационного производственного предприятия "Фрязиново".

Юридический адрес общества: 160029, г. Вологда, ул. Судоремонтная, д. 44.

Телефон 27-60-89, факс 27-98-00, электронный адрес friaz@ya.ru

Среднесписочная численность работников ОАО "Фрязиново" за 2017 год составила 153 человека.

В течение 2017 года принято на работу 57 человек, уволено 63 человека.

За 2017 год было обработано 117 листов нетрудоспособности, предъявленных работниками общества для выплаты пособия по временной нетрудоспособности.

В течение 2017 года работникам общества были предоставлены ежегодные отпуска - 174, отпуска без сохранения заработной платы по заявлению работников - 35, дополнительные оплачиваемые отпуска работникам, совмещающим работу с обучением в образовательных учреждениях, имеющих государственную аккредитацию - 2, отпуска по беременности и родам - 2, отпуска по уходу за ребёнком - 2.

Бухгалтерская отчетность ОАО "Фрязиново" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно принятой учётной политики установлен порядок признания доходов по методу начисления. Внесение изменений в учетную политику ОАО "Фрязиново", влияющие на структуру и состав отчетности за 2018 год, не планируется.

С 2016 года ОАО "Фрязиново" применяет льготы (освобождение от налогообложения) по налогу на добавленную стоимость по операциям, предусмотренным подпунктами 29 и 30 пункта 3 статьи 149 НК РФ.

За 2017 год обществом получены следующие результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Выручка от выполненных работ и услуг за отчетный период составила 502 375 тыс. руб., себестоимость – 499 963 тыс. руб. Прибыль от продаж составила 2 412 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 307 069 тыс. руб., прочие расходы и проценты к уплате – 308 266 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 1 215 тыс. руб., чистая прибыль - 227 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 7,46 руб. (227 183,67 руб. / 30439 шт.), разведенная прибыль на акцию соответствует базовой.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2017 г. по балансу составила 343 тыс. руб. За 2017 год произошло увеличение данного показателя на сумму 162 тыс. руб., в том числе:

увеличение за счёт:

полученной чистой прибыли +227 тыс. руб.

уменьшение за счёт:

отчислений в резервный фонд - 29 тыс. руб.

начисления дивидендов – 10 тыс. руб.

начисления премии генеральному директору – 26 тыс. руб.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила 135 374 тыс. руб., кредиторская 121 741 тыс. руб. (расшифровки представлены в разделах 13 и 15).

В соответствии с приказом от 27.10.2017г. № 1-1/206 проведена инвентаризация материально-производственных запасов (МПЗ), денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами. При инвентаризации МПЗ, денежных средств расхождений фактических данных с бухгалтерским учетом не обнаружено. По результатам инвентаризации расчетов на прочие расходы списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 217 497,33 руб., за счет созданного резерва по сомнительным долгам - в сумме 4 815 179,59 руб. (с отражением по дебету счета 007), в состав прочих доходов списана кредиторская задолженность в размере 3 489 079,58 руб., в состав прочих доходов включена восстановленная сумма задолженности в размере 99 741,45 руб., с забалансового счета 007 списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 618 997,62 руб.

По приказу от 19.12.2017г. № 1-1/242-1 проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков: остаток резерва, перешедший на 2018 год, составил 3 556 279,45 руб.

В соответствии с приказом от 19.12.2017г. № 1-1/242-2 проведена инвентаризация резерва по сомнительным долгам. В результате в состав прочих доходов включен остаток неиспользованного на конец года резерва по сомнительным долгам в размере 932 120,37 руб., исходя из суммы дебиторской задолженности, предполагаемой (в связи с низкой вероятностью взыскания) к списанию в 2018 году, создан резерв в сумме 1 852 387,45 руб.

ОАО "Фрязиново" не принимает участие в совместной деятельности. Фактов хозяйственной деятельности, признаваемых событиями после отчётной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности в ОАО "Фрязиново" нет. Прекращать какую-либо деятельность общество не планирует.

ОАО "Фрязиново" в 2017 году выполняло следующие виды работ:

- по управлению и выполнению работ по техническому обслуживанию, текущему ремонту и подготовке к сезонной эксплуатации многоквартирных жилых домов;
- по капитальному ремонту внутренних инженерных систем и строительных конструкций на жилых домах.

По состоянию на 31.12.2017г. ОАО "Фрязиново" обслуживало 311 жилых домов общей площадью 600 769,3 м² как управляющая организация.

17. Информация о потреблении энергетических ресурсов

Расход энергетических ресурсов на производственные нужды	В 2017 г.	В 2016 г.	В % к прошл. году
Теплоснабжение, Гкал	298	262	114
Электроснабжение, кВт.ч	160 350	146 320	110

18. Информация о связанных сторонах

Муниципальное образование "Город Вологда" является связанной (контролирующей) стороной по отношению к ОАО "Фрязиново", т.к. является единственным учредителем организации согласно Постановления Администрации города Вологды от 03 марта 2010 года № 681.

30.03.2018г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.В. Соколов

Н.А. Морозова

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью

46 листов

Директор
ООО «Аудит-Финанс»

Е.А. Королева

